

PROPUNERE SERVICII DE AUDIT

Martie 2025



Către: Primcom S.A.

DATA: 18 martie 2025

Ref: Prestarea serviciilor de audit

Stimați Domni,

Suntem încântați să vă prezentăm propunerea noastră privind furnizarea serviciilor de audit financiar pentru societatea **Primcom S.A.** și suntem încântați de o posibilă colaborare cu dumneavoastră.

Apreciem timpul pe care l-ați petrecut cu noi, astfel încât să avem o înțelegere mai bună asupra activității desfășurate de societatea pe care o reprezentați și pentru a clarifica anumite aspecte importante pe care să le includem în propunerea noastră.

Avem o experiență relevantă în a furniza servicii de calitate clienților noștri și suntem proactivi, abordabili și accesibili. Noi credem în oamenii noștri și vă oferim acces la factorii de decizie din cadrul companiei noastre.

În ceea ce privește excelența în servicii, ne-am construit reputația cu ajutorul profesioniștilor care au o experiență vastă în domeniu.

Așteptăm cu nerăbdare discutarea propunerii noastre cu dumneavoastră și colegii dumneavoastră.

Cu deosebită considerație,

Florentina Șușnea – Managing Partner

Ionut Serban – Audit Partner

Cuprins

1: Rezumat	04
2: Serviciile noastre	06
3: Experiența noastră	08
4: Angajamentul nostru	10
5: Propunere de onorariu	13
6: Oamenii noștri. Echipa ta	16
Despre PKF	18

01 Rezumat

Rezumat

Avem abilitățile și resursele necesare pentru a întreprinde acest angajament și dorim să vă prezentăm un profil al companiei noastre, împreună cu propunerea de onorariu. Doriți un serviciu fiabil, livrat de o echipă de bază foarte receptivă și capabilă, cu continuitate ori de câte ori este posibil? Suntem încrezători că putem îndeplini astfel de cerințe, iar acest document de propunere explică de ce.

PKF Finconta se concentrează pe realizarea unui serviciu de înaltă calitate, unde clienții noștri au acces direct la factorii de decizie. Oamenii noștri sunt determinați să construiască și să mențină relații pozitive, personale și să înțeleagă cu adevărat sectoarele în care își desfășoară activitatea clienții noștri. Abordarea noastră față de Societatea dvs. nu ar fi diferită.

De îndată ce veți vedea propunerea noastră, veți observa factorii care ne diferențiază, într-un mod pozitiv, de ceilalți furnizori de astfel de servicii:

Valoarea adăugată: Vă asigurăm că aportul nostru la performanța afacerii dumneavoastră se extinde dincolo de sfera serviciilor de consultanță.

Echipa potrivită: Vom demonstra că echipa noastră reflectă diversitatea afacerii dumneavoastră și este axată pe dezvoltarea de relații semnificative, demonstrând în același timp înțelegerea afacerii dumneavoastră.

Furnizarea serviciilor de calitate: Ne vom asigura că există o comunicare strânsă pentru a nu exista inconveniențe la finalizarea angajamentului. În acest mod asigurăm oferirea unor servicii de înaltă calitate în orice moment.

Abordare coordonată: Vom oferi servicii coordonate, de înaltă calitate.

02

Serviciile noastre

Serviciile noastre

Oferim o gamă largă de consiliere în afaceri și servicii specializate conexe.

Avem 8 domenii principale de expertiză și în cadrul acestora ne adaptăm serviciile pentru nevoile și afacerile dumneavoastră.

1. Analiză financiară corporativă
2. Audit
3. Consultanță fiscală
4. Contabilitate
5. Insolvență
6. Prețuri de transfer
7. Raportare ESG
8. Salarizare și administrare personal



03

Experiența noastră

Experiența noastră

Ca și client al PKF Finconta sunteți asigurat de:

- O companie care este stabilă și respectată în țară;
- Servicii conduse sub îndrumarea partenerului;
- Experți care înțeleg piața pe care activați;
- Parteneri care depun eforturi pentru a înțelege afacerea dumneavoastră și nevoile acesteia;
- Cunoștințe despre mediul național de afaceri;
- Acces rapid la suport tehnic și sprijin din partea altor firme membre, dacă este nevoie;
- Continuitate de servicii pentru nevoile dumneavoastră de afaceri la nivel internațional.



Prețuri competitive

Va exista întotdeauna transparență în modul în care lucrăm și în care stabilim tarifele.

Servicii de clasa mondială

Beneficiați de serviciile oferite de PKF Finconta parte a PKF Global, o firmă de consultanță de top 15 cu acoperire globală

O investiție semnificativă de timp pentru această relație

Vom investi timpul necesar atât pentru înțelegerea afacerii dumneavoastră, cât și pentru înțelegerea procesului acestuia.

O echipă coordonată, dedicată și calificată

Echipa de lucru va fi coordonată de Manageri cu experiență în domeniu.

Un proces robust și eficient

Înțelegem importanța continuității și oferind un serviciu robust vă ajutăm să vă atingeți obiectivele în acest domeniu și să vă încadrați în termene-limită.

Comunicare continuă

Vom discuta într-un mod transparent și sincer – relația noastră profesională va fi una transparentă, relațiile tehnice vor fi clare.

Satisfacerea clientului și îmbunătățirea relațiilor cu acesta

Va vor fi solicitate feedback-uri, pentru a ne asigura că ne îmbunătățim colaborarea.

04

Angajamentul nostru

Scopul angajamentului nostru

Scopul acestui proiect este de a oferi următoarele **servicii de audit asupra situațiilor financiare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 pentru exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2025, 2026 și 2027.**

EXECUTIA AUDITULUI

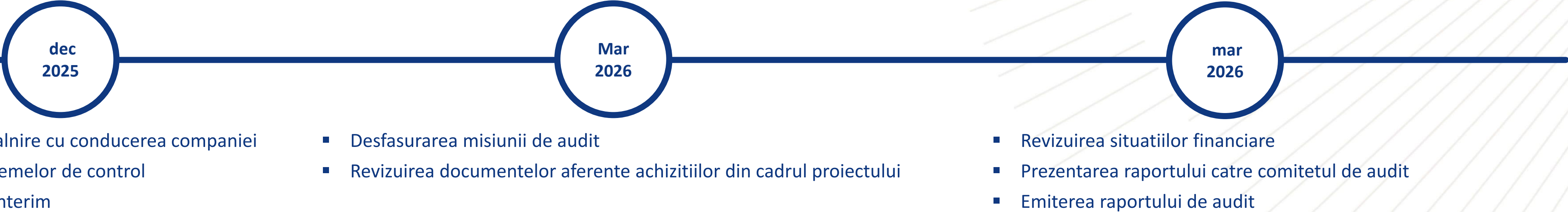
- Un audit robust și independent, bazat pe o conformarea tehnică, reprezintă o cerință fundamentală, și pe lângă faptul că asigură un confort directorilor și acționarilor, noi putem adăuga o valoare reală. Abordarea noastră de audit reflectă această filozofie. Extindem dincolo de riscurile financiare, construind cunoștințele noastre despre compania dumneavoastră și adăugând valoare prin intermediul serviciilor și feedback-ului pe care îl oferim.
- PKF este o rețea globală de firme membre care împartășesc același spirit. Acest lucru ne oferă o platformă comună pentru a împărtăși cunoștințele și cele mai bune practici și pentru a îmbunătăți în mod continuu abordarea noastră de audit. În calitatea noastră de membri PKF, avem parteneriate cu companii care dezvoltă sisteme pentru analiza datelor, precum IDEA Data Analytics și Wiley IFRS, aceste parteneriate mențin și îmbunătățesc filozofia noastră de audit.

ABORDAREA AUDITULUI

- Abordarea noastră de audit este în continuă evoluție, pe măsura ce obținem mai multe informații despre activitatea desfășurată de către compania dumneavoastră, și odată cu avansul tehnologic și schimbările în cerințele de reglementare. Ca și rezultat, noi revizuim în mod constant metodele de audit pe care le folosim, pentru a continua să furnizăm servicii de primă clasă care să aducă o valoare adăugată companiei dumneavoastră.
- Urmăm o abordare bazată pe risc și testele noastre de detaliu sunt completate, acolo unde este posibil, cu auditul IT și analiza datelor. Aceste tehnici ne permit să revizuim baze de date mari și să concentrăm testele de audit pe excepțiile identificate. Utilizarea experților noștri IT, va conduce la o creștere a acoperirii testelor de audit și pentru a obține o eficiență sporită a auditului. De asemenea, revizuim mediul IT și oferim feedback managementului în zonele în care există potențial de îmbunătățire.
- Pe parcursul desfășurării misiunii de audit, unde sunt identificate oportunități de îmbunătățire a controalelor interne, sau domenii în care ar putea fi crescută eficiența, noi vom raporta acele aspecte managementului și în acest sens vom emite o scrisoare adresată managementului în care vor fi detaliate.

Planificarea auditului și aspectele cheie

Planificarea noastră este detaliată și ne permite să adaptăm corespunzător abordarea noastră la audit. Înțelegem că un audit necesită timp, însă abordarea noastră nu include întrebări care nu sunt necesare, astfel încât timpul petrecut va fi în folosul clientului. În cele ce urmează regăsiți calendarul propus de către noi pentru realizarea auditului, însă acest calendar este unul orientativ. Drept urmare, ne aratăm disponibilitatea în a stabili o altă perioadă în funcție de cerințele și preferințele conducerii companiei.



Planificarea auditului și aspectele cheie

TRANZITIA LA UN NOU AUDITOR

Avem o experienta relevanta in ceea ce priveste tranzitia noilor clienti in familia PKF. Scopul nostru este sa avem o tranzitie usoara, cu intreruperi minime, si pentru acest aspect alocam un timp suficient in avans.

ASIGURAREA CALITATII

Munca noastra de audit este in conformitate cu cerintele legale si reglementarile relevante, Standardele Internationale de Audit, si in conformitate cu politicile noastre interne de audit. Programul nostru de revizuire interna asigura respectarea acestora. In plus, avem acces la resurse tehnice specializate si le folosim ori de cate ori este necesar. Revizuirea independenta a partenerilor este completata pentru un numar de audituri pe tot parcursul anului. Ca si membru PKF, suntem monitorizati in cadrul programului global de revizuire a calitatii impus de catre reseaua PKF, program care asigura respectarea si utilizarea celor mai bune practici in domeniu. Rezultatele acestor revizuri sunt dezbate in cadrul departamentului de audit si sunt identificate oportunitati de asimilare ale acestora.

PKF International Limited este membra a Forum of Firms – o organizatie dedicata respectarii standardelor de prima clasa in domeniul raportarii financiare si a practicilor de audit internationale.

INDEPENDENTA

Munca noastra se desfasoara in conformitate cu cerintele relevante de etica, inclusiv cele care ne solicita sa ramanem independenti. In cazul in care suntem contractati sa realizam servicii care nu sunt de audit (de ex. audit fiscal), obtinem o aprobare din partea Partenerului inainte de a incepe prestarea unor astfel de servicii.

COMUNICAREA

Fiecare colaborare se bazeaza pe o comunicare deschisa. Acest aspect reprezinta un lucru cu care ne mandrim in randul clientilor nostri. Ne permite sa va oferim cele mai eficiente servicii si o valoare adaugata prin intermediul muncii noastre. Construirea colaborari cu dumneavoastra inseamna ca avem o perspectiva asupra operatiunilor desfasurate de catre companie, putem furniza sfaturi relevante si putem identifica orice suport si resurse necesare in timp util astfel incat sa putem desfasura un serviciu de audit adaptat la nevoile companiei.

05

Propunere de onorariu

Filosofia și angajamentul nostru

Un tarif echitabil, transparent și competitiv este o parte importantă a angajamentului nostru. Înțelegem faptul că este imperativ pentru dumneavoastră să găsiți modalități de reducere a costurilor.

Onorariul nostru se bazează pe următoarele ipoteze:

- vom primi documentele suport în termenul agreat;
- onorariul include activitățile de audit de zi cu zi, însă nu și costurile indirecte legate de realizarea misiunii de audit (de ex: cazare, deplasare, consumabile).

Onorariul propus ia în considerare munca realizată de către o echipă formată din mai multe persoane cu un grad de senioritate diferit (partener, manager, senior, junior).

Responsabilitatea noastră constă în a emite o opinie asupra situațiilor financiare

Onorariu

Scop	Euro, fara TVA
☐ Raport de audit pentru situațiile financiare individuale încheiate la 31.12.2025, 31.12.2026, respectiv 31.12.2027, în baza Reglementărilor contabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.	2.500 euro/an auditat

Propunem următoarea modalitate de facturare:

- 50% din onorariu va fi facturat la semnarea contractului;
- 50% din onorariu va fi facturat la transmiterea către beneficiar a versiunii preliminare a raportului, pentru fiecare

06

Oamenii noștri. Echipa ta

Oamenii noștri. Echipa ta



Passion:
Be the change



Community:
Belong together



Integrity:
Stay human

Oferim întotdeauna clienților noștri combinația perfectă de abilități și experiență, necesare pentru a furniza servicii de calitate cu care ne mândrim. Am pus bazele unei echipe de care suntem siguri ca vă va satisface nevoile. Echipa pe care o propunem va fi implicată îndeaproape pe tot parcursul misiunii de audit și ne străduim să asigurăm continuitatea echipei cât mai mult timp posibil. Specialiștii noștri cu experiență colaborează îndeaproape cu echipa de taxe, reglementare și de gestionare a riscurilor. Profesioniștii noștri vor fi persoanele de contact pentru probleme specifice care ar putea să apară în timpul realizării misiunii de audit.



FLORENTINA ȘUȘNEA
Managing Partner

0722.209.753

florentina.susnea@pkffinconta.ro

Fondator și Managing Partner în cadrul companiei PKF Finconta. Experiența ei profesională cuprinde domeniile de: audit financiar, consultanță fiscală, restructurare financiară și fiscală, documentație și politici de prețuri de transfer, fuziuni și divizări, expertize judiciare, contabile și fiscale, due diligence de achiziții.

Florentina este membru acreditat al următoarelor organizații profesionale: CAFR, CCF, CECCAR și Association of Certified Anti-Money Laundering Specialists.

- Experiență de peste 22 de ani în audit financiar, audit intern, consultanță fiscal și finanțe corporative;
- Partener responsabil pentru misiuni de audit financiar la entități listate la BVB, cum ar fi: Oltchim, Transelectrica, Conpet, SIF Hoteluri
- Partener responsabil pentru misiuni de audit financiar la entități deținute de către Statul Roman: SN a Sarii, Hidroprahova, Apa Prod.
- Partener responsabil pentru misiuni de audit la entități multinationale, cum ar fi: Balkan Polymers, Electromontaj, Iproeb, Meda Prod, Grupul Maria, UTI, Grupul Grampet, Policolor.



IONUȚ ȘERBAN
Audit Partner

0730.014.282

ionut.serban@pkffinconta.ro

Partener și liderul departamentului de Audit din cadrul companiei PKF Finconta. Experiența lui profesională cuprinde realizarea de misiuni de audit a situațiilor financiare statutare individuale și consolidate, misiuni de proceduri agreeate pentru companii de stat și private, precum și identificarea riscurilor cheie pentru atingerea obiectivelor de afaceri ale companiilor auditate.

Ionuț este membru acreditat al următoarelor organizații profesionale: CAFR, CCF, CECCAR.

- Experiență de peste 18 de ani în audit financiar și audit intern, raportare financiară și finanțe corporative.
- Experiență în gestionarea portofoliilor de clienți din piața locală și internațională, din diverse industrii, cum ar fi: petrochimica, producție, construcții, servicii, logistica, IT.
- Manager responsabil pentru misiuni de audit financiar la entități listate la BVB, cum ar fi: Oltchim, Transelectrica, Conpet, SIF Hoteluri, Nuclearelectrica
- Manager responsabil pentru misiuni de audit financiar la entități deținute de către Statul Roman: SN a Sarii, Hidroprahova, Apa Prod.
- Partener responsabil pentru misiuni de audit la entități naționale și multinationale, cum ar fi: SW Umwelttechnik, Grupul Grampet, GFR, Electromontaj, Iproeb, Meda Prod, Grupul Maria, UTI, Policolor, Bitsoft, Combridge, Otter Distribution, TECE Romania,



NARCISA CHIRILĂ
Tax Manager

0786.073.526

narcisa.chirila@pkffinconta.ro

Manager al departamentului de Taxe și Consultanță Fiscală al PKF Finconta. Este membru acreditat al următoarelor organizații profesionale: Camera Consultanților Fiscali și Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România. A absolvit Facultatea Finanțe-Contabilitate din cadrul Universității Dimitrie Cantemir, București.

Având peste 20 de ani de experiență profesională, Narcisa vine în întâmpinarea clienților cu cele mai bune sfaturi asupra tratamentului fiscal și contabil corect și îi ajută să afle și să beneficieze de anumite facilități fiscale existente, înlăturând orice dificultate legată de înțelegerea legislației actuale.

- Experiență de peste 20 de ani în consultanță fiscală și contabilitate
- Asistă un număr mare de clienți din domenii de activitate diverse (producție, servicii, agricultură, retail, servicii).
- Oferă asistență companiilor în timpul inspecțiilor legate de taxe
- Asistă adaptarea setărilor ERP în vederea colectării datelor conform schimbărilor legislative.

Despre PKF

Mândri că facem parte din familia globală PKF

Acționăm împreună, împărțând idei diverse, expertiză de nișă, resurse de specialitate și relații profunde în beneficiul tuturor.



214
Firms globally



530+
Offices worldwide



21,000+
Professionals
across the globe



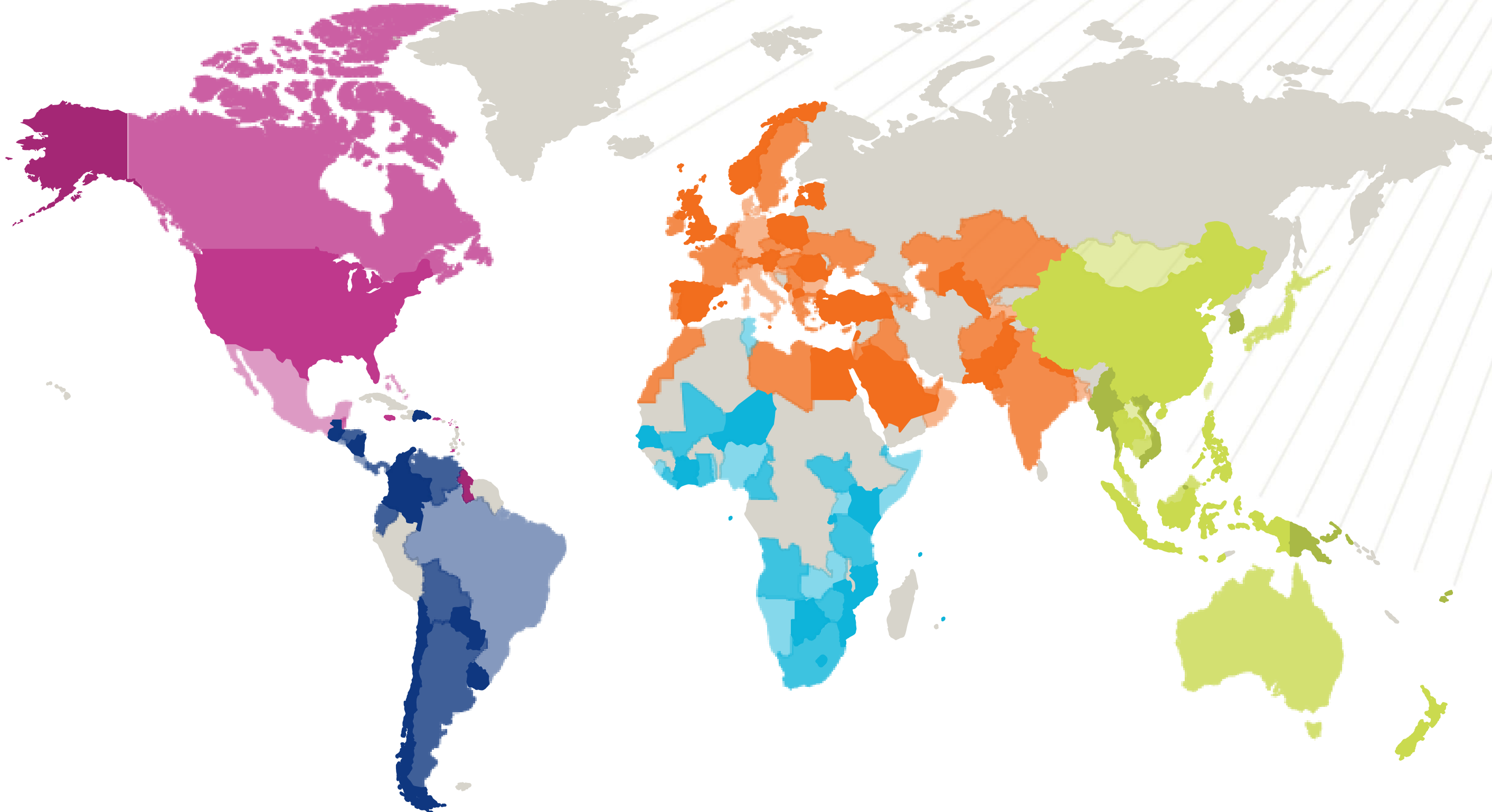
150
Countries that
we operate in



15th
International Accountancy
Network



1.7Bn
Generated by member firms in
aggregate fee income



Growth beyond boundaries

PKF Finconta SRL

Adresă: Str. Grigore Mora nr. 37, Sector 1, București, România

Tel./Fax: (+40)21 317 31 90/96 • E-mail: office@pkffinconta.ro

www.pkffinconta.ro

PKF Finconta S.R.L. este o societate membră a PKF Global, rețeaua de entități membre ale PKF International Limited, fiecare dintre acestea reprezentând o entitate separată și independentă din punct de vedere juridic și nu acceptă nicio responsabilitate sau răspundere pentru acțiunile sau inacțiunile oricărui membru individual sau a unei entități corespondente.

