CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII DE AUDIT FINANCIAR NR.1 DIN DATA DE 27.01.2020

Încheiat între:

ALGORITHM RESIDENTIAL S3 SRL, [redacted]

Şi

ESTANA AUDIT &ACCOUNTANCY SRL, [redacted]

fiecare numit în continuare individual **„Partea"** şi colectiv **„Părţile"**,

Prezentul Contract de Prestări ServiciişiTermenii şiCondiţiile Standard pentru Audit anexate (**"Termeni Standard"**), formeazăîmpreună întregul Contract dintre Părţi (denumit în continuare **"Contractul"**). Dacă apar diferenţe între prevederile prezentului Contract de Prestări Servicii şi cele din Termenii Standard anexaţi, cele din urmă vor prevala, cu excepţiacazului în care există prevederi specifice înacestContract de Prestări Servicii care modifică în mod expres o anumită clauză cuprinsă în Termenii Standard.

Articolul 1 OBIECTUL CONTRACTULUI

1.1 Prezentul Contract de Prestări Servicii (denumit în continuare „Contractul de Prestări Servicii") are ca obiect furnizarea de către Prestator, în schimbul onorariului plătit de către Beneficiar, a următoarelor servicii (denumite în continuare „Servicii"):

1.1.1. Verificarea situaţiilor financiar contabile aferente anului 2019 întocmite conform O.M.F. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile [redacted]

privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și "Legii contabilității nr. 82/1991";

1.1.2. Verificarea realizării indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari întocmiți conform OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor și aprobați de Consiliul Local al Sectorului 3;

1.1.3. Verificarea respectării Regulamentului privind încheierea contractelor de achiziție de produse, servicii și lucrări de către societățile la care Sectorul 3 al Municipiului București este actionar unic/majoritar, necesare realizării obiectelor contractelor atribuite de Sectorul 3 în conformitate cu art. 31 alin. (1) lit. a), b) și c) din Legea nr. 98/2016, cu modificările și completările ulterioare, prin negociere directă, aprobat prin Hotararea Consiliului Local al Sectorului 3 nr.614/2017, cu modificări, pentru perioada 01.01.2019-31.12.2019.

1.2 Orice modificare sau extindere a sferei de aplicabilitate a auditului care nu este reglementată de prezentul Contract de Prestări Servicii va face obiectul unor negocieri ulterioare între Părți. Orice modificare sau extindere a responsabilităților Prestatorului va fi convenită în scris. Exceptând cazurile în care se va conveni altfel, termenii si condițiile din prezentul Contract se vor aplica acestor lucrări suplimentare.

Articolul 2 DURATA CONTRACTULUI; PROGRAMUL SERVICIILOR

2.1 Prezentul Contract intră în vigoare de la data semnării sale de către ambele Părți. Prestatorul va planifica și va efectua activitățile de audit de comun acord cu Beneficiarul, luând în considerare cerințele și capacitatea Beneficiarului de a furniza informațiile necesare.

2.2 Planificarea estimată a serviciilor oferite astfel încât Auditorul să respecte termenul de predare al raportului – 25.03.2020, precum și acțiunile care stau la baza acestei planificări sunt următoarele:

- Documentele cerute în "Lista documentelor necesare efectuarii auditului" trebuie să fie complete și prezentate echipei auditorului până la data de 29.02.2020, astfel cum se va conveni în cadrul ședințelor de lucru la fața locului. Predarea documentelor se va efectua în temeiul unui proces-verbal de predare-primire.

- Scrisori pozitive de confirmare (Auditorul va pune la dispoziție scrisori model în forma electronică) cu toate soldurile terților părți și care trebuie întocmite de Societate pe baza selecției terților efectuată de Auditor cum ar fi debitori, creditori, etc și alte elemente ce pot fi solicitate: 15.02.2020, Predarea se va efectua în temeiul unui proces-verbal de predare-primire.

- Emiterea raportului de audit financiar, solicitat: 25.03. 2020. Predarea raportului de audit se va efectua în temeiul unui proces-verbal de predare-primire.

[redacted]

2.3 Emiterea raportului de audit şi respectarea planificării sunt condiţionate de primirea informaţiilor şi documentelor mai sus menţionate, de accesul la personal, de primirea unor răspunsuri corespunzatoare la întrebările puse, a scrisorii de reprezentare, a situaţiilor financiare semnate, etc.Toate comunicările dintre părţi se vor efectua în scris.

2.4 În cazul în care termenele stabilite conform planificării nu sunt respectate datorită furnizării cu întârziere de către Beneficiar a informaţiilor şi documentelor menţionate în paragraful de mai sus, o întârziere similară va apărea automat în emiterea rapoartelor şi orice activitate desfăsurată în plus faţă de planificarea iniţială poate face obiectul unor onorarii suplimentare calculate pe baza unor rate medii orare de 20 EURO, aplicabile la momentul efectuării acestor activităţi, la cursul valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data facturarii acestor onorarii suplimentare.

2.5 Auditul va fi considerat încheiat pentru exerciţiul financiar analizat în momentul transmiterii Raportului de Audit,respectiv încheierea şi semnarea procesului-verbal de predare-primire.După transmiterea Raportului de Audit, Prestatorul nu va mai avea nicio responsabilitate directă în ceea ce priveştesituaţiile financiare.

2.6 Pentru nerespectarea programului serviciilor, respectiv a termenelor prevăzute pentru prestarea serviciilor, pentru motive imputabile Prestatorului, Beneficiarului îşi rezervă dreptul de a calcula şi factura penalităţi de întârziere în cuantum de 0,1% pentru fiecare zi de întârziere din valoarea obligaţiei scadente şi neindeplinite.

Articolul 3 ONORARIUL PRESTATORULUI ŞI PLATA ACESTUIA

3.1 Onorariul auditorului se calculează în funcţie de timpul petrecut de personalul implicat în auditul financiar, precum şi de nivelul de pregătire şi gradul de răspundere al acestora, având la baza o rată medie orara de 56,43 lei plus TVA. Onorariul de 20.315 lei plus TVA, va fi platit in termen de 10 zilelucrătoare de la data primirii facturiide către Beneficiar, însoţită de procesul verbal de predare-primire al raportului de audit financiar.La stabilirea onorariului în cuantum de 20.315 lei plus TVA în valoare de 3.859,85 lei, respectiv 24.174,85. lei TVA inclus, părţile au în vedere un număr de 360 ore pentru îndeplinirea obiectului contractului. Preţul unitar convenit este ferm şi nu poate fi modificat.

3.1 Estimarea timpului necesar pentru realizarea activităţii Auditorului şi a onorariului corespunzatoar s-au făcut luând în considerare îndatoririle auditorului. Orice activitate suplimentară solicitată de conducerea executivă a Beneficiarului sau de către acţionarinu va fi realizată. Orice penalizare care se va imputa Auditorului pentru nerealizarea la timp a sarcinilor acestuia va fi refacturată dacă această întârziere se datorează limitării accesului auditorului la, şi/sau furnizăii cu întârziere a documentaţiei, şi/sau a informaţiilor cerute.

3.2 Pentru neplata facturii în termenul prevăzut, Prestatorul îşi rezervă dreptul de a calcula şi factura penalităţi de întârziere în cuantum de 0,1% pentru fiecare zi de întârziere din valoarea obligaţiei scadente şi neindeplinite.

[redacted]

3.3 Onorariul are în vedere accesul şi cooperarea deplină a conducerii şi personalului Prestatorului, existenţa unor evidenţe contabile corespunzătoare, precum şi întreaga disponibilitate a conducerii Prestatorului la cererile de prezentare detaliată de informaţii solicitate la anumite date, necesare pentru finalizarea auditului in termenul stabilit.

3.4 În cazul în care conducerea şi personalul Prestatorului nu dau curs solicitărilor scrise ale Auditorului sau au loc evenimente nefireşti, cum ar fi o întârziere în furnizarea informaţiilor, acces limitat la conducerea şi personalul Societăţii sau dificultăţi în obţinerea unor documente necesare desfăşurarii auditului, Auditorul va discuta de îndată cu conducerea Prestatorului consecinţele, în ceea ce priveşte termenul şi onorariul.

Articolul 4 DISPOZITII FINALE

4.1 Toate notificările, corespondenteleşi comunicările în baza prezentului Contract se vor efectua în scris, cu confirmare de primire şi vor fi trimise la următoarele adrese:

[redacted]

[redacted]

Orice modificare a adreselor/numerelor de telefon de mai sus va fi notificată în scris celeilalte părţi în cel mai scurt timp, dar nu mai târziu de 5 zile de la data la care modificarea în cauză devine aplicabilă; în caz contrar, comunicările/notificările trimise la adresa/numărul de telefon iniţiale vor fi opozabile părţii care nu îndeplineşte obligaţia menţionată în termenul de mai sus. Comunicările verbale vor fi valabile numai dacă sunt confirmate în scris.

4.2 Prin semnarea prezentului Contract de Prestări Servicii şi a Termenilor Standard (care împreună formează „Contractul" dintre Părţi), fiecare Parte, prin reprezentantul său legal, declară că a negociat, înţelegepe deplin şi, conform art.1203 din Codul civil, acceptă în mod expres toate prevederile acestui Contract şiastfel încheieContractul în scopul de a dobândi drepturile şi de a-şi asumaobligaţiile prevăzute în acesta, pe care le consideră echitabile.

4.3 Semnatarii Contractului declară că fiecare dintre ei are dreptul şi deplina capacitatelegală de a încheia Contractul în mod valabil pentru şi în numele entităţii pe care o reprezintă şi de a angaja legal respectiva entitate fără restricţiiîn acest scop.

4.4 La inceputul fiecarui an, respectiv perioda 01 ianuarie - 01 martie beneficiarul va putea efectua platile aferente facturilor emise de Către Prestator in aceasta perioada doar dupa aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2020 de catre Consiliul Local Sector 3 Bucuresti. Totodata, Prestatorul prin semnarea prezentului contract isi exprima acordul, in mod expres, cu privire la faptul ca intelege sa nu perceapa penalitati pentru perioada mai sus mentionata.

[redacted]

4.5 Beneficiarul își rezervă dreptul de a denunța unilateral contractul, în cel mult 10 zile lucratoare de la apariția unor circumstanțe care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului, sub condiția notificării Prestatorului, efectuata in scris, cu cel puțin 3 zile lucratoare înainte de momentul denuntării. În acest caz Prestatorul are dreptul la plata sumelor pentru serviciile prestate până în acel moment si/sau a materialelor achizitionate pentru buna desfăsurare a contractului (dovedite cu documente justificative).

4.6 Prezentul Contract reprezintă întreaga voință a Părților, prevalează asupra oricăror alte înțelegeri, înscrisuri, documente pre-contractualesau negocieri dintre Părți, anterioare semnării prezentului Contract șiînlegătură cu obiectul acestuia.Nu mai există alte elemente secundare/externe aferente prezentului Contract sau înțelegere între Părți care să nu fie inclusă în acesta.

Contractul, format din Contractul de Prestări Servicii și Termenii Standard anexați, a fost semnat astăzi 27.01.2020 în limba română în 2 (două) exemplare cu valoare de original, câte unul pentru fiecare Parte, toate având putere egală.

[redacted]

TERMENI ŞI CONDIŢII STANDARD PENTRU AUDIT

Termenii şi Condiţiile Standard pentru Audit, Contractul de Prestări Servicii de Audit financiar nr.1/27.01.2020 şi orice modificări la acesta, la care sunt anexaţi Termenii Standard (formând împreună **"Contractul"**), după semnarea de ambele părţi constituie totalitatea acordului / contractului între **Beneficiar** şi **Prestator**, privind serviciile descrise în Contract.

Articolul 1 SERVICIILE

1.1 Prestatorulva furniza Beneficiarului serviciile prevăzute în Contract.

Articolul 2 DESCRIEREA AUDITULUI ŞI OBLIGATIILE PRESTATORULUI

2.1 Prestatorulare responsabilitatea profesională de a raporta către Acţionarii Beneficiarului dacă, în opinia sa, situaţiile financiare aferente anului 2019 sunt conforme cu OMFP 1802/2014, dacă („Raport de Audit") şi "Legii contabilităţii nr. 82/1991"; dacă indicatorii de performanţă financiari şi nefinanciari sunt realizaţi conform OUG nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor şi aprobaţi de Consiliul Local al Sectorului 3; dacă a fost respectat Regulamentul privind încheierea contractelor de achiziţe de produse, servicii şi lucrări de către societăţile la care Sectorul 3 al Municipiului Bucureşti este actionar unic/majoritar, necesare realizării obiectelor contractelor atribuite de Sectorul 3 în conformitate cu art. 31 alin. (1) lit. a), b) şi c) din Legea nr. 98/2016, cu modificările şi completările ulterioare, prin negociere directă, aprobat prin Hotararea Consiliului Local al Sectorului 3 nr.614/2017, cu modificări.

2.2 Serviciile vor fi prestate în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit şi vor include acele teste asupra tranzacţiilorşi/sau privind existenţa, proprietatea şi modul de evaluare a activelor şi pasivelor pe care Prestatorulle considerănecesare. Prestatorulva analiza sistemele contabile şi de control financiar intern astfel încât să poată stabili dacă acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca bază pentru întocmirea situaţiilor financiare şi a altor raportări obligatoriişi dacă Beneficiarul a păstrat evidenţe contabile adecvate.

2.3 Prestatorul va obţine dovezile adecvate pe care le va considera suficiente pentru a-i permite să formuleze concluzii rezonabile. Natura şi amploarea procedurilor sale vor varia în funcţie de evaluarea proprie a sistemului[lor] contabil[e] al[e] Beneficiaruluişi, în cazul în care Prestatorul doreşte să se bazeze pe acesta, în funcţie de sistemul financiar de control intern. Prestatorul va solicita în scris să i se pună din timp la dispoziţie toate documentele sau declaraţiile care vor fi emise împreună cu situaţiile financiare.

2.4 Prestatorul are responsabilitatea de a informa de îndată, în scris Beneficiarul în cazul în care identifică aspecte care nu sunt în concordanţă cu situaţiile financiare supuse verificării.

2.5 Activitatea Prestatorului poate varia în funcţiede constatările sale în timpul auditului. În consecinţă, Prestatorul poate alterna ariile de interes şi poate propune anumite aspecte pentru o analiza speciala, după cum impun circumstanţele specifice.

2.6 Auditul include evaluarea estimărilor semnificative şi a deciziilor conducerii pentru întocmirea situaţiilor financiare şi pentru a stabili dacă politicile contabile sunt adecvate

[redacted]

circumstanțelor Beneficiarului, sunt aplicate consecvent și prezentate în mod adecvat. Pentru a-și forma o opinie, Prestatorulva evalua, de asemenea, prezentarea generală a informațiilor dinsituațiile financiare.

2.7 Un audit nu este neapărat conceput să identifice deficiențele semnificative ale sistemului financiar de control intern al Beneficiarului. Cu toate acestea, Prestatorulva raporta în scris conducerii Beneficiarului, în urma finalizării procedurilor de audit, asupra acelor deficiențe semnificative din sistemele contabile și de control intern ale Beneficiarului,sau asupra altorprobleme legate de activitatea acestuia din urmă care i-au atras atenția în cursul normal al activității de audit și care, în opinia Prestatorului, necesită atenția conducerii.

2.8 Părțile convin în mod expres că raportul de audit este întocmit fără a avea în vedere interesul nimănui altcuiva decât al Beneficiarului și că Prestatorul nu își asumă nicio responsabilitate sau răspundere de orice natură față de nicio altă parte.

2.9 Analiza sistemelor contabile și de control intern ale Beneficiaruluieste efectuată numai în măsura necesară pentru a îndeplinirea obiectivelor contractului, prin urmare comentariile Prestatorului cu privire la aceste sisteme nu pot identifica toate îmbunătățirile care ar putea fi sugerate în urma unei analize speciale amănunțite.

2.10 Raportul de audit financiarva fi întocmit în limba română și se va preda în baza proceselor-verbale de predare-primire. Anterior predării raportului de audit, prestatorul va transmite beneficiarului un draft al raportului de audit pentru discutare și pentru semnalarea în scris de către beneficiar a oricăror erori cuprinse in raport.

2.11 Prestatorul poate utiliza serviciile consultanților săi, sau ale altor firme de audit sau ale consultanților acestora, în situația în care acest lucru este considerat necesar de către Prestator. În aceasta situație se va solicita și obține acordul scris al Beneficiarului.

Articolul 3 UTILIZAREA OPINIEI DE AUDIT / RAPORTULUI DE AUDIT

3.1 Raportul de audit al Prestatoruluieste realizat în baza Hotărârii Consiliului Local Sector 3 nr.59/16.02.2018.

3.2 Raportul de audit este realizat pentru a fi utilizat de către cei cărora li se adresează, precum și de către alți potențiali utilizatori ai situațiilor financiare auditate, respectiv investitorii potențiali, personalul angajat, creditorii, furnizorii, clienții, instituțiile statului, alte autoritățișsi publicul. Auditul nu va fi planificat sau efectuat prin prisma faptului că vreun terț s-ar putea baza pe raportul de audit, și nici cu referire la o anumită tranzacție. Auditorul nu își asumă responsabilitatea de nici un fel față de niciun terț căruia i s-ar pune la dispoziție sau care ar intra în posesia opiniei de audit/raportului de audit (sau a oricăror informații cuprinse în acestea). Prin urmare, posibile elemente de interes pentru terți nu vor fi abordate în mod expres și pot exista elemente pe care un terț le-ar evalua în mod diferit, posibil în legătură cu anumite tranzacții. Conducerea Beneficiaruluipoate dori să includă opinia de audit și situațiile financiare în cadrul unei oferte de instrumente de capital sau de obligațiuni. Conducerea Beneficiarului este de acord ca opinia de audit a Prestatorului,și orice referire la

[redacted]

aceasta, să nu fie inclusă într-un astfel de document fără acordul prealabil scris al Prestatorului. Orice acord cu privire la prestarea de lucrări aferente unei oferte, inclusiv un acord pentru a oferi o astfel de permisiune, va constitui o misiune separată și va face obiectul unui contract separat.

3.3 Documentele întocmite de către Beneficiar în vederea publicării, inclusiv pentru a fi postate pe site-uri, și care fac referire la Prestator sau care conțin situațiile financiare verificate sau extrase din acestea, inclusiv traduceri, vor fi publicate fără consimțământul prealabil expres al Prestatorului.

3.4 Beneficiarul poate publica, dezvălui sau pune la dispoziția terților, potrivit acordului Prestatorului, documentele/rapoartele/opiniile întocmite de Prestator doar integral și în forma primită de la Prestator.

Articolul 4 ONORARIUL PRESTATORULUI ȘI PLATA ACESTUIA

3.2 Beneficiarul va plăti Prestatorului onorariul stabilit în Contract. Onorariul nu include TVA.

3.3 Onorariul presupune accesul deplin la informațiile solicitate și cooperarea deplină din partea conducerii și personalului Beneficiarului, existența unor evidențe contabile corespunzătoare, precum și deplina disponibilitate a conducerii Beneficiarului de a răspunde în mod prompt și detaliat cererilor de prezentare de informații solicitate, necesare pentru finalizarea auditului în termenul stabilit.

3.4 Dacă în timpul desfășurăriiactivității de audit se constată că ipotezele luate în calcul la stabilirea onorariului nu mai sunt valabile, Prestatorulva informa imediat, în scris, Beneficiarul și se va conveni o ajustare corespunzătoare a onorariului. Această ajustare se va realiza în funcție de timpul suplimentar necesar pentru prestarea serviciilor, la rate orare echivalente cu cele folosite la calculul onorariului inițial. De exemplu, în cazul în care conducerea și/sau personalul Beneficiarului nu dau curs solicitărilor Prestatorului în mod corespunzător, sau au loc evenimente neobișnuite, cum ar fi o întârziere importantă în furnizarea informațiilor, acces limitat la conducerea și/sau personalul Beneficiarului sau dificultăți în obținerea unor documente necesare activității de audit, Prestatorul va discuta imediat cu Beneficiarulconsecințele în ceea ce privește termenul de prestare a serviciilor și onorariul. Prevederile art. 5.3 de mai jos se vor aplica în mod corespunzător.

3.5 Orice activități efectuate de Prestator la solicitarea scrisa aBeneficiarului, legate de alte obiective, care nu sunt prevăzute în Contract, vor fi plătite de Beneficiar la o rată medie orara de 56,43 lei plus TVA–convenita la art.3.1 din contract. Termenii de referință specifici, precum și onorariul pentru aceste activități vor fi convenite în scris. Rata medie orara convenita este ferma și nu poate fi modificata.

Articolul 5 OBLIGAȚIILE BENEFICIARULUI

5.1 Conducerea Beneficiarului este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019 în

[redacted]

conformitate cu OMFP 1802/2014. Această responsabilitate cuprinde: proiectarea, implementarea şimenținerea unui control intern relevant pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudelor sau erorilor; selectarea şi aplicarea politicilor contabile adecvate şi realizarea de estimări contabile credibile în circumstanțele date. Auditul situațiilor financiare nu exonerează conducerea de această responsabilitate. Conducerea este de asemenea responsabilă pentru punerea la dispoziția Prestatorului, în forma şi la termenul solicitate, a tuturor evidențelor contabile ale Beneficiarului, a tuturor celorlalte evidențe relevante, inclusiv procesele verbale şi respectiv hotărârile luate în cadrul tuturor adunărilor/şedințelor conducerii şi ale acționarilor Beneficiarului, precum şiinformațiileşiexplicațiile pe care Prestatorulle consideră necesare în vederea îndeplinirii îndatoririlor sale de auditor.

5.2 Informațiile folosite de conducerea Beneficiaruluila întocmirea situațiilor financiare vor include în mod invariabil fapte sau aprecieri care nu sunt evidențiate în contabilitate. Ca parte a procedurilor obişnuite de audit ale Prestatorului, se va solicita conducerii Beneficiaruluisă confirme în scris acele fapte sau aprecieri, precum şi orice alte declarații verbale pe care Prestatorulle primeşte de la conducere pe parcursul auditului privind aspecte care au un efect semnificativ asupra situațiilor financiare. De asemenea, Prestatorulva solicita confirmarea în scris de către conducerea Beneficiarului a faptului că toate informațiile importante şi relevante au fost aduse la cunoştința sa. Beneficiarul se obliga sa răspundă, în mod corect şi în forma şi termenul solicitate, tuturor cererilor Prestatorului potrivit prezentului paragraf.

5.3 Beneficiaruleste răspunzător pentru protejarea bunurilor sale, pentru menținerea unor controale interne adecvate şi pentru prevenirea şi detectarea deturnărilor de fonduri, a fraudelor şi neregulilor, a erorilor şi a nerespectării legislațieişi reglementărilor. Prestatorulva depune diligente pentru a-şi planifica auditul astfel încât să poată detecta, în mod rezonabil, denaturările semnificative în situațiile financiare sau evidențele contabile (inclusiv orice denaturări semnificative rezultate din deturnări de fonduri, fraude şi nereguli, erori şi nerespectarea legislațieişi reglementărilor), dar nu se poate considera că examinarea sa va putea detecta toate aceste denaturări semnificative sau fraude, erori sau cazuri de nerespectare a legislațieişi reglementărilor. În cazul în care, în examinarea sa, Prestatorulva descoperi deturnări de fonduri, fraude şi nereguli, erori şi cazuri de nerespectare a legislațieişi a reglementărilor aplicabile, le va raporta Beneficiarului. Dacă astfel de aspecte vor fi identificate, poate fi de asemenea necesară şi raportarea externă a acestora în conformitate cu cerințe legislative în vigoare în prezent.

5.4 Conducerea Beneficiaruluieste responsabilă pentru a se asigura că Beneficiarulrespectă pe deplin legislația fiscală din România în ceea ce priveşte întocmirea şi depunerea declarațiilor fiscale la termenele legale, precum şi în ceea ce priveşte plata la scadență a impozitelor, taxelor şicontribuțiilor. Obiectivul examinării de către Prestatora situației fiscale a Beneficiarului în cadrulauditului este de a obține elemente probante că sumele legate de soldurile conturilor fiscale înregistrate în situațiile financiare aleBeneficiarului nu sunt denaturate în mod semnificativ în relație cu situațiile financiare luate în ansamblu. Scopul Serviciilor prestate nu este de a descoperi toate erorile sau omisiunile care pot exista în poziția fiscală a Beneficiarului, în general, sau pe anumite tipuri de impozit, în particular.

[redacted]

5.5 Prestatorulnu își asumă nicio responsabilitate de orice natură în legătură cu orice consecință care ar putea rezulta din nerespectarea de către Beneficiar a reglementărilor fiscale care (indiferent dacă sunt sau nu evidențiate de activitatea Prestatorului) în opinia sa nu afectează prezentarea generală fidelă a situațiilor financiare.

5.6 Beneficiarulse obligă să plătească în mod corect și la timp onorariul și sumele facturate de Prestator în baza Contractului.

5.7 Pentru ca Prestatorulsă își poată desfășura activitatea în mod eficient și corespunzător și să își poată îndeplini la timp obligațiile, Beneficiarul se obliga sa pună la dispoziţiaPrestatorului toate documentele şiinformațiile relevante considerate de către Prestator suficiente pentru efectuarea auditului. În acest sens, Beneficiarulse obligă să pună la dispoziţiaPrestatorului, după cum ii este cerut de acesta, toate documentele sale contabile, analizele şidocumentația aferente conturilor şitranzacțiilor selectate, și orice alte documente sau acte ale Beneficiarului, incluzând toate procesele verbale și hotărârile tuturor Adunărilor Generale ale Acţinarilorşi ale Consiliului de Administraţie / Administratorului, precum şiinformațiileşiexplicațiile necesare pentru realizarea obiectului prezentului Contract.

5.8 Beneficiarulse obligă să permită în timp util accesul Prestatorului la toate documentele sau declarațiile care însoțescsituațiile financiare.

5.9 Beneficiarulse obligă să asigure disponibilitatea personalului său pentru a asista Prestatorulîn furnizarea serviciilor, să se asigure că personalul cheie, inclusiv contabilul șefși directorul financiar, sunt disponibili pe parcursul auditului, și să asigure Prestatorului acces nelimitat la persoanele din cadrul organizației Beneficiarului de la care Prestatorulconsideră necesar să obțină dovezi de audit.

5.10 Pentru îndeplinirea îndatoririlor sale, Prestatorului i se vor pune la dispoziție de către Beneficiarspații adecvate de lucru, cu acces la internet, la sediul Beneficiarului.

5.11 Beneficiarulse obligă să respecte programul de lucru și calendarul ședințelor care vor fi convenite împreună cu angajații Prestatorului. Acestea vor putea fi modificate cu acordul ambelor părți.

5.12 Beneficiarul înțelegeși acceptă faptul că posibilitatea Prestatorului de a furniza serviciile și de a-și îndeplini obligațiile contractuale în mod corect și la timp depinde în mod esențial de modul în care Beneficiarul își execută propriile obligații contractuale. În acest sens, Beneficiarul este de acord că obligațiile pe care și le asumă în Articolele 2 și 3 din Contractul de Prestări Servicii anexat, precum și cele prevăzute la Articolele 2, 3, 4, 5 și 7 din prezentul și îndeplinirea la timp și în mod corespunzător a acestora sunt importante pentru scopul prezentului Contract și au, deci, un caracter esențial/semnificativ (Obligații semnificative).

5.13 Beneficiarul înțelege și acceptă că, în cazul în care încalcă oricare dintre Obligațiile semnificative prin neîndeplinire, îndeplinire cu întârziere sau necorespunzătoare, Prestatorul va putea întârzia sau suspenda, integral sau parțial, executarea obligațiilor sale asumate prin prezentul Contract, în urma unei simple notificări către Beneficiar; într-un astfel de caz, Prestatorulva avea dreptul la o majorare a onorariului pentru munca suplimentara efectuata ca

[redacted]

rezultat al acestor încălcări şi va putea relua executarea obligațiilor sale după îndeplinirea corespunzătoare de către Beneficiar a obligației respective sau după înlăturarea de către Beneficiar a cauzei respectivei întârzieri sau suspendări, şi în orice caz după ce Prestatorulva dispune de resursele necesare în acest scop. De asemenea, prevederile Articolului 13 de mai jos se vor aplica în mod corespunzător.

5.14 Simpla expirare a termenului pentru îndeplinirea oricăror obligații de plată asumate în prezentul Contract va reprezenta punerea Beneficiarului de drept în întârziere, fără nicio altă formalitate.

Articolul 6 LIMITAREA RĂSPUNDERII PRESTATORULUI

6.1 Asemenea multor organizații de profil, practica standard a Prestatoruluieste de a introduce în contractele sale o clauză de limitare a răspunderii civile. Prestatorulva depune toate diligențele pentru a răspunde aşteptărilor Beneficiarului. Cu toate acestea, prin derogare de la orice dispoziție contrară din prezentul Contract, Beneficiarul înțelege şi acceptă că, în măsura maximă permisă de lege, în niciun caz răspunderea totală (rezultând din toate cererile şipretențiile de orice tip, acțiunileşi procedurile de orice fel etc.) a Prestatorului, a partenerilor sau angajaților săi, sau a subcontractanților săi, indiferent dacă aceasta este de natură contractuală sau de altă natură, în legătură cu prezentul Contract (sau orice modificare sau completare a acestuia), nu poate depăşi o sumă ce reprezintă de 5 ori onorariul net stabilit în Contract pentru indeplinirea defectuoasa a serviciilor în legătură cu care au apărut motivele de angajare a răspunderii Prestatorului.
În particular, dar nelimitativ, este exclusă răspunderea pentru mărirea costurilor sau cheltuielilor, nerealizarea de profit, pierderile indirecte inclusiv, nelimitativ, pierderile economice sau nerealizarea economiilor sau beneficiilor planificate.

6.2 În niciun caz Prestatorulnu va răspunde în nici un fel pentru nicio pierdere, daună, cost, prejudiciu sau cheltuieli de orice natură rezultând în orice fel din, ori în legătură cu acte de neglijență sau omisiune, fraudă, ori declarații neadevărate sau eronate sau conduită ilegală deliberată ale Beneficiarului, sau ale conducerii acestuia sau ale oricărei alte entități afiliate. Beneficiarulpoartă întreaga răspundere pentru integritatea şi legalitatea, precum şi pentru veridicitatea şi acuratețea informațiilor şi documentelor primite de Prestator de la Beneficiar sau în numele acestuia din urmă, întrucât Prestatorulnu va efectua nicio verificare/analiză a acestora ce depăşeşte sfera serviciilor de audit.

6.3 Activitatea desfăşurată de Prestator pentru întocmirea rapoartelor descrise mai sus va include testarea unor eşantioane ale tranzacțiilorşi soldurilor semnificative. Semnificativ înseamnă "un eveniment sau o tranzacție care ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor". Prin urmare, este posibil ca testarea să nu identifice toate erorile existente în evidențele contabile ale Beneficiarului. Beneficiarulacceptă că responsabilitatea pentru orice impozit, taxă sau alte penalizări rezultând din astfel de erori îi revine lui şi nu Prestatorului.

6.4 Beneficiarul, prin semnarea acestui Contract, este de acord şi se obligă să nu țină răspunzător Prestatorulşi să-ldespăgubească pentru toate daunele, obligațiile, pierderile, prejudiciile,

costurile etc. de orice natură suferite de acesta ca urmare a oricăror cereri, pretenții, acțiuni etc. de orice fel ale oricăror terțepărți în legătură cu acest Contract și/sau cu serviciile sau rapoartele Prestatorului executate în baza prezentului, cu excepția celor rezultate din intenția sau culpa grava a Prestatorului în îndeplinirea îndatoririlor sale contractuale.

6.5 Părțile sunt de acord că onorariul pentru Serviciile prestate în baza prezentului Contract au fost stabilite și reflectă limitările convenite în prezentul Articol 6.

6.6 Orice opinii sau rapoarte exprimate verbal sau în variantă de lucru sau preliminară pe care Prestatorulle-ar putea furniza nu constituie opinii sau concluzii definitive. Prestatorulva fi răspunzător față de Beneficiar exclusiv în ceea ce privește varianta finală a raportului de audit care conține opinia și concluzia echipei de audit și pentru nicio altă variantă (intermediară, variantă de lucru, preliminară etc.).

6.7 Ambelepărți sunt de acord că nicio acțiune a Beneficiarului, a organismelor sale de supraveghere sau a acționarilor săi, dacă este cazul, care rezultă din neexecutarea sau executarea necorespunzătoare ori cu întârziere a acestui Contract nu va fi înaintată în mod direct împotriva angajaților, partenerilor, reprezentanților legali sau ai organismelor de supraveghere ale Prestatorului, înainte de a informa, în prealabil, Prestatorul,. Această interdicție nu aduce prejudicii drepturilor Beneficiarului de a depune cereri de despăgubire, dacă este cazul, împotriva Prestatorului.

6.8 Prevederile Articolului 6 vor rămâne în vigoare pe durata nelimitată după încetarea Contractului din orice motiv.

Articolul 7 ALTE OBLIGAȚII

7.1 După emiterea raportului de audit financiar, Prestatorulnu mai are nicio responsabilitate directă cu privire la obiectul contractului. Beneficiarul îl va informa pe Prestatorîn legătură cu orice eveniment semnificativ care are loc între data raportului Prestatoruluiși data publicării situațiilor financiare și care poate afecta situațiile financiare, Prestatorul urmând să aplice prevederile Standardelor Internaționale de Audit (ISA) aplicabile.

7.2 În baza acestui Contract, din motive care țin de respectarea principiilor de independență a auditorului, Beneficiarul se obligă ca, pe o perioadă de un an de la data Raportului de Audit să nu facă nicio ofertă de angajare și să nu încheie niciun contract cu nici un angajat actual sau un fost angajat sau subcontractant al Prestatorului care a participat la auditul situațiilor financiare ale Beneficiarului, fără a avea acordul scris prealabil al Prestatorului. În cazul încălcării acestei obligații, Beneficiarul se obligă să plătească Prestatorului cu titlu de penalitate pentru nerespectarea obligației menționate o sumă egală cu costul / sumele totale plătite de către Prestator, direct sau indirect, în legătură cu contractul dintre Prestator și persoana respectivă în ultimii doi ani în care contractul a fost în vigoare. Încetarea pentru orice motiv a Contractului nu va afecta valabilitatea prevederilor prezentului art. 7, care vor continua sa rămână în vigoare.

7.3 În baza acestui Contract, din motive care țin de respectarea principiilor de independență a auditorului, Prestatorul se obligă ca, pe o perioadă de un an de la data Raportului de Audit să nu facă nicio ofertă de angajare și să nu încheie niciun contract cu nici un angajat actual sau un fost angajat sau subcontractant al Beneficiarului care a participat la auditul situațiilor financiare ale Beneficiarului, fără a avea acordul scris prealabil al acestuia. În cazul încălcării acestei obligații Prestatorul, se obligă să plătească Beneficiarului cu titlu de penalitate pentru nerespectarea obligației menționate o sumă egală cu costul / sumele totale plătite de către Beneficiar, direct sau indirect, în legătură cu contractul dintre Beneficiar și persoana respectivă în ultimii doi ani în care contractul a fost în vigoare. Încetarea pentru orice motiv a Contractului nu va afecta valabilitatea prevederilor prezentului art. 7, care vor continua sa rămână în vigoare.

Articolul 8 ALTE SERVICII

8.1 Serviciile legate de consultanța fiscală nu fac parte din sfera de aplicabilitate a Contractului.

8.2 Asistența la întocmirea situațiilor financiare nu face parte din misiunea de audit, dar Prestatorulva discuta cu reprezentanții Beneficiarul principiile contabile aplicate de Beneficiar, în special în zonele problematice, iar Prestatorulpoate sugera ajustări pe care Beneficiarul să le aibă în vedere.

8.3 În cadrul misiunii de audit, nu se va considera în niciun caz că Prestatorului are sau va avea cunoștință de informațiile oferite altor membri ai Prestatorului, angajaților, reprezentanților etc. ai acestora, care nu sunt implicați în audit (de exemplu, informații oferite în legătură cu servicii de consultanță în afaceri, consultanță fiscală sau alte servicii).

Articolul 9 DREPTURI DE PROPRIETATE INTELECTUALĂ

9.1 Prestatorul poate crea programe informatice, inclusiv foi de calcul, documente, baze de date și alte instrumente pe suport electronic pentru a-i fi de folos în cadrul proiectului său. În unele cazuri aceste instrumente pot fi oferite Beneficiarului la cerere. Deoarece aceste programe sunt create de Prestator în special pentru propriile scopuri și fără a avea în vedere un scop anume în care ar putea fi utilizate de către Beneficiar, ele se pot pune la dispoziție „ca atare" numai pentru uzul Beneficiarului și nu trebuie distribuite sau făcute cunoscute niciunui terț. În plus, Prestatorulnu oferă nicio garanție sau declarație care ar confirma faptul că programele informatice sunt suficiente sau adecvate vreunui scop în care ar putea fi utilizate de către Beneficiar. Orice program informatic creat special pentru uzul Beneficiarului va face obiectul unui contract separat.

9.2 Documentele de lucru și dosarele prezentului angajament create de Prestator în timpul auditului, inclusiv documentele sau dosarele pe suport electronic, sunt proprietatea exclusivă a Prestatorului.

9.3 Drepturile de proprietate intelectuală asupra rapoartelor și materialelor întocmite în baza prezentului Contract se nasc și rămân în patrimoniul Prestatorului,chiar și după achitarea onorariilor prevăzute la Articolul 3 din Contractul de Prestări Servicii anex

9.4 Prevederile Articolului 9 vor rămâne în vigoare pe durata nelimitată după încetarea Contractului din orice motiv.

Articolul 10 CONFIDENȚIALITATE; INDEPENDENȚĂ; SERVICII PRESTATE ÎN BENEFICIUL ALTOR CLIENȚI

10.1 Prestatorulse asigura ca toțiangajații săi vor respecta cu strictețeCodul etic al profesioniștilor contabili. Prin urmare, atât Prestatorul cât șiangajații săi vor trata ca strict confidențiale toate informațiileobținute pe parcursul îndeplinirii obligațiilor lor profesionale. Această clauză de confidențialitate va continua să producă efecte timp de doi ani de la încetarea prezentului Contract.

10.2

În baza relației contractuale cu Beneficiarul, inclusiv a oricărei prevederi din prezentul Contract, Prestatorului nu i se va interzice să presteze servicii în beneficiul altor clienți și nu va fi restricționat în acest sens. Procedurile standard de control intern ale Prestatorului sunt menite să asigure păstrarea confidențialitățiiinformațiilor comunicate acestuia în timpul angajamentului. Prestatorula discutat cu Beneficiarul aceste proceduri și Beneficiaruleste de acord că procedurile sunt suficiente și adecvate acestui Contract.

10.3 Obligațiile de confidențialitate nu se vor aplica informațiilor care: (i) sunt cunoscute în mod legal de către Prestator înainte să-i fi fost prezentate de către Beneficiar; (ii) sunt aduse la cunoștința oricărei alte persoane sau entități de către Beneficiar, fără nici o restricție; (iii) sunt produse independent de către Prestator fără a utiliza sau a se baza pe informațiiconfidențiale; (iv) sunt sau devin publice, fără a încălca obligația de confidențialitate; sau (v) pot fi obținute în mod legal de Prestator de la orice terț.

10.4 Divulgareaoricărorinformații colectate pe parcursul prestării serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract va fi de asemenea posibilă și în următoarele cazuri:

10.4.1 Prestatorulpoate comunica informații colectate pe parcursul prestării Serviciilor conform prezentului Contract, atunci când sunt necesare, consultanțilorși furnizorilor de servicii implicați în furnizarea Serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract;

10.4.2 Datorită cerințelor legate de reglementare, managementul riscurilor și de verificările calității serviciilor la nivel intern, Prestatorulpoate divulga informații colectate pe durata prestării Serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract conform prevederilor legale și a Codului etic al Profesioniștilor Contabili, emis de IESBA.

10.5 Prestatorul va lua măsuri rezonabile în vederea protejării confidențialitățiiinformațiilor colectate pe parcursul prestării serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract și a informării tuturor persoanelor care primesc aceste informații asupra caracterului lor confidențial.

10.6 Exceptând cazurile în care aceste informații sunt identificate în mod expres ca fiind confidențiale, Prestatorul poate menționa clienților săi sau potențialilor clienți efectuarea

[redacted]

serviciilor furnizate Beneficiarului, ca dovadă a experienței sale profesionale. Beneficiarul este de acord ca Prestatorul are dreptul de a utiliza denumirea și logo-ul Beneficiarului în prezentarea experienței sale profesionale.

10.7 Exceptând cazurile în care aceste informații sunt identificate în mod expres ca fiind confidențiale, Beneficiarul poate menționa clienților săi sau potențialilor clienți efectuarea serviciilor furnizate Prestatorului, ca dovadă a experienței sale profesionale. Prestatorul este de acord ca Beneficiarul are dreptul de a utiliza denumirea și logo-ul Prestatorului în prezentarea experienței sale profesionale.

10.8 Serviciile se încadrează în categoria reglementată de legislația în vigoare privind prevenireași combaterea spălării banilor și a finanțării actelor de terorism. În cazul în care, în decursul furnizării Serviciilor, partenerii sau personalul Prestatorului suspectează implicarea oricui în spălarea de bani sau finanțarea terorismului, Prestatorulare obligația să raporteze aceste suspiciuni Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor. Spălarea de bani cuprinde o gamă largă de acte și fapte în legătură cu câștiguriobținute din activități de natură penală. Obligația de a raporta există indiferent dacă suspiciunile sunt asupra unor acte și fapte ale unui client sau ale unui terțși indiferent de locul de desfășurare al acestora.

Articolul 11 PROTECȚIA DATELOR

11.1 Beneficiarul este de acord că Prestatorul poate colecta, stoca, dezvălui și transfera la nivel internațional date cu caracter personal referitoare la angajații, reprezentanții, contractanții, clienții Beneficiarului, precum și la alte persoane, în scopul prestării adecvate de Servicii și în scopurile descrise referitor la dezvăluirea de informații, astfel cum sunt prevăzute în Articolul 10. Când Beneficiarul pune la dispoziția Prestatorului date personale referitoare la orice persoane, Beneficiarul confirmă că are autoritatea de a prelucra astfel de date personale, de a le transfera și de a autoriza Prestatorulsă proceseze și să transfere astfel de date în conformitate cu prezentul Contract și prevederile legale. În cazul în care Prestatorultrebuie să colecteze date cu caracter personal ale persoanelor mai sus menționate, Beneficiarul va obțineși va transmite în timp util Prestatorului consimțământul scris al persoanelor astfel vizate, consimțământ care este necesar pentru a asigura prestarea serviciilor în conformitate cu prevederile legale aplicabile.

11.2 Pentru prestarea corespunzătoare a Serviciilor Beneficiarul îi încredințează prin prezentul Prestatorului procesarea datelor cu caracter personal. Prestatorulse obligă să protejeze datele personale primite pe parcursul furnizării Serviciilor în mod adecvat și folosind mijloacele tehnice și organizatorice corespunzătoare, astfel încât să asigure protecția adecvată a acestor date în conformitate cu legislația aplicabilă, mai ales protecția împotriva pierderii, distrugerii, furtului, alterării sau prelucrării accidentale sau ilegale.

11.3 În ceea ce privește datele cu caracter personal furnizate de Beneficiar Prestatorului în legătură cu Serviciile, Beneficiarul confirmă că procesarea acestor date în conformitate cu clauzele prezentului Contract nu va cauza încălcarea vreunei reglementari referitoare la protecția datelor cu caracter personal de către Prestator.

Articolul 12 MODIFICAREA CONTRACTULUI

12.1 Contractul poate fi modificat numai în baza unui act adițional semnat de ambele Părți contractante.

Articolul 13 ÎNCETAREA CONTRACTULUI

13.1 Contractul încetează în următoarele cazuri :

13.1.1 Prin acordul scris al ambelor Părți;

13.1.2 Prin denunțarea unilaterală, la inițiativa fie a Beneficiarului, fie a Prestatorului, în orice moment, cu un preaviz de minimum 30 zile calendaristice anterior datei la care intră în vigoare încetarea Contractului, fără obligația invocării vreunui motiv /explicații de către partea care inițiază denunțarea; într-un astfel de caz, prezentul Contract va înceta automat, la expirarea perioadei de 30 de zile calendaristice menționate mai sus. Într-un astfel de caz, partea care notifica încetarea Contractului nu va avea nicio obligațiefață de partea cealaltă în ceea ce privește încetarea Contractului în acest mod, cu excepția obligațiilor scadente la data încetării ;

13.1.3 Prin îndeplinirea obiectului Contractului.

13.1.4 Prestatorulare dreptul de a rezilia prezentul Contract în situații care includ, nelimitativ, următoarele:

a. Beneficiarul îi furnizează Prestatorului informații care nu sunt credibile în scopul auditului;

Pentru a fi utilă,informația trebuie să fie și credibilă. Informația este credibilă atunci când nu conține erori semnificative, nu este părtinitoare, iar utilizatorii pot avea încredere că reprezintă corect ceea ceși-a propus să reprezinte sau ceea ce se astepta,în mod rezonabil, să reprezinte. Pentru a ficredibilă, informația trebuie să reprezinte cufidelitate tranzacțiileși alte evenimente pe careaceasta fie și-a propus să le reprezinte, fie este deașteptat, în mod rezonabil, să le reprezinte.Pentru ca informația să prezinte credibilevenimentele șitranzacțiile pe care își propunesă le reprezinte, este necesar ca acestea să fiecontabilizate și prezentate în concordanța cufondul și realitatea lor economică, și nu doar cuforma lor juridică. De asemenea, pentru a ficredibilă, informația cuprinsă în situațiilefinanciare trebuie să fie neutră, adică lipsita deinfluențe. Situațiile financiare nu sunt neutre dacă, prin selectarea și prezentarea informației,influentează luarea unei decizii sau formularea unui raționament pentru a realiza un rezultat sau un obiectiv predeterminat. În exercitarearaționamentelor necesare pentru a face estimărilecerute în condiții de incertitudine, este necesarăincluderea unui grad de precauție, astfel încâtactivele și veniturile să nu fie supraevaluate, iardatoriile și cheltuielile să nu fie subevaluate. Pentru a fi credibilă, informația din situațiile financiare trebuie să fie completă. O omisiune poate face ca informația să fie falsă sau să inducă în eroare și astfel să nu mai aibă caracter credibil și să devină defectuoasă din punct devedere al relevanței.

b. Beneficiarul împiedică prin culpa sa directa și exclusiva Prestatorulsă efectueze procedurile necesare de audit;

c. Beneficiarulnu acordă Prestatorului asistența necesară pentru furnizarea Serviciilor și prevăzută în prezentul Contract și solicitata în scris de către Prestator, sau

[redacted]

d. Beneficiarul nu îndeplineşte, sau nu îndeplineşte la timp şi/sau în mod corespunzător oricare dintre Obligaţiile semnificative asumate în acest Contract.
În oricare dintre cazurile menţionate mai sus la literele a) pana la d), dacă Beneficiarul nu remediază sau îndepărtează respectiva încălcare/neexecutare a obligaţiei în cauza, în cazul în care acesta poate fi corectată/remediata, într-un termen rezonabil notificat de către Prestator, acesta din urmă are dreptul de a rezilia unilateral prezentul Contract conform articolului 1552 din Codul Civil, în baza unei simple notificări de reziliere a contractului („Notificare de Reziliere") trimise Beneficiarului. Într-un astfel de caz, rezilierea Contractului se va produce „de plin drept", fără necesitatea vreunei formalităţi suplimentare sau a intervenţieiinstanţei, la primirea de către Beneficiar a Notificării de Reziliere menţionate mai sus.

13.1.5 Daca evenimentul de forţă majoră depăşeşte 30 de zile calendaristice sau în alte cazuri expres prevăzute de legea română pentru încetarea contractului.

13.1.6 Beneficiarul cât şi Prestatorul au obligaţia să informeze organismul de supraveghere publică (Consiliul pentru Supravegherea în Interes Public a Profesiei Contabile) conform prevederilor OUG nr.90/2008 în legătură cu demiterea sau demisia intervenită pe durata mandatului de audit.

13.2 În toate cazurile, dacă legea nu prevede altfel, Beneficiarul se obligă să plătească Prestatorului onorariul, calculat proporţional pentru serviciile prestate până în momentul încetării prezentului Contract.

13.3 Prevederile Articolului 13 nu vor afecta sau limita în nici un mod drepturile Prestatorului de a obţine despăgubirile/compensaţiile la care are dreptul conform prevederilor legale sau prezentului Contract.

13.4 Prevederile Articolului 13 nu vor afecta clauzele contractuale care sunt menite ori convenite de Părţi prin prezentul să rămână în vigoare şi după încetarea prezentului.

Articolul 14 FORŢA MAJORĂ ŞI CAZURILE FORTUITE

14.1 Cazul fortuit exonerează Partea afectată de acestea de obligaţiileşi răspunderea asumate prin prezenta, cu condiţia notificării valabile a celeilalte Părţişi a furnizării de dovezi corespunzătoare în acest sens. Evenimentele de forţă majoră declarate valabil de către autorităţile competente de asemenea exonerează Partea afectată de acestea de răspundere pe întreaga durată a acestora.

Articolul 15 COMUNICAREA PE SUPORT ELECTRONIC

15.1 Pe parcursul prestării Serviciilor, părţile pot dori să comunice pe cale electronică folosind adresele de e-mail menţionate în Contractul de servicii. Cu toate acestea, transmiterea de informaţii pe cale electronică nu poate fi garantată a fi sigură sau lipsită de erori, iar aceste informaţii pot fi interceptate, alterate, pierdute, distruse, furate, pot ajunge la destinatar cu întârziere sau pot să fie altfel afectate în mod negativ, incomplete sau nesigure pentru a fi utilizate. În acest sens, fiecare Parte convine să utilizeze proceduri rezonabile din punct de vedere comercial pentru a efectua verificări în legătură cu cei mai cunoscuţi viruşi la acel moment, precum şi pentru a verifica integritatea acestor date înainte de a transmite informaţii

[redacted]

pe cale electronică celeilalte părți. Cu toate acestea, fiecare parte este de acord că aceste proceduri nu pot garanta că aceste comunicări vor fi lipsite de viruși informatici. Este responsabilitatea părții care primește informații pe cale electronic de la cealaltă să efectueze o verificare a atașamentelor pentru detectarea virușilor înainte de a accesa orice document în format electronic, indiferent de suportul pe care este primit.

Articolul 16 LEGEA CONTRACTULUI, SOLUȚIONAREA LITIGIILOR

16.1 Prezentul Contract este guvernat de legea română.

16.2 Părțile convin prin prezentul ca orice neînțelegere în legătură cu valabilitatea, încheierea, interpretarea, executarea și/sau încetarea prezentului Contract să fie soluționată pe cale amiabilă, conform reglementărilor românești aplicabile. Dacă neînțelegerile intervenite între părți nu se pot soluționa pe cale amiabilă în maximum 30 de zile de la data apariției acestora, litigiile dintre părți vor fi soluționate de instanțele competente din București.

Articolul 17 ALTE DISPOZIȚII

17.1 Titlurile articolelor din cadrul Contractului de Prestări Servicii și al prezenților Termeni Standard sunt incluse numai pentru a facilita referirile la articole, și nu fac parte din Contract, nici nu afectează sensul interpretării condițiilor și clauzelor contractuale.

17.2 Dacă oricare dintre prevederile prezentului Contract va fi declarată ilegală, nulă sau neaplicabilă conform prevederilor legislative în vigoare, aceasta nu va afecta legalitatea, valabilitatea și aplicabilitatea celorlalte prevederi ale prezentului Contract. Părțile convin ca orice astfel de prevedere să fie înlocuită cu o clauză al cărei conținut să păstreze pe cât posibil sensul prevederii inițiale. Prin semnare, fiecare dintre Părțiîși asumă riscul înțelegeriigreșite a oricărei clauze a Contractului.

17.3 Articolul 17.3 este ultimul articol al prezenților Termeni Standard.

[redacted]

Nr.înreg. 20501/23.01.2020

Către,
ALGORITHM RESIDENTIAL S 3 SRL
București, Calea Vitan nr. 242, Parter, Camerele C3, C4, C5, Sector 3

NOTĂ PRIVIND SERVICIILE DE AUDIT FINANCIAR

SOLICITATE ÎN BAZA H.C.L. SECTOR 3 NR.59/16.02.2018

In atentia: *L* [redacted]

Spre știință : [redacted]

Prin prezenta vă aduc la cunoștință faptul că, în opinia mea, serviciile de audit financiar, solicitate de către societatea dvs. prin Cererea de ofertă nr.211/ 20.01.2020, au și o componentă de audit financiar statutar, întrucât:

I.Conform art.2 pct.5 din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative *"**auditul financiar cuprinde auditul statutar așa cum este definit la pct. 1**, precum și activitatea efectuată în vederea exprimării unei opinii asupra situațiilor financiare sau a unor componente ale acestora, dar și exercitarea altor misiuni de asigurare și servicii profesionale potrivit standardelor internaționale de audit și altor reglementări în domeniu";*

II.Conform art.2 pct.1 din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative *"**audit statutar înseamnă un audit al situațiilor financiare anuale individuale sau al situațiilor financiare anuale consolidate efectuat în conformitate cu standardele internaționale de audit, în sensul art. 32, în măsura în care**:*
a) este obligatoriu în temeiul dreptului Uniunii Europene sau al dreptului intern;
***b) este efectuat în mod voluntar la entitățile mici, iar situațiile financiare auditate sunt publicate, împreună cu raportul de audit statutar, potrivit legii**;"*

III.Situațiile financiare verificate sunt supuse **publicității legale:**

Art.185: *"1) In conditiile prevazute de Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, consiliul de administratie, respectiv directoratul, este obligat sa depuna la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, in format hartie si in format electronic sau numai in forma electronica, avand atasata o semnatura electronica extinsa, situatiile financiare anuale, raportul lor, raportul cenzorilor sau raportul auditorilor financiari, dupa caz.(...)*

(3)In vederea efectuarii publicitatii legale, Ministerul Finantelor Publice transmite, electronic, la Oficiul National al Registrului Comertului copii de pe urmatoarele acte, in forma electronica: situatiile

[redacted]

ESTANA
AUDIT & ACCOUNTANCY

[redacted]

financiare anuale si, dupa caz, situatiile financiare anuale consolidate, raportul si, dupa caz, raportul consolidat al consiliului de administratie, respectiv al directoratului, raportul cenzorilor sau raportul auditorilor financiari, precum si indicatorii economico-financiari necesari efectuarii publicitatii legale. ***Publicitatea legala se realizeaza prin mentionarea in registrul comertului a depunerii situatiilor financiare anuale, insotite de raportul consiliului de administratie, respectiv al directoratului, raportul cenzorilor sau raportul auditorilor financiari, precum si prin publicarea indicatorilor economico-financiari extrasi din acestea.***

(4)Societatile comerciale care au o cifra anuala de afaceri de peste 10 milioane lei au obligatia de a publica in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea a IV-a, un anunt prin care se confirma depunerea actelor prevazute la alin. (1)". (...)

Pentru ca un auditor financiar sa efectueze un audit statutar, în conformitate cu art.62 din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situaţiilor financiare anuale şi al situaţiilor financiare anuale consolidate şi de modificare a unor acte normative, trebuie sa fie desemnat de către asociatul unic al societăţii dvs.:

"Art. 62 Numirea auditorilor financiari sau a firmelor de audit

(1) Auditorul financiar sau firma de audit este numită de adunarea generală a acţionarilor sau a asociaţilor entităţii auditate. ***Auditul statutar se efectuează în temeiul contractului de audit statutar care se încheie în formă scrisă, după data numirii auditorului financiar sau firmei de audit de adunarea generală a acţionarilor sau a asociaţilor entităţii auditate.***

(2) Se interzice orice clauză contractuală prin care se restricţionează, la anumite categorii sau liste de auditori financiari sau firme de audit, posibilitatea adunării generale a acţionarilor sau a asociaţilor entităţii auditate de a desemna în temeiul alin. (1) un anumit auditor financiar sau firmă de audit pentru a efectua auditul statutar al entităţii respective. Orice astfel de clauze existente sunt nule".

Faţă de cele precizate anterior, vă solicităm clarificarea tipurilor de servicii de audit financiar solicitate şi, în măsura în care asociatul unic va preciza expres că în obiectivele auditului financiar stabilite prin HCL nr.59/16.02.2018 intră şi efectuarea unui audit statutar, în înţelesul Legii nr.162/2017 privind auditul statutar al situaţiilor financiare anuale şi al situaţiilor financiare anuale consolidate şi de modificare a unor acte normative, să desemneze auditorul financiar care să efectueze auditul statutar al situaţiilor financiare anuale.

Cu deosebită consideraţie,

[redacted]

ESTANA

[redacted]

Nr.înreg. 20502/23.01.2020

Către,
ALGORITHM RESIDENTIAL S 3 SRL
București, Calea Vitan nr. 242, Parter, Camerele C3, C4, C5, Sector 3

In atentia: [redacted]

Referitor : Adresa nr.228/22.01.2020

Având în vedere solicitările dvs. menționate în adresa nr.228/22.01.2020, vă propunem următoarele:

1. Termenul de predare a raportului de audit financiar, care nu reprezintă un audit statutar este de 25.03.2020.
2. Onorariul nostru pentru prestarea servicii de audit financiar, care nu reprezintă audit statutar, este de 20.315 lei, la care se adaugă TVA în valoare de 3.859,85 lei, suma totală fiind de 24.174,85 lei, pentru un număr total de 360 ore prestate.

Menționăm că, în cazul în care asociatul unic va preciza expres că în obiectivele auditului financiar stabilite prin HCL nr.59/16.02.2018 intră și efectuarea unui audit statutar, în înțelesul Legii nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, ca urmare a solicitării noastre din Nota nr.20501/23.01.2020, înaintată către dvs., oferta noastră financiară pentru auditul financiar statutar, în condițiile desemnării noastre ca auditor statutar de către asociatul unic al societății dvs., pentru auditul situațiilor financiare încheiate la 31.12.2019, ținând cont de prestarea celorlalte servicii de audit financiar menționate la paragraful anterior, care nu reprezintă audit statutar, este următoarea :

1. Termenul de predare a raportului de audit financiar statutar, este de 15.05.2020.
2. Onorariul nostru este de 1.200 lei, la care se adaugă TVA în valoare de 228 lei, suma totală fiind de 1.428 lei, pentru un număr total de 20 ore prestate.

Cu deosebită considerație,

[redacted]

Algorithm Residential S3 S.R.L.

S.C ALGORITHM RESIDENTIAL S 3 SRL
Sediul Social: **Bucuresti, Calea Vitan nr. 242, Parter, Camerele C3, C4, C5, Sector 3.**

Nr. inregistrare: 228/ 22.01.2020

Către,

SC ESTANA AUDIT&ACCOUNTANCY SRL

[redacted]

Va multumim pentru oferta transmisa si oportunitatea negocierii. Supunem atentiei dumneavoastra ca termenul pentru predarea raportului final sa fie 25.03.2020 fata de cel ofertat 30.03.2020, cat si valoarea ofertata de dumneavoastra pe care dorim sa o reanalizati si sa o diminuati cu cel putin 10% din valoarea fara TVA.

Vă mulțumim pentru colaborare !

[redacted]

[redacted]

[redacted]

Nr.inreg. 20500/21.01.2020

OFERTA FINANCIARA SI TEHNICA

Catre,

ALGORITHM RESIDENTIAL S 3 SRL
[redacted]

In atentia doamnei : [redacted]

Referitor : Cererea de oferta nr.211/ 20.01.2020

Avand in vedere solicitarea dvs. cu privire la oferta noastra tehnica si financiara in legatura cu serviciile de audit financiar mentionate in cerere, va precizam ca **oferta noastra este in valoare de 23.900,00 lei, la care se adauga TVA-ul in valoare de 4.541,00 lei, adica un total de 28.441,00 lei (cu TVA inclus).** Acest onorariu este aferent unui numar total de 360 ore.

Acceptam ca, in cazul acceptarii ofertei noastre, sa incheiem contractul de prestari servicii la aceeasi valoare precizata anterior, pretul fiind ferm si obligatoriu pe toata durata contractului.

Societatea noastra va analiza şi va efectua verificari care vor cuprinde, dar nu se vor limita la:

a)Verificarea situaţiilor financiar contabile întocmite conform O.M.F. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate şi "Legii contabilităţii nr. 82/1991";

b)Verificarea realizării indicatorilor de performanţă financiari şi nefinanciari întocmiţi conform OUG nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor şi aprobaţi de Consiliul Local al Sectorului 3;

c)Verificarea respectării Regulamentului privind încheierea contractelor de achiziţe de produse, servicii şi lucrări de către societăţile la care Sectorul 3 al Municipiului Bucureşti este actionar unic/majoritar, necesare realizării obiectelor contractelor atribuite de Sectorul 3 în conformitate cu art. 31 alin. (1) lit. a), b) şi c) din Legea nr. 98/2016, cu modificările şi completările ulterioare, prin negociere directă, aprobat prin Hotararea Consiliului Local al Sectorului 3 nr.614/2017, cu modificări

De asemenea, societatea noastra va întocmi şi va preda raportul de audit la data de 30.03.2020 .

Oferta noastra este valabila o luna de zile de la data prezentei oferte, fiind negociabila.

[redacted]

Oferta noastra tehnica este urmatoarea :

- Societatea va avea o echipa formata din doua persoane astfel:

1. [redacted] – auditor financiar, numar in Registrul Public Electronic AF 1053
2. [redacted] – economist, expert in achizitii publice

- Perioada de desfasurare a verificarilor la fata locului: de la data incheierii contractului pana la data de 20.03.2020, in baza programarii de comun acord a intalnirilor;
- Prezentarea draft-ului raportului de audit : 26.03.2020;
- Raportul final : 30.03.2020;
- Standardele aplicate : Standardele Internationale de audit
- Serviciile de audit financiar oferite nu reprezinta si servicii de audit statutar, in acceptiunea *Legii nr.162/2017 privind auditul statutar al situaţiilor financiare anuale şi al situaţiilor financiare anuale consolidate şi de modificare a unor acte normative.*

Prezentarea Societatii ESTANA AUDIT & ACCOUNTANCY SRL

Societatea noastra a fost infiintata in anul 1992 si desfasoara activitati de contabilitate şi audit financiar.

Societatea noastra este specializată în **servicii de audit** (auditul situatiilor financiare, audit intern şi auditul fondurilor europene), contabilitate financiară, consultanţă contabilă şi analiză financiară.

Auditor financiar, inscrisa in **Registrul Public Electronic ASPAAS sub numarul FA 1051**, membră activă a Camerei Auditorilor Financiari din România (**CAFR- autorizatie nr. 1051**) şi a Corpului Expertilor Contabili şi Contabililor Autorizaţi din România (**CECCAR- autorizatie nr.5589**), societatea noastră are o **bogată experienţă** în domeniul auditului şi contabilităţii. Experienţă dobândită prin activităţi desfasurate în cadrul contractelor încheiate cu diverse societăţi comerciale din domeniile: mass-media, publicitate, studierea pietei, comert, transporturi, restaurante, precum si pentru asociatii si fundatii .

Profesionalismul, integritatea morală, experienţa, flexibilitatea şi cunoştinţele personalului permit societăţii noastre să ofere servicii de calitate, informaţii şi soluţii concrete, realiste, ce permit clienţilor luarea celor mai bune decizii in afaceri.

Clientii importanti ai societatii pentru care am prestat servicii de audit financiar (statutar) in anul 2019 sunt :

ESTANA

[redacted]

- Nicoro Trading SRL, cifra de afaceri in anul 2018 22.2873.259 lei, numar mediu de salariati: 77
- Remat SA, cifra de afaceri in anul 2018: cifra de afaceri in anul 2018 276.000.291 lei, numar mediu de salariati 113
-Almet SA, cifra de afaceri in anul 2018 83.201.279 lei, numar mediu de salariati 54.

Societatea noastra nu a fost sanctionata disciplinar de ASPAAS si CAFR si a obtinut in urma ultimului control de calitate al CAFR calificativul A.

In conformitate cu prevederile Codului Etic IFAC, declaram ca indeplinim criteriile de independenţă faţă de societatea dvs., precum şi fata de afiliatii acesteia.

[redacted]

Onorarii

Onorariile cuvenite serviciilor noastre variază în funcție de tipul, complexitatea și durata serviciului prestat și, de aceea, vă solicităm să transmiteți o cerere de ofertă companiei noastre, în care să specificați:

- datele de identificare ale companiei dvs.;
- tipul serviciului solicitat;
- detalii privind dimensiunea activității companiei dvs. (descriere activitate, tip contribuabil, cifra de afaceri, nr de salariați etc.);
- persoana de contact.

Evaluare gratuită

ESTANA
AUDIT & ACCOUNTANCY

Experții noștri vor evalua gratuit nevoile afacerii dvs. în materie de servicii de consultanță financiar contabilă

Ne poți suna sau ne poți trimite un mesaj text la următorul număr de telefon:

[redacted]

[redacted]

Va rugam sa ne transmiteti oferta dumneavoastra de pret si termenul pentru prestarea serviciului de audit financiar in conformitate cu Standardele Internaționale de Audit

TRIMITE MESAJ

© 2020 Estana Audit & Accountancy

Website by P-Software (https://p-software.ro/)

P-Software services

[redacted]

Onorarii

Onorariile cuvenite serviciilor noastre variază în funcție de tipul, complexitatea și durata serviciului prestat și, de aceea, vă solicităm să transmiteți o cerere de ofertă companiei noastre, în care să specificați:

- datele de identificare ale companiei dvs.;
- tipul serviciului solicitat;
- detalii privind dimensiunea activității companiei dvs. (descriere activitate, tip contribuabil, cifra de afaceri, nr de salariați etc):
- persoana de contact.

Evaluare gratuită

ESTANA
AUDIT & ACCOUNTANCY

Experții noștri vor evalua gratuit nevoile afacerii dvs. în materie de servicii de consultanță financiar contabilă

Ne poți suna sau ne poți trimite un mesaj text la următorul număr de telefon:

[redacted]

Nume

E-mail

Număr de telefon

Companie / Instituție

Mesaj

TRIMITE MESAJ

© 2020 Estana Audit & Accountancy

Website by P-Software (https://p-software.ro/)

P-Software services

Vizualizare reper

Servicii de audit OMFP 1802 si IFRS_2019

Adauga in cos

Detalii reper

In stoc [redacted] 00

Numar referinta:	Audit 2019
Cod GTIN:	
Cod si denumire CPV:	79212100-4 Servicii de auditare financiara (Rev.2)
Site de prezentare:	-
Actualizat la:	29.11.2019 11:10
Vizualizari:	

Adauga la favorite

Informatii ofertant

Ofertant: S.C. BDO Audit S.R.L. CIF: [redacted]

[redacted]

1. Audit situatii financiare statutare (OMFP 1802/2014) pentru exercitiul financiar incheiat la 31.1... mai departe

CONDITII DE PLATA:

CONDITII DE LIVRARE:

REPERE VIZUALIZATE RECENT

Servicii de audit si...	Servicii de auditare...	AUDIT FINANCIAR...	FEREASTRA PVC...	servicii de audit fi...	servicii audit fi
103000 RON bucata	19120.35 RON RON	132000 RON bucata	585 RON MP	20000 RON bucata	18000 RON bucata
Audit 2019, 2020	Serv audit	4	6	7	6
BDO Audit	MICRO CONSULTA CARPATICA	UHY AUDIT CD SRL	IFG CONSTRUCT 2000 S.R.L.	AUDIT CONSULT GROUP	AUDIT CONSULT G

Vezi repere din aceeasi categorie CPV cu denumire asemanatoare: servicii audit omfp

Top 20 repere ale ofertantului | Top 20 repere din toate catalogele celorlalti ofertantilor pentru acelasi cod CPV | Vezi toate reperele ofertantului

15 rezultate

ORDONEAZA DUPA: ULTIMA ACTUALIZARE DENUMIRE OFERTANT DENUMIRE PRET

Mod de vizualizare

EXPORT

Adauga in cos

Servicii de audit financiar in conf cu IFRS pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018

12.500 00 RON / bucata

- Numar referinta: **Audit IFRS 2018**
- Cod GTIN:
- Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare**
- Vizualizari: **1**
- Actualizat la: **01.07.2019 14:50**

In stoc

Compara

financiara (Rev.2)
Ofertant: BDO Audit CIF: RO6546223

Asistenta intocmire situatii financiare IFRS

Numar referinta: Asistenta IFRS
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: Servicii de auditare financiara (Rev.2)
Ofertant: BDO Audit CIF: RO6546223
Vizualizari: 1
Actualizat la: 12.03.2019 11:27

Adauga in cos
24.000 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de audit extern conform anunt de publicitate ADV nr. 1039465

Numar referinta: ADV1039465
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: Servicii de auditare financiara (Rev.2)
Ofertant: BDO Audit CIF: RO6546223
Vizualizari: 9
Actualizat la: 08.10.2018 11:32

Adauga in cos
48.000 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de auditare a situatiilor financiare anuale pentru operatori servicii de alimentare cu apa

Numar referinta: 20190115
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: Servicii de auditare financiara (Rev.2)
Ofertant: BDO Audit CIF: RO6546223
Vizualizari: 10
Actualizat la: 20.01.2020 16:14

Adauga in cos
54.500 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de auditarea situatiilor financiare ale societatii

Numar referinta: ADV1054089
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: Servicii de auditare financiara (Rev.2)
Ofertant: BDO Audit CIF: RO6546223
Vizualizari: 6
Actualizat la: 12.12.2018 13:45

Adauga in cos
58.480 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de audit pentru companii de apa regionale

Numar referinta: audit 2018
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: Servicii de auditare financiara (Rev.2)
Ofertant: BDO Audit CIF: RO6546223
Vizualizari: 3
Actualizat la: 13.02.2019 11:45

Adauga in cos
59.000 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de auditare financiara

Numar referinta: audit exercitiu financiar 2018
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: Servicii de auditare financiara (Rev.2)
Ofertant: BDO Audit CIF: RO6546223
Vizualizari: 3
Actualizat la: 27.02.2019 10:43

Adauga in cos
60.000 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de auditare financiara pentru proiecte finantate din fonduri europene

Numar referinta: Audit proiecte europene
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: Servicii de auditare financiara (Rev.2)
Ofertant: BDO Audit CIF: RO6546223
Vizualizari: 7
Actualizat la: 05.02.2019 15:19

Adauga in cos
63.000 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de consultanta in dezvoltarea societatilor

Numar referinta: BDO Business Advisory SRL
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: Servicii de consultanta in dezvoltarea societatilor (Rev.2)
Ofertant: BDO Audit CIF: RO6546223
Vizualizari: 2
Actualizat la: 21.03.2017 12:35

Adauga in cos
68.400 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de audit financiar extern in vederea verificării si certificării situațiilor financiare afe

Adauga in cos

SEAP

Numar referinta: **ADV1056971**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**

Vizualizari: **7**
Actualizat la: **10.01.2019 16:51**

70.146 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite
Compara

Servicii de audit sit. fin. OMFP 1802 si IFRS_2019, 2020

Numar referinta: **Audit 2019, 2020**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**

Vizualizari: **3**
Actualizat la: **20.01.2020 14:21**

Adauga in cos
103.000 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite
Compara

Servicii de consultanta pentru revizuirea Contractului de Delegare

Numar referinta: **BDO Business Advisory SRL**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii generale de consultanta in management (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**

Vizualizari: **2**
Actualizat la: **21.03.2017 12:33**

Adauga in cos
109.440 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite
Compara

Servicii de audit 2018+2019+2020

Numar referinta: **Servicii de auditare financiara**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**

Vizualizari: **2**
Actualizat la: **14.02.2019 14:05**

Adauga in cos
112.500 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite
Compara

Servicii de auditare financiara 2019, 2020 si 2021

Numar referinta: **2019-2021**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**

Vizualizari: **6**
Actualizat la: **27.08.2018 11:47**

Adauga in cos
125.217 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite
Compara

Servicii audit financiar statutar 2017,2018,2019

Numar referinta: **79212100-4**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**

Vizualizari: **15**
Actualizat la: **05.04.2018 09:36**

Adauga in cos
132.000 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite
Compara

Vizualizare reper

Servicii de audit OMFP 1802 si IFRS_2019

Adauga in cos

Detalii reper

In stoc 48.000 00

Numar referinta:	Audit 2019
Cod GTIN:	
Cod si denumire CPV:	79212100-4 Servicii de auditare financiara (Rev.2)
Site de prezentare:	-
Actualizat la:	29.11.2019 11:10
Vizualizari:	

Adauga la favorite

Informatii ofertant

[redacted]

1. Audit situatii financiare statutare (OMFP 1802/2014) pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2019; 2. Audit situatii financiare intocmite in conformitate cu IFRS pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2019. mai putin

CONDITII DE PLATA:

CONDITII DE LIVRARE:

REPERE VIZUALIZATE RECENT

Servicii de audit si... 103000 RON bucata Audit 2019, 2020 BDO Audit	Servicii de auditare... 19120.35 RON RON Serv audit MICRO CONSULTA CARPATICA	AUDIT FINANCIAR... 132000 RON bucata 4 UHY AUDIT CD SRL	FEREASTRA PVC... 585 RON MP 6 IFG CONSTRUCT 2000 S.R.L.	servicii de audit fi... 20000 RON bucata 7 AUDIT CONSULT GROUP	servicii audit fi 18000 RON bucata 6 AUDIT CONSULT G

Vezi repere din aceeasi categorie CPV cu denumire asemanatoare: servicii audit omfp

Top 20 repere ale ofertantului | Top 20 repere din toate catalogele celorlalți ofertantilor pentru acelasi cod CPV | Vezi toate reperele ofertantului

15 rezultate

ORDONEAZA DUPA: ULTIMA ACTUALIZARE DENUMIRE OFERTANT DENUMIRE PRET

Mod de vizualizare

EXPORT

Adauga in cos

Servicii de audit financiar in conf cu IFRS pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018

12.500 00 RON / bucata

Numar referinta: Audit IFRS 2018

Cod GTIN:

Vizualizari: 1

Actualizat la: 01.07.2019 14:50

In stoc Adauga la favorite

Compara

Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**

Asistenta intocmire situatii financiare IFRS

Adauga in cos

Numar referinta: **Asistenta IFRS**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**
Vizualizari: **1**
Actualizat la: **12.03.2019 11:27**

24.000 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de audit extern conform anunt de publicitate ADV nr. 1039465

Adauga in cos

Numar referinta: **ADV1039465**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**
Vizualizari: **9**
Actualizat la: **08.10.2018 11:32**

48.000 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de auditare a situatiilor financiare anuale pentru operatori servicii de alimentare cu apa

Adauga in cos

Numar referinta: **20190115**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**
Vizualizari: **10**
Actualizat la: **20.01.2020 16:14**

54.500 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de auditarea situatiilor financiare ale societatii

Adauga in cos

Numar referinta: **ADV1054089**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**
Vizualizari: **6**
Actualizat la: **12.12.2018 13:45**

58.480 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de audit pentru companii de apa regionale

Adauga in cos

Numar referinta: **audit 2018**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**
Vizualizari: **3**
Actualizat la: **13.02.2019 11:45**

59.000 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de auditare financiara

Adauga in cos

Numar referinta: **audit exercitiu financiar 2018**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**
Vizualizari: **3**
Actualizat la: **27.02.2019 10:43**

60.000 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de auditare financiara pentru proiecte finantate din fonduri europene

Adauga in cos

Numar referinta: **Audit proiecte europene**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**
Vizualizari: **7**
Actualizat la: **05.02.2019 15:19**

63.000 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Servicii de consultanta in dezvoltarea societatilor

Adauga in cos

Numar referinta: **BDO Business Advisory SRL**
Cod GTIN:
Cod si denumire CPV: **Servicii de consultanta in dezvoltarea societatilor (Rev.2)**
Ofertant: **BDO Audit** CIF: **RO6546223**
Vizualizari: **2**
Actualizat la: **21.03.2017 12:35**

68.400 00 RON / bucata
In stoc Adauga la favorite Compara

Adauga in cos

Servicii de audit financiar extern în vederea verificării si certificării situațiilor financiare afe

70.146 00 RON / bucata

- Numar referinta: **ADV1056971**
- Cod GTIN:
- Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
- Ofertant: **BDO Audit CIF: RO6546223**
- Vizualizari: **7**
- Actualizat la: **10.01.2019 16:51**

In stoc · Adauga la favorite · Compara

Servicii de audit sit. fin. OMFP 1802 si IFRS_2019, 2020

Adauga in cos

103.000 00 RON / bucata

- Numar referinta: **Audit 2019, 2020**
- Cod GTIN:
- Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
- Ofertant: **BDO Audit CIF: RO6546223**
- Vizualizari: **3**
- Actualizat la: **20.01.2020 14:21**

In stoc · Adauga la favorite · Compara

Servicii de consultanta pentru revizuirea Contractului de Delegare

Adauga in cos

109.440 00 RON / bucata

- Numar referinta: **BDO Business Advisory SRL**
- Cod GTIN:
- Cod si denumire CPV: **Servicii generale de consultanta in management (Rev.2)**
- Ofertant: **BDO Audit CIF: RO6546223**
- Vizualizari: **2**
- Actualizat la: **21.03.2017 12:33**

In stoc · Adauga la favorite · Compara

Servicii de audit 2018+2019+2020

Adauga in cos

112.500 00 RON / bucata

- Numar referinta: **Servicii de auditare financiara**
- Cod GTIN:
- Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
- Ofertant: **BDO Audit CIF: RO6546223**
- Vizualizari: **2**
- Actualizat la: **14.02.2019 14:05**

In stoc · Adauga la favorite · Compara

Servicii de auditare financiara 2019, 2020 si 2021

Adauga in cos

125.217 00 RON / bucata

- Numar referinta: **2019-2021**
- Cod GTIN:
- Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
- Ofertant: **BDO Audit CIF: RO6546223**
- Vizualizari: **6**
- Actualizat la: **27.08.2018 11:47**

In stoc · Adauga la favorite · Compara

Servicii audit financiar statutar 2017,2018,2019

Adauga in cos

132.000 00 RON / bucata

- Numar referinta: **79212100-4**
- Cod GTIN:
- Cod si denumire CPV: **Servicii de auditare financiara (Rev.2)**
- Ofertant: **BDO Audit CIF: RO6546223**
- Vizualizari: **15**
- Actualizat la: **05.04.2018 09:36**

In stoc · Adauga la favorite · Compara

Vizualizare reper

Servicii de audit financiar

Adauga in cos

Detalii reper

In stoc 79.500,00

Numar referinta:	EY 2019
Cod GTIN:	
Cod si denumire CPV:	79212100-4 Servicii de auditare financiara (Rev.2)
Site de prezentare:	-
Actualizat la:	15.01.2020 18:29
Vizualizari:	4

Adauga la favorite

Informatii ofertant

[redacted]

DESCRIERE

Auditul situatiilor financiare intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1917/2005 cu modificarile si completarile ulterioare mai putin

CONDITII DE PLATA:

Plata serviciilor se face cu ordin de plată in cel mult 30 zile de la data rec eptionarii Raportului ... mai departe

CONDITII DE LIVRARE:

Termenul de finalizare a serviciilor de audit este... mai departe

REPERE VIZUALIZATE RECENT

Servicii de auditare...	Servicii de audit OM...	Servicii de audit si...	Servicii de auditare...	AUDIT FINANCIAR...	FEREASTRA PV
60000 RON bucata	48000 RON bucata	103000 RON bucata	19120.35 RON RON	132000 RON bucata	585 RON MP
audit exercitiu financiar 2018	Audit 2019	Audit 2019, 2020	Serv audit	4	6
BDO Audit	BDO Audit	BDO Audit	MICRO CONSULTA CARPATICA	UHY AUDIT CD SRL	IFG CONSTRUCT 2(

Vezi repere din aceeasi categorie CPV cu denumire asemanatoare: servicii audit financiar

Top 20 repere ale ofertantului | Top 20 repere din toate catalogele celorlalți ofertantilor pentru acelasi cod CPV | Vezi toate reperele ofertantului

ALGORITHM RESIDENTIAL S3 S.R.L.
BUCUREȘTI, CALEA VITAN NR.242

[redacted]

REFERAT DE NECESITATE

Vă rugăm prin prezenta să aprobați:

Nr. Crt.	DENUMIREA PRODUSULUI	U.M.	Cant.	Pret unitar fara TVA (lei/UM)	Pret toatal (lei), fara TVA
1.	AUDIT FINANCIAR	BUC	1		
2.					
				TOTAL ESTIMATIV	
				TOTAL ESTIMATIC CU TVA	23.500

Notă de fundamentare (memoriu justificativ)

Ca urmare a aprobării Hotărârii de Consiliu Local (Asociat majoritar al subscrisei) nr. 59 din 16.02.2018, societatea trebuie să realizeze un audit financiar a activității anuale.

Auditul trebuie realizat până la data de 31.03.2020 pentru anul anterior.

Analiza și verificările vor cuprinde, dar nu se vor limita la:

a) Verificarea situațiilor financiar contabile întocmite conform O.M.F. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și "Legii contabilității nr. 82/1991";

b) Verificarea realizării indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari întocmiți conform OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor și aprobați de Consiliul Local al Sectorului 3;

c) Verificarea respectării Regulamentului privind încheierea contractelor de achiziție de produse, servicii și lucrări de către societățile la care Sectorul 3 al Municipiului București este actionar unic/majoritar, necesare realizării obiectelor contractelor atribuite de Sectorul 3 în conformitate cu art. 31 alin. (1) lit. a), b) și c) din Legea nr. 98/2016, cu modificările și completările ulterioare, prin negociere directă, aprobat prin Hotararea Consiliului Local al Sectorului 3 nr.614/2017, cu modificări

[redacted]

ALGORITHM RESIDENTIAL S3 S.R.L.
BUCURESTI, CALEA VITAN NR.242

[redacted]

REFERAT DE NECESITATE

Vă rugăm prin prezenta să aprobaţi:

Nr. Crt.	DENUMIREA PRODUSULUI	U.M.	Cant.	Pret unitar fara TVA (lei/UM)	Pret toatal (lei), fara TVA
1.	AUDIT FINANCIAR	BUC	1		
2.					
				TOTAL ESTIMATIV	
				TOTAL ESTIMATIC CU TVA	23.500

Notă de fundamentare (memoriu justificativ)

Ca urmare a aprobării Hotărârii de Consiliu Local (Asociat majoritar al subscrisei) nr. 59 din 16.02.2018, societatea trebuie să realizeze un audit financiar a activităţii anuale.

Auditul trebuie realizat până la data de 31.03.2020 pentru anul anterior.

Analiza şi verificările vor cuprinde, dar nu se vor limita la:

a) Verificarea situaţiilor financiar contabile întocmite conform O.M.F. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate şi "Legii contabilităţii nr. 82/1991";

b) Verificarea realizării indicatorilor de performanţă financiari şi nefinanciari întocmiţi conform OUG nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor şi aprobaţi de Consiliul Local al Sectorului 3;

c) Verificarea respectării Regulamentului privind încheierea contractelor de achiziţe de produse, servicii şi lucrări de către societăţile la care Sectorul 3 al Municipiului Bucureşti este actionar unic/majoritar, necesare realizării obiectelor contractelor atribuite de Sectorul 3 în conformitate cu art. 31 alin. (1) lit. a), b) şi c) din Legea nr. 98/2016, cu modificările şi completările ulterioare, prin negociere directă, aprobat prin Hotararea Consiliului Local al Sectorului 3 nr.614/2017, cu modificări

[redacted]