

S.C. NEPTUN OLIMP
INTRARE Nr. 74

31.01.2025

Oferta nr. 23/28.01.2025

Servicii Audit Financiar la 31.12.2025

NEPTUN OLIMP SA

 **COMBINED IDEAS**

Stimate Domn Mihai Constantin Marian,

Va multumim pentru oportunitatea de a va transmite oferta noastra aferenta serviciilor de audit financiar pentru compania **NEPTUN OLIMP SA**.

Misiunea noastra este de a sprijini clientii, colegii si partenerii nostri in realizarea obiectivelor acestora, lasand in acelasi timp o amprenta pozitiva asupra business-ului.

Viziunea noastra implica provocarea continua de a oferi servicii de inalta calitate intr-o maniera care sa aduca valoare adaugata si cele mai bune practice in domeniu financiar.

Va multumim pentru increderea acordata companiei **Combined Ideas SRL**.

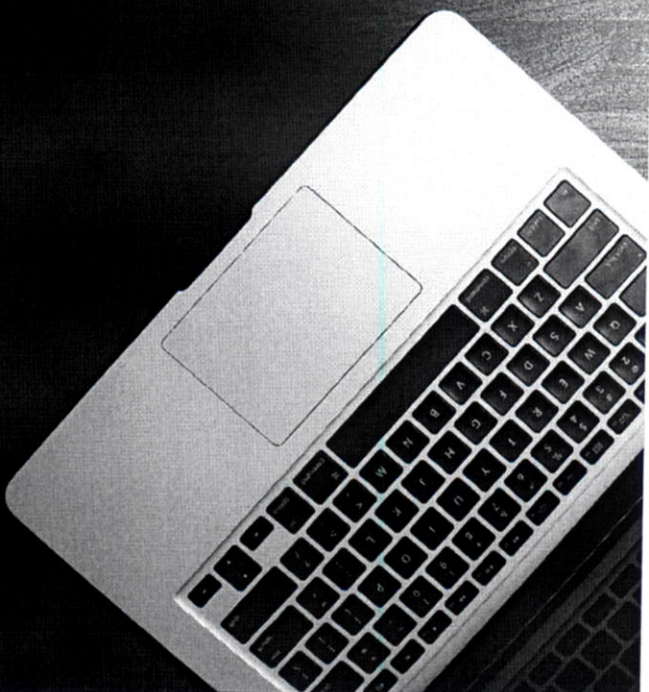
Totodata va stam la dispozitie si pentru o intalnire viitoare pentru a detalia viziunea noastra privind serviciile de audit financiar pentru compania dumneavoastra.

Mugur Serban
Partener COMBINED IDEAS

Cuprins

- DESPRE NOI
- SERVICIILE NOASTRE
- DE CE NOI
- COMBINED IDEAS SI SERVICII DE AUDIT FINANCIAR
- METODOLOGIA DE AUDIT
- OFERTA FINANCIARA
- CONTACT





Despre noi

Proiectul **COMBINED IDEAS** a început cu o echipa de profesioniști având o vastă experiență în domeniul auditului financiar și intern, care și-au asumat un angajament pe termen lung pentru profesionalism, etică și dezvoltarea comunității de afaceri.

Misiunea noastră este de a sprijini clienții, colegii și partenerii noștri în realizarea obiectivelor lor, lăsând în același timp o amprentă pozitivă asupra business-ului.

Ghidati de valorile noastre puternice de cooperare, flexibilitate, pasiune, încredere și angajament, reușim să atingem obiective care implică mai mult decât realizări financiare pentru toți clienții și partenerii.



1. AUDITUL INTERN

- ✓ evalueza caracterul adecvat si eficacitatea controalelor stabilite ca raspuns la riscurile privind guvernanta organizatiei, operatiunile si sistemele informatinale;
- ✓ determina daca exista discrepante si deficiente semnificative ale controalelor interne si daca acestea sunt adecvate pentru gestionarea riscurilor la care este expusa compania;
- ✓ determina daca sunt respectate politicile si procedurile interne si in ce masura sunt respectate legile si reglementarile in vigoare care sunt aplicabile companiei;
- ✓ creste posibilitatea detectarii erorilor, a fraudei sau a manipularii informatiilor contabile;
- ✓ sugereaza corectii sau imbunatatiri pentru a spori eficienta si eficacitatea controalelor sau pentru a reduce costurile operationale.

2. AUDITUL FINANCIAR

1. Auditul situatiilor financiare:
- ✓ vizeaza exprimarea unei opinii de audit, conform standardelor internationale de audit, emise de IFAC si aprobate de ASPAAS privind situatiile financiare, intocmite in conformitate cu Ordinul nr. 1802/2014;
- ✓ analizeaza sistemele contabile si de control financiar intern, astfel incat sa poata evalua daca acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca baza pentru intocmirea situatiilor financiare si pentru pastrarea unei evidente contabile corecte.
2. Misiuni de asigurare cu scop special;
3. Audit pentru proiecte cu fonduri europene;
4. Misiuni de revizuire intermediara, etc.

3. CONSULTANTA

1. Consultanta in managementul riscului analizeaza riscurile la care este supusa compania din perspectiva activitatii operationale, identifica arile cu risc potential si propune solutii pentru design-ul si implementarea unor sisteme de control intern;
2. Consultanta fiscala TVA, impozit pe profit, taxe locale, taxe salariale, asupra unor aspecte interpretabile ale codului fiscal etc;
3. Consultanta financiar contabila
 - ✓ in vederea pregatirii bugetului sau a planului de afaceri;
 - ✓ in vederea clarificarii anumitor abordari contabile;
 - ✓ atunci cand e solicitata o comparatie independenta a performantei companiei comparativ cu bugetul sau cu perioada istorica.

MUGUR SERBAN-Partener



Cu un portofoliu diversificat de competente, Mugur are o experienta de peste 20 ani in domeniul economic. Este pasionat de oportunitatile pe care le ofera aparitia noilor tehnologii in domeniul auditului si de modul in care acestea impacteaza viitorul acestei profesii, fiind unul dintre motivele pentru care a ales sa dezvolte aceasta companie.

Mugur in calitatea de inspector al Camerei Auditorilor din Romania a avut o participare activa in monitorizarea activitatii auditorilor financiari din Romania si a respectarii conformitatii atat cu Standardele de audit financiar si intern, cat si cu codul privind conduita etica si profesionala in domeniul auditului financiar. A urmat timp de 3 ani cursuri de perfectionare profesionala in cadrul ICAEW UK.

Este membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania (CAFR), al Institutului Auditorilor Interni din America (IIA - CRMA) si al Asociatiei Auditorilor Interni din Romania (AAIR).

Incepand cu anul 2019 face parte din Consiliul Director al ASOCIATIEI AUDITORILOR INTERNI DIN ROMANIA (AAIR).



De ce noi:



Echipa de experti cu o experienta in audit, contabilitate, fiscalitate si consultanta financiara.



Experienta semnificativa cu clienti din domeniile: Farmaceutic; Productie (industrie alimentara, cabluri, industrie chimica, producatori vopsele, etc.); Telecomunicatii; Retail; Transporturi, Automotive, Dezvoltatori de real estate, IT, Comerț, Petrol si Gaze, Agricultura, Servicii de utilitate publica, IFN etc.



Utilizam tehnici si tehnologii avansate de testare



Propunem solutii inovatoare pentru necesitatile clientilor nostri

Serviciile de Audit Financiar



Combined Ideas este înregistrată și recunoscută la următoarele organizații profesionale din România CAFR, ASPAAS.

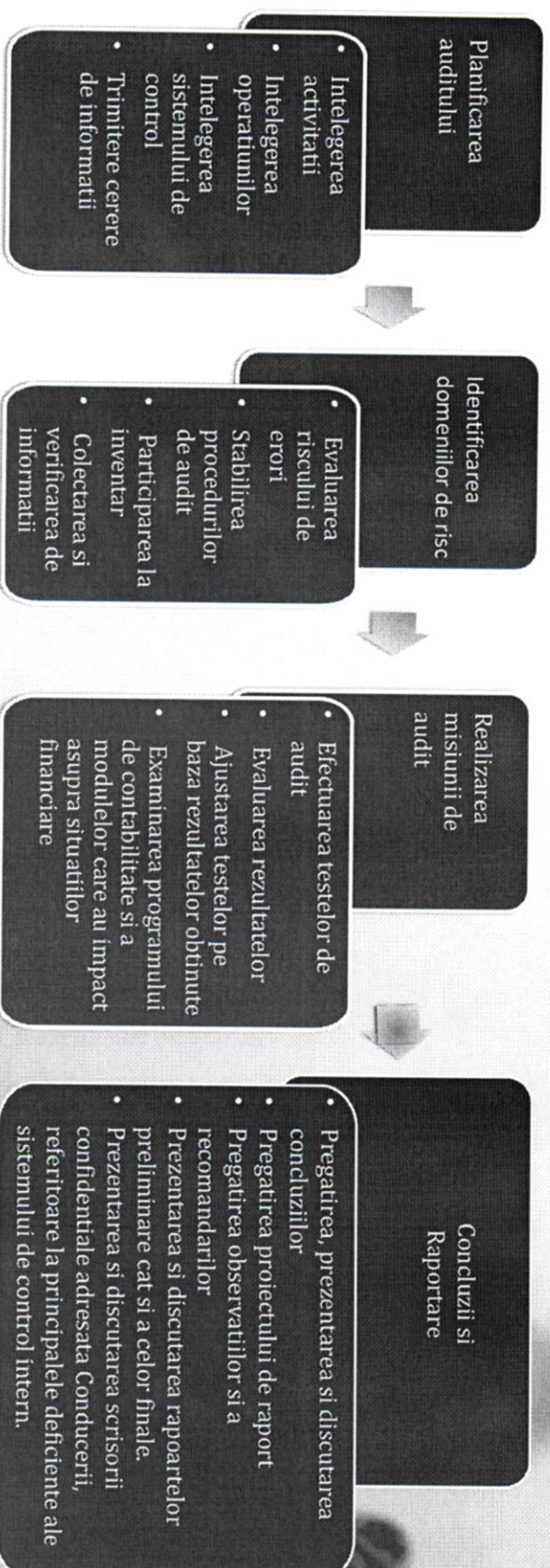
Serviciile vor fi prestate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și vor include acele teste/proceduri asupra tranzacțiilor și/sau privind existența, proprietatea și modul de evaluare a activelor și datorilor, pe care auditorul le consideră necesare, adecvate și suficiente, pe baza raționamentului său profesional. Auditorul va analiza sistemele contabile și de control intern ale societății, astfel încât să poată stabili dacă acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare și dacă societatea a menținut evidențe contabile adecvate.

Auditorul va solicita și obține acele probe pe care le va considera suficiente și adecvate pentru a-i permite să formuleze concluzii rezonabile. Natura și amploarea procedurilor sale de audit vor varia în funcție de evaluarea proprie a sistemului de control intern al societății auditate.

Suntem pregătiți să oferim servicii pentru **NEPTUN OLIMP SA** și avem deplina încredere în capacitatea noastră de a satisface cerințele dumneavoastră.

METODOLOGIA DE AUDIT

Conform intelegerii noastre, serviciile solicitate de audit financiar pentru anul 2024, cu posibilitatea extinderii de la 2 la 5 ani. Pe baza experientei noastre am elaborat o metodologie constand in urmatoarele patru etape. La incheierea fiecarei sarcini propuse discutam rezultatele obtinute cu conducerea proiectului, operand eventualele modificari necesare in vederea activitatilor ce urmeaza. Metoda conceptuala este ilustrata in diagrama de mai jos:



PARTICULARITĂȚILE COMPANIEI NEPTUN OLIMP



A) Statutul de Entitate de Interes Public:

- NEPTUN OLIMP SA, ca entitate de interes public, se supune unor cerințe sporite de transparență și responsabilitate față de acționari, investitori și publicul larg.
- Auditul financiar joacă un rol crucial în asigurarea credibilității informațiilor financiare și în protejarea intereselor părților interesate.

B) Impactul asupra Pieței de Capital:

- Informațiile financiare auditate ale NEPTUN OLIMP SA au un impact semnificativ asupra pieței de capital, influențând deciziile de investiții ale acționarilor și investitorilor.

C) Rotatia auditorului financiar

- Respectă cu strictețe prevederile Directivei 2014/56/UE privind rotatia auditorilor la entitățile de interes public, asigurând independența și obiectivitatea auditului.

Oferta financiara

COMBINED IDEAS va propune mai jos oferta financiara pentru realizarea misiunilor de audit pentru societatea **NEPTUN OLIMP SA**.

Tarifele au la baza ratele noastre orare, numarul estimat de ore alocate acestui proiect, tipul de servicii pe care ne angajam sa le furnizam si intervalul de timp necesar executarii serviciilor:

1. Pentru primul an de audit -> Emiterea unui Raport de audit financiar aferent Situatiilor financiare individuale ale Companiei pentru anul incheiat la 31.12.2024 avand un tarif in valoare de **18.500 EUR**;
2. In cazul in care doriti sa extindem colaborarea si pentru cel putin exercitiile financiare 2025, 2026, tariful se va reduce la 16.500 EUR

Onorariul nu include TVA si cheltuielile cu deplasarea echipei de audit (cheltuieli de deplasare, transportul si diurna), daca este cazul.

Plata tarifului se va face in lei, la cursul comunicat de BNR, valabil la data facturii.

Tarifele estimate se bazeaza pe timpul necesar personalului alocat misiunii. Tarifele orare individuale variaza in functie de gradul de responsabilitate implicat si de experienta si aptitudinile necesare. Estimarea tarifelor **Combined Ideas** se bazeaza pe anumite prezumti. In masura in care anumite circumstante, apar in timpul misiunii, tariful estimativ poate fi afectat in mod semnificativ si pot fi necesare tarife suplimentare. Combined Ideas va informa prompt Societatea in legatura cu orice circumstante cu care se confrunta si care pot afecta in mod semnificativ estimarea de tarif si va discuta Impreuna cu Societatea orice tarife suplimentare. Serviciile suplimentare furnizate in afara domeniului descris al serviciilor vor fi facturate separat.

Propunem ca tariful total sa fie facturat in trei transe dupa cum urmeaza:

Factura	Punct de referinta	% din comisionul total
Transa I	La data semnarii contractului	40%
Transa II	La emiterea raportului final de audit	60%
Total		100%



CONTACT

MUGUR SERBAN
PARTENER



Mobil: +40 752 033 482



E-mail: mugur.serban@ideas-audit.ro

