

S.C. GLOBAL DEIA S.R.L
J13/4887/1992
CUI : RO1882435

*Director
Economic si
Dep. Juridic
spre analiza
de necesitate
1h. 03. 2013*

Oferta de servicii de audit statutar

Către : COMCM S.A.

În atenția :



ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR

În legatură cu serviciului de audit financiar statutar în conformitate cu OMFP 1286/2012 pentru situațiile financiare ale anului 2013-2015 vă înaintăm următoarele :

1. SC GLOBAL DEIA SRL este o firmă autorizată de CAFR , autorizația numărul 407/28.07.2003, care desfașoara și activitati de contabilitate.
2. Administratorul și asociatul majoritar are certificat de absolvire cursuri conform protocol incheiat intre CNVM si CAFR.
3. Serviciul de audit financiar se va desfășura la sediul auditorului și la sediul dumneavoastră, vom folosi mail-ul ca instrument de cerere de informații în format Excel și vom primi informațiile in acest format.
4. Auditorul va trebui să obțină de la societatea auditată suficiente probe care constau în principal din:
 - Informații privind structura legală și organizațională a societății;
 - Extrase sau copii ale documentelor, contractelor și proceselor-verbale importante;
 - Informații privind sectorul, mediul economic și legislativ în cadrul căruia funcționează societatea auditată;
 - Probe despre faptul că sistemul de contabilitate și control intern al clientului au fost evaluate;
 - Probe privind evaluarea riscului inerent și de control precum și revizuirile acestora;
 - Analizele tranzacțiilor și soldurilor;
 - Analizele indicatorilor și tendințelor semnificative;
 - Copii ale corespondenței cu alți auditori, experți și alte terțe persoane;
 - Copii ale corespondenței cu clientul, rapoarte către administratori sau conducere și note ale discuțiilor cu administratorii și conducerea privind probleme de audit;
 - Scrisori de confirmare a declarațiilor;

- O sinteză a aspectelor semnificative ale auditului respectiv, cuprinzând detalii despre informațiile disponibile, sumele implicate, opiniile conducerii, concluziile despre rezolvarea sau tratarea acestor probleme;

5. De asemenea auditorul trebuie să obțină de la societatea auditată următoarele:

- Balanța de verificare încheiată la 31.12.2012 în baza OMFP 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare.
- Operațiunile de retratare;
- Balanța de verificare la 31.12.2012 încheiată cu informații determinate potrivit IFRS;
- Copii ale situațiilor financiare aprobate conform IFRS;
- Note la situațiile financiare coroborate cu cerințele IFRS;
- Raportul Administratorului la 31.12.2012

6. Prețul acestor servicii este de 7.000 Euro fără TVA și va fi negociat cu firma dumneavoastră pentru fiecare an financiar.

Cu respect

Sufragiu Mariana



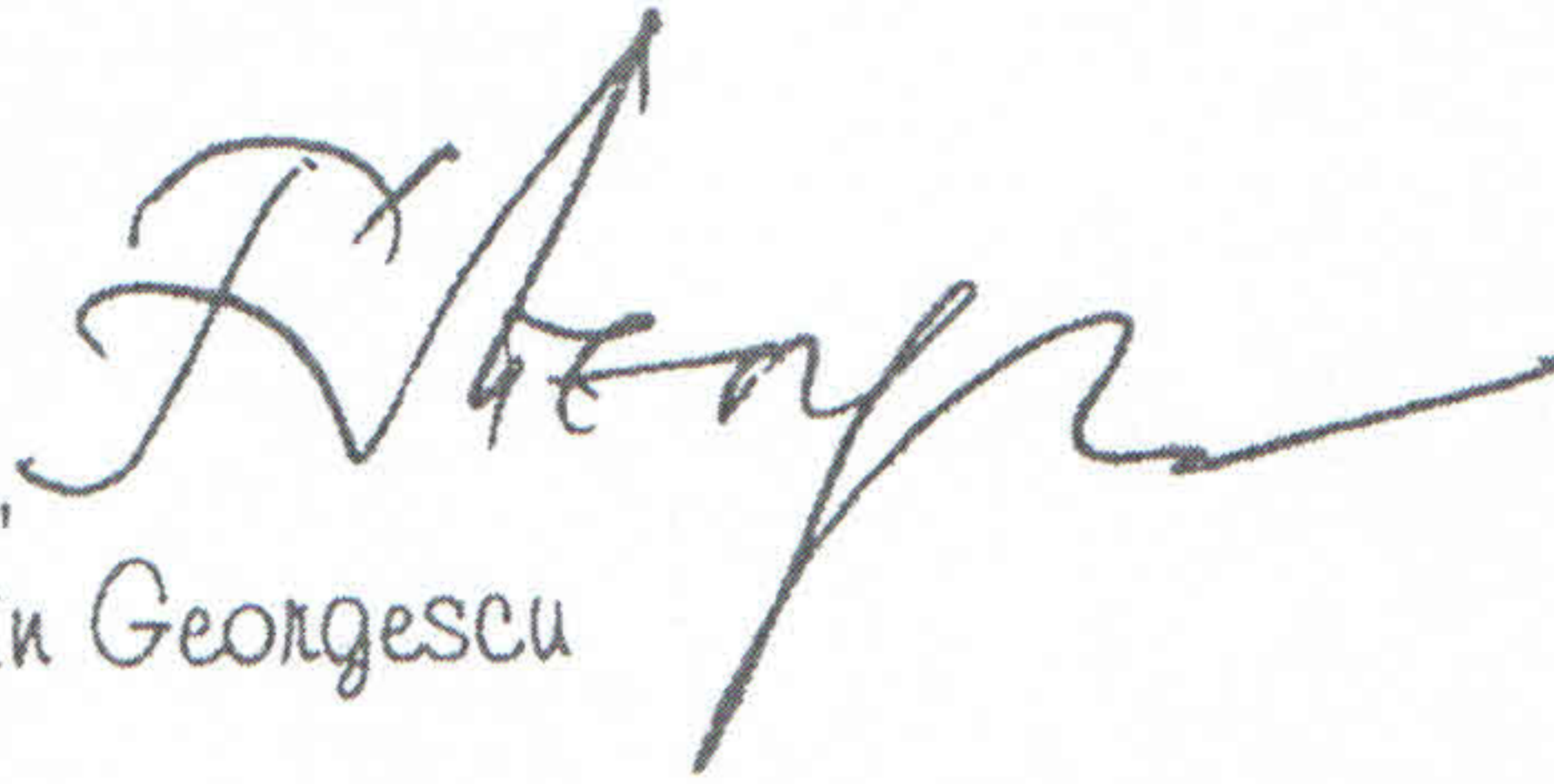
CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

Autorizație

Camera Auditorilor Financiari din România autorizează prin prezenta
Societatea Comercială... GLOBAL DEIA S.R.L.
cu sediul în... CONSTANTA, STR. STEFAN CEL MARE NR.44 BL. M16 AP. 1
pentru a desfășura activitatea de audit financiar și servicii profesionale
conexe acestuia, potrivit prevederilor legale.



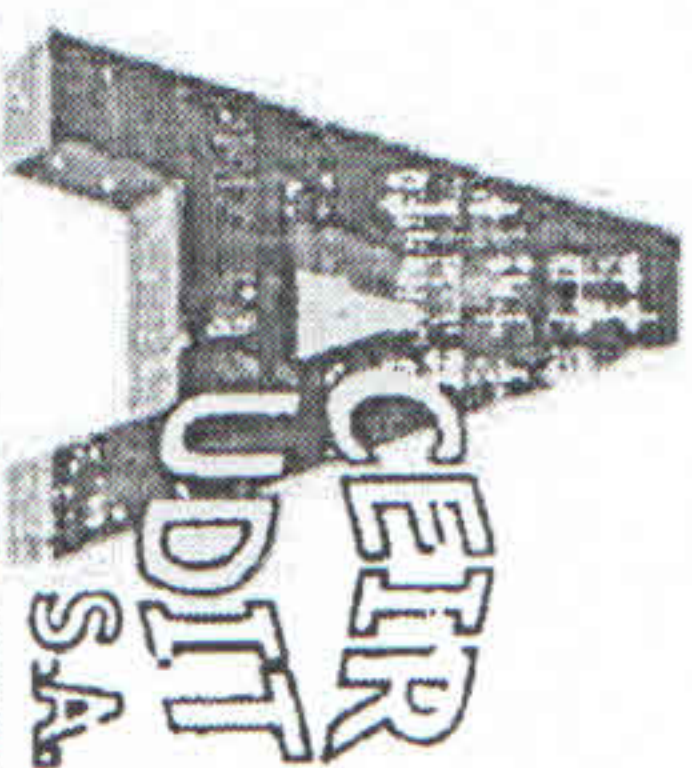
Președinte,
univ. dr. Florin Georgescu



Autorizație numărul... 407

Data emiterii... 28.07.2003

AUDIT
CONSULTANTA FINANCIAR-FISCALA
EXPERTEZE
IMPOZITE-TAXE
REPRESENTARE DE SPECIALITATE



STR. TRIFOI NR. 19, SECTOR 3, BUCURESTI
C.U.I. : R17084871
Reg. Com.: J40/22068/2004
Tel./Fax : 021/314.52.68

CERTIFICAT DE ABSOLVIRE

Domnul/a SUFRAȚIU MARIANA
auditor financiar conform legitimației nr. 898..... a participat la cursurile
de pregătire profesională a auditorilor financiari pentru piața de capital
organizate în perioada 02 - 03 iunie 2006 de S.C. ACEIR AUDIT S.A.
și a promovat examenul de verificare a cunostințelor din data de
03 iunie 2006, conform *Protocolului încheiat între C.A.F.R. și C.N.V.M.*

Data eliberării

17.06.2006

Nr. de înregistrare

88

Președintele Consiliului de Administrație,

Petre Mihail CERNAT

