



JPA ROMANIA

OFERTA

SERVICII DE AUDIT

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2018

Întocmit pentru:



ACCOUNTING

AUDIT

VALUATION

TAX



JPA ROMANIA

Experience that counts

Consiliul de Administratie

31 iulie 2018

Stimatoamne/domni,

Urmare a solicitării d-voastră ne face plăcere sa va prezentam oferta noastră de servicii pentru audit statutar extern al societății Lactate Natura S.A. („societatea”) pentru anul 2018. Va mulțumim pe aceasta cale pentru aceasta oportunitate.

Oferta noastră propune un serviciu de calitate, pe baza standardelor aplicabile, având ca pilon o experiența de peste 25 de ani pe piața din Romania. Ca membra a rețelei internaționale JPA International, JPA Romania beneficiază si de experiența internaționala in domeniul standardelor de contabilitate si audit si a procedurilor de respectare a standardelor de calitate.

In ultimii 25 de ani JPA Romania a derulat servicii de audit in domenii diverse, pornind de la domeniul industrial si pana la producția alimentara si real estate, fiind de asemenea auditori pentru societăți listate pe piața de capital si societăți financiare nebancaire.

Dar nu suntem specializați numai in audit:

- ✦ Acompaniem clienții noștri in procesul de dezvoltare prin înțelegerea si rafinarea sistemelor si proceselor interne
- ✦ Suntem consultanți in M&A pentru o serie de societăți romanești străine
- ✦ Oferim experiența noastră de evaluare a afacerii si a proprietăților instituțiilor financiare si societăților care sunt in proces de tranziție, sau numai in scop de raportare
- ✦ Suntem consultanți fiscali cu experiență in evaluarea riscurilor si asistarea societăților in procesul de pilotare prin multitudinea de reglementari in vigoare.

Astfel, obiectivul nostru este îndeplinirea exigentelor pe care Lactate Natura le așteaptă de la un asemenea serviciu, sperând ca oferta noastră sa se ridice la nivelul acestor așteptări.

Nu ezitați sa ne contactați pentru orice aspecte legate de aceasta oferta fiind disponibili pentru discutarea acesteia si in cadrul unei întâlniri.

Sincer,

Florin Toma
Partener
JPA Romania

Cuprins

1. Înțelegerea obiectivelor si domeniul de aplicare.....	5
Obiectivul angajamentului.....	5
Descrierea serviciilor care vor fi prestate	5
Tipul angajamentului.....	5
Standardele aplicabile angajamentului de audit.....	6
Livrabile – raportare si recepția rapoartelor	6
2. De ce JPA?	8
3. Abordarea noastră.	10
4. Grafic de timp	13
5. Echipa propusa	15
6. Experiența	18
7. Oferta financiara.....	20
8. Despre JPA Romania	22

I. INTELEGEREA OBIECTIVELOR SI DOMENIUL DE APLICARE AL SERVICIILOR

1. Înțelegerea obiectivelor și domeniul de aplicare

Obiectivul angajamentului

Conform înțelegerii noastre serviciile care se solicita sunt:

- ✦ Audit al situațiilor financiare individuale ale societății întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 ("OMFP 1802") pentru anul încheiat la 31 decembrie 2018.

Descrierea serviciilor care vor fi prestate

Auditul situațiilor financiare se va desfășura în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca auditul să fie planificat și realizat în vederea obținerii asigurării rezonabile că situațiile financiare nu cuprind erori semnificative cauzate prin eroare sau fraudă. Cu toate acestea, datorită caracteristicilor fraudei, în special celor ce implică nedivulgarea sau falsificarea informațiilor (inclusiv falsul), este posibil ca un audit planificat și efectuat în mod corespunzător să nu detecteze o eroare semnificativă. Din aceste motive, un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit este proiectat pentru a obține mai degrabă o asigurare rezonabilă decât una absolută a faptului că situațiile financiare nu conțin anomalii semnificative.

Un audit constă în examinarea pe bază de sondaje a elementelor care justifică datele conținute în situațiile financiare. Un audit constă, în același timp, în aprecierea principiilor contabile urmate și a estimărilor semnificative efectuate de conducere, precum și prezentarea situațiilor financiare luate în ansamblul lor

Tipul angajamentului

Responsabilitatea întocmirii situațiilor financiare revine conducerii societății. În această privință, conducerea este responsabilă, printre altele, de stabilirea și menținerea unui control intern eficient, de observarea și asigurarea respectării legilor și actelor normative ce sunt aplicabile activității acestora, de înregistrarea corectă a tranzacțiilor în registrele contabile, de efectuarea unor estimări corecte, de securitatea activelor, de corectitudinea generală a bilanțului contabil și de conformitatea acestuia cu cerințele legale, precum și de punerea la dispoziția auditorului a tuturor registrelor contabile și informațiilor aferente.

JPA Romania va proceda la revizuirea procedurilor de control intern, la confirmarea informațiilor furnizate de către client și va discuta cu conducerea aspecte ale activității care influențează întocmirea situațiilor financiare. La finalul angajamentului JPA Romania va solicita semnarea de către conducere a unei scrisori de afirmare prin care aceasta să confirme responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare și a datelor furnizate către auditor, conform standardelor de audit în vigoare.

Standardele aplicabile angajamentului de audit

Auditorul va îndeplini acest angajament în conformitate cu:

- ✦ Standardele Internaționale de Audit

- ✦ Codul etic emis de către IFAC și adoptat de către CAFR.

Livrabile – raportare și recepția rapoartelor

Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare.

JPA România va livra o opinie de audit în conformitate cu standardele de audit aplicabile. În același timp, pe baza examinărilor proceselor, a controlului și mediului intern de exploatare și a procedurilor pe care se bazează întocmirea situațiilor financiare, vom livra o scrisoare către management care va cuprinde comentarii, deficiențe și recomandări cu privire la aspectele menționate mai sus.

II. DE CE JPA ?

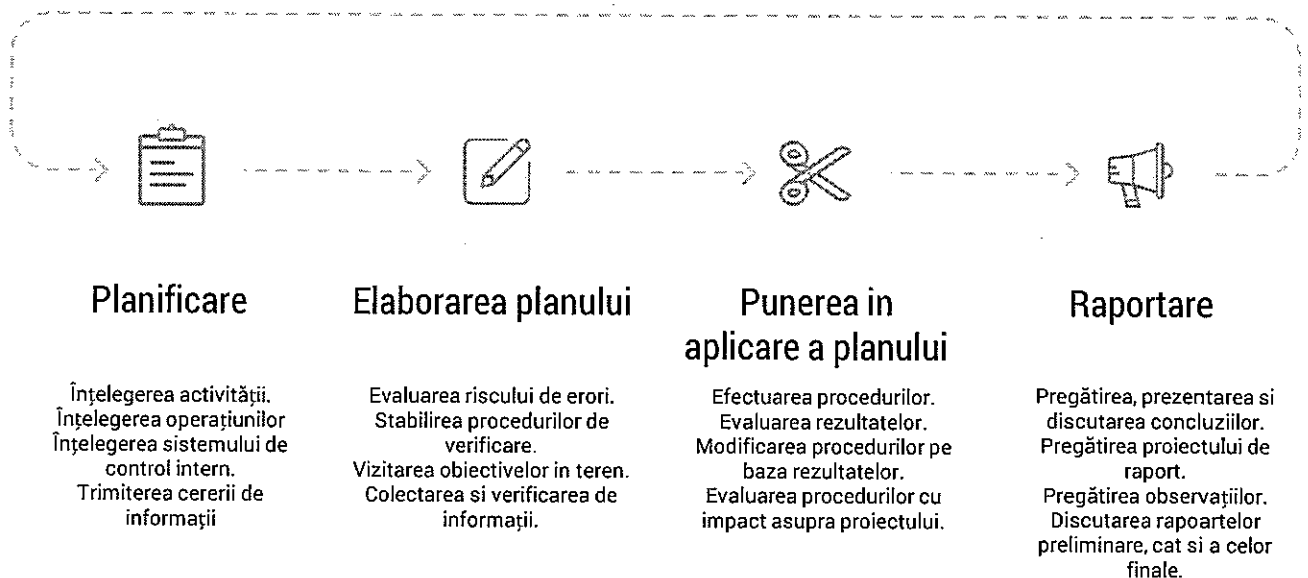
2. De ce JPA?

Considerăm ca experiența auditului trebuie să fie una eficientă și utilă pentru d-voastră. În acest context vă propunem:

- ✦ Comunicare continuă pe parcursul auditului pentru identificarea și rezolvarea în timp util a aspectelor care trebuie corectate
- ✦ O echipă instruită și stabilă de la o perioadă la alta, fără ca trecerea de la un an la altul să creeze timpuri morți de readaptare la misiunea de audit
- ✦ O colaborare pe parcursul misiunii care să facă uz de cele mai bune metode de comunicare, astfel încât timpul d-voastră să fie cât mai mult utilizat pentru sarcinile normale ale activității
- ✦ Pe parcursul angajamentului împărtășim din cunoștințele noastre practice pentru a putea avea același limbaj în privința standardelor și a abordării acestora
- ✦ Orice planificare este agreată în avans cu clientul nostru
- ✦ Procedura noastră normală de lucru presupune răspunsul la solicitări profesionale în maximum 24 de ore de la transmiterea acestora
- ✦ Onorariile sunt clare și nu oferă surprize, asigurând confortul că angajamentul nostru va fi realizat în termen și că și noi investim timp și efort în relația profesională pe care o avem cu clientul nostru

III. ABORDAREA NOASTRA

3. Abordarea noastră. Metodologia de prestare a serviciului.



Planificarea angajamentului

În această etapă: vom obține o înțelegere a activității și a operațiunilor desfășurate în cadrul societății, o înțelegere a mediului de control (controalele de management și contabilitate) și o înțelegere a proceselor și a procedurilor contabile. Acesta este un element de baza necesar pentru o planificare eficientă.

Vor avea loc discuții preliminare cu echipa de conducere și, în mod deosebit, cu cei implicați în menținerea evidentelor contabile și întocmirea situațiilor financiare. Se va proceda la cunoașterea și evaluarea procedurilor contabile și a celor de raportare utilizate de către societate.

Elaborarea planului

În această etapă procedăm la evaluarea controlului intern și identificarea și evaluarea riscurilor de erori în contabilitate.

Evaluarea controlului intern constă în verificarea modului de organizare a activității de raportare, politicile și metodele contabile utilizate și modul cum acestea sunt puse în practică.

Aplicarea procedurilor de audit

In aceasta etapa se efectuează procedurile stabilite in etapele anterioare pentru realizarea obiectivelor contractului, acestea fiind agreate cu conducerea. Rezultatele acestor proceduri sunt documentate si analizate, in așa fel încât sa se identifice acele arii care ar necesita mai multe proceduri aplicabile pentru obținerea de dovezi de audit in vederea tragerii de concluzii pentru elementul analizat.

Raportare

Aceasta etapa va aduna concluziile procedurilor aplicate si se va proceda la o discutare a acestora cu conducerea pentru a identifica cazuri in care înțelegerea fenomenelor verificate necesita clarificări. Un proiect de raport se prezinta pentru discuția finale, după care, in limita termenelor stabilite pentru fiecare etapa prevăzută in caietul de sarcini, se emite raportul final.

IV. GRAFIC DE TIMP

4. Grafic de timp

Graficul de timp propus pentru perioada unui an

Graficul de timp se refera la planul pe care îl consideram necesar pentru realizarea lucrării pentru o perioada de un an.

Cunoscând reglementările in vigoare privind depunerea situațiilor financiare statutare in Romania, totuși, propunem ca un eventual calendar sa fie discutat cu d-voastră pentru a lua in considerare si termenele specifice societății si/sau grupului din care aceasta face parte, iar munca noastră fie finalizata in baza acestor așteptări.

Pe parcursul întregului proces JPA Romania propune ca parte a abordării de audit, o COMUNICARE CONTINUA cu personalul societății, in așa fel încât sa nu existe surprize la sfârșitul auditului, iar abordarea sa fie una constructiva care sa nu întrerupă activitatea normala a departamentelor financiare.

V. ECHIPA PROPUSA

5. Echipa propusa

JPA Romania propune o echipă supla care să răspundă cerințelor unui serviciu de audit de calitate. Echipa va fi structurata conform așteptărilor d-voastră.

Structura echipei are ca obiectiv un serviciu de înaltă calitate conform standardelor de audit, dar realizat în condiții de eficiență și eficacitate pentru client.

Propunem în același timp o echipa stabila, care sa ofere confortul unui angajament de audit care sa perturbe cat mai puțin activitatea d-voastră de exploatare.

Structura echipei este formata din grade profesionale diverse, considerate necesare pentru realizarea obiectivului angajamentului propus. Partenerii și seniorii de audit și experți contabili propuși vor conduce o echipa de asistenți adaptata cerințelor angajamentului.

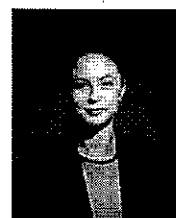
În continuare este prezentata echipa de coordonatori propusa pentru realizarea angajamentului.



Delia Stoicut
Manager



Florin Toma
Partener



Sorina Sapaceanu
Senior

Suport
disponibil dacă este necesar



Roberto Berca
Evaluare



Ana Ion
Taxe

Florin Toma – partener JPA Romania

Partener de audit, expert contabil si auditor autorizat, membru CECCAR si CAFR, cu o experienta practica de peste 18 ani in domeniul contabilitatii si al auditului. Florin urmareste rezultatele pe care activitatea JPA Romania le are pentru clientii sai, fiind convins de valoarea unei relatii profesionale pe termen lung, in conditii de incredere.

Cu experienta de aplicare a standardelor de audit, a reglementarilor contabile romanești si a IFRS in cadrul societăților listate la BVB, el propune coordonarea echipei in acord cu așteptările clientului.

Florin aduce contribuții profesiei contabile implicând-se in cadrul IFAC (ifac.org) si activând ca vicepreședinte al FEE (www.accountancyeurope.eu).

Florin Toma este propus pentru coordonare echipei de audit.

Delia Stoicut – auditor financiar, manager

Cu o experienta de peste 7 ani in audit, Delia participa activ in cadrul misiunilor de audit pentru societăți din diverse industrii, in special in domeniul financiar si al societăților listate, coordonând o echipa eficienta de seniori/juniori auditori.

Sorina Sapaceanu – senior auditor

Cu o experienta de peste 4 ani in audit in cadrul EY, Sorina participa activ in cadrul misiunilor de audit pentru societăți din diverse industrii, in special in domeniul industrial si al societăților listate, coordonând o echipa eficienta de asistenți auditori.

VI. EXPERIENTA

6. Experiența

JPA Romania este pe piața de audit și consultanță din anul 1992, având clienți interni și internaționali în diverse domenii, inclusiv în domeniul industrial, financiar, real estate și servicii. Experiența sa s-a dovedit prin creșterea în fiecare an al activității și al echipelor care alcătuiesc profesioniștii firmei.

Mai jos este prezentată o selecție a câtorva proiecte realizate de către JPA Romania.

Navrom SA
Cargo Trans Vagon SA
Alimentara S.A.
Siniat Romania
Integra Trading
Miltzer & Munch Romania
Argus SA
Centrul de Prelucrare a Otelului SRL

Eximprod Grup
Galva Metal Group
Tehnoplus SA
Renrop & Straton
Lactag SA
Comcereal SA Tulcea
Constructii Montaj 1 SA
SANO Romania

VIII. DESPRE JPA ROMANIA

8. Despre JPA Romania



JPA Romania oferă servicii de audit, evaluare, consultanță financiară, și asistență contabilă persoanelor fizice și juridice. Specialiștii săi au o experiență medie de peste 16 ani în domeniu, formând o echipă pluridisciplinară de experți.

Valorile noastre

Toți profesioniștii firmei respectă valorile de profesionalism, integritate și independență cerute de către standardele în vigoare, cu grijă pentru calitatea serviciilor prestate. Urmărirea eficienței lucrului realizat prin tehnici inovative a fost întotdeauna o orientare de baza a firmei.

Acreditari

- CAFR
- ASF
- CECCAR și ANEVAR
- Forum of Firms (IFAC)

Din 1996, JPA Romania este membră a rețelei internaționale de firme JPA INTERNATIONAL (www.jpainternational.com), una dintre rețelele importante la nivel mondial, membru al Forum of Firms în cadrul IFAC, o asociație a principalelor rețele internaționale de audit care realizează audit la nivel transnațional. JPA Audit și Consultanță este inclusă ca fiind membru al Forum of Firms în cadrul IFAC.

Prin standardele de calitate urmărite de către rețeaua internațională, specialiștii JPA Audit & Consultanță au căpătat experiență internațională, mai ales în privința standardelor IFRS și a standardelor internaționale de audit emise de către IFAC.

JPA International

JPA International este o rețea de peste 135 de firme independente de audit și contabilitate care asistă în prezent peste 40.000 clienți la nivel local și internațional, oferind servicii personalizate în peste 57 de țări din Europa, America, Asia și Africa.

Rețeaua se concentrează pe relații de durată cu firme fondate pe baza principiilor de independență, calitate și responsabilitate. La acest nivel se promovează lucrul în echipă, local și internațional, pentru asistarea clienților în dezvoltarea lor locală și internațională.

JPA International și JPA Audit & Consultanță, ca parte integrantă, este membra a organismului **IFAC Forum of Firms** ([www.ifac.org/Forum of Firms/](http://www.ifac.org/Forum_of_Firms/)), care reunește cele mai importante societăți și rețele din domeniul auditului în lume. Obiectivul Forum of Firms este promovarea de standarde de înaltă calitate și consistența practicilor de audit în lume.

Calitatea serviciilor prestate

JPA Audit & Consultanță aplică reguli stricte de calitate a serviciului de audit, acesta fiind organizat în strictă conformitate cu standardele Codului Etic al IFAC, adoptat și de Camera Auditorilor din România, respectiv standardul internațional de calitate ISQC1 aplicabil auditorilor la nivel internațional.

Organizare internă

- ✦ Organizarea strictă, standardizată la nivel de firmă și internațional la nivel de rețea, prin utilizarea unei tehnologii specializate pentru audit și organizare.
- ✦ Revizuirea de către un partener supervisor a tuturor dosarelor celorlalți parteneri de angajament cu obiectivul respectării standardelor de audit. Verificarea ca etapele specifice auditului să fie urmate, începând cu procedurile de acceptare și continuând cu lucrul efectiv și finalizarea angajamentului.
- ✦ Monitorizarea de către responsabilul cu etica la nivel de firmă și rețea a tuturor angajamentelor, în special a celor pentru societăți de interes public, pentru probleme specifice de etică indicate prin standardele IFAC.
- ✦ Monitorizarea asigurării calității și organizării activității în conformitate cu ISQC1 de către rețea și partenerul responsabil din cadrul firmei.

CABINET CONTABILITATE SI AUDIT

Auditor financiar- *Vlas Vasilica*

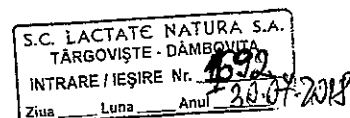
Sediul social: *Galati, Str. Serii nr. 6, Bloc A13, AP.17*

C.U.I : *36482555*

Cod postal: *800004, Galati- Romania*

Tel: *0723553145*

E-mail : *vlsvasilica@yahoo.com*



**OFERTA PENTRU SERVICII DE
AUDIT FINANCIAR**

Iulie 2018

CABINET CONTABILITATE SI AUDIT

Auditor financiar- Vlas Vasilica

Sediul social: Galati, Str. Serii nr. 6, Bloc A13, AP.17

C.U.I.:36482555

Cod postal: 800004, Galati- Romania

Tel: 0723553145

E-mail : vlsvasilica@yahoo.com

LACTATE NATURA SA Targoviste

Domnului Director general: Eduard- Mihai Georgescu

Va multumesc pentru oportunitatea oferita de a-mi prezenta propunerea pentru furnizarea de servicii profesionale de audit financiar societatii dvs.

Indeplinirea cerintelor dumneavoastra reprezinta o provocare importanta pentru subsemnata, in calitate de profesionist -auditor financiar, dedicat in permanenta depasirii asteptarilor clientilor .

Sunt onorata sa-mi demonstrez capabilitatile si angajamentul de a face fata acestei provocari.

Oferta cuprinde doua parti – o parte detaliata, care se adreseaza solicitarii dvs. de servicii profesionale de audit si ofera detalii cu privire la colaborarea noastra, si o parte care contine Bugetul de timp necesar pentru prestarea serviciilor de audit financiar. (*Anexa A*)

Sunt pe deplin increzatoare in abilitatile personale de a satisface cerintele dumneavoastra prin intermediul expertizei si resurselor de care dispun si de a depasi asteptarile dumneavoastra oferindu-va servicii de o calitate profesionala ridicata.

Cand veti consulta acest document, va rog sa aveti in vedere ca scopul demersului meu este de a fi pe deplin in conformitate cu exigentele societatii -LACTATE NATURA SA.

De aceea, mi-ar face o deosebita placere sa discut detaliat cu dvs. orice aspect legat de serviciile si tarifele prevazute in prezenta propunere, oricand veti solicita acest lucru.

In pregatirea prezentei oferte am depus toate eforturile corespunzatoare pentru a reflecta cerintele si nevoile dumneavoastra specifice.

Imi exprim speranta ca oferta depusa se ridica la nivelul asteptarilor dumneavoastra si apreciez inca o data oportunitatea pe care mi-ati oferit-o de a v-o face cunoscuta.

Cu deosebita consideratie,

Auditor financiar- Vlas VASILICA

Intelegerea cerintelor Dvs. si domeniul de aplicare a serviciilor solicitate

Expertiza de care dispun impreuna cu obiectivul major de a livra Societatii servicii de o calitate deosebita, garanteaza ca serviciile pe care le primiti, sunt la un nivel profesional ridicat.

1.1 Servicii solicitate

Audit al situatiilor financiare individuale ale Societatii intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana ("IFRS").

1.2 Scopul serviciilor

Auditul situatiilor financiare se va desfășura în conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca auditul să fie planificat și realizat în vederea obținerii asigurării rezonabile că situațiile financiare nu cuprind erori semnificative cauzate prin eroare sau fraudă. Cu toate acestea, datorită caracteristicilor fraudei, în special celor ce implică nedivulgarea sau falsificarea informațiilor (inclusiv falsul), este posibil ca un audit planificat și efectuat în mod corespunzător să nu detecteze o eroare semnificativă.

Din aceste motive, un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit este proiectat pentru a obține mai degrabă o asigurare rezonabilă decât una absolută a faptului că situațiile financiare nu conțin anomalii semnificative.

Un audit constă în examinarea pe bază de sondaje a elementelor care justifică datele conținute în situațiile financiare. Un audit constă, în același timp, în aprecierea principiilor contabile urmate și a estimărilor semnificative efectuate de conducere, precum și prezentarea situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

1.3 Rezultatul activitatii auditorului financiar

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare. Responsabilitatea auditorului financiar este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare.

Auditorul financiar va raporta, de asemenea, conducerii Societatii comentariile și observațiile asupra registrelor contabile, a sistemelor și controalelor interne care au fost examinate în cursul auditului, asupra deficiențelor și a punctelor slabe din sistem și din controlul intern care au fost identificate în cursul auditului ca și recomandările pentru îmbunătățirea acestora.

Asemenea comentarii și recomandări vor fi raportate într-o scrisoare către conducerea Societății.

1.4 Folosirea si distribuirea rapoartelor

În cazul în care Societatea intenționează să publice sau să reproducă în alt mod, cum ar fi în cadrul unui document sau parțial, raportul auditorului financiar asupra situațiilor financiare, ori să facă referire la acesta într-un document conținând și alte informații în afara situațiilor financiare auditate, Societatea este de acord să furnizeze auditorului financiar un proiect al documentului, înainte de a utiliza raportul.

1.5 Responsabilitatea conducerii

Responsabilitatea întocmirii situațiilor financiare revine conducerii Societatii. În această privință, conducerea este responsabilă, printre altele, de stabilirea și menținerea unui control intern eficient, de observarea și asigurarea respectării legilor și actelor normative ce sunt aplicabile activității acestora, de înregistrarea corectă a tranzacțiilor în registrele contabile, de efectuarea unor estimări

corecte, de securitatea activelor, de corectitudinea generală a bilanțului contabil și de conformitatea acestuia cu cerințele legale, precum și de punerea la dispoziția auditorului a tuturor registrelor contabile și informațiilor aferente.

Auditorul financiar va discuta cu conducerea Societății, problemele specifice cu privire la informațiile încorporate în bilanțul contabil.

Ca parte a procedurilor de audit, auditorul va cere conducerii să semneze o *Scrisoare de reprezentare* prin care își asumă responsabilitatea pentru întocmirea bilanțului contabil și confirmarea informațiilor furnizate în decursul auditului.

Răspunsurile la aceste întrebări precum și scrisoarea conducerii, proceduri cerute de Standardele Internaționale de Audit, fac parte din evidența pe care auditorul financiar se bazează în formarea opiniei asupra situațiilor financiare.

1.6 Termene de executie

Propunem ca misiunea de audit sa inceapa la o data stabilita de comun acord. Este esențial pentru înțelegerea noastră comună că procedurile noastre vor începe imediat ce toate documentele solicitate Societății sunt disponibile și în forma auditabilă.

Mai mult, disponibilitatea personalului dumneavoastră de a asista activitatea auditorului este un alt factor cheie pentru succesul și eficiența proiectului și de aceea este necesar întregul dumneavoastră sprijin.

Pentru a face ca eficiența serviciilor pe care le ofer să fie maximă, înainte de începerea misiunii vă vom pune la dispoziție o cerere de informații cuprinzând elementele și documentele care trebuie să fie disponibile la data începerii activității auditorului de teren.

Respectarea termenelor depinde de disponibilitatea și completitudinea evidențelor, documentelor, analizelor contabile și a personalului în timp util.

1.7 Tarife

Tarifele propuse pentru acest proiect sunt prezentate în *Anexa A*.

Tarifele au la baza *Bugetul de timp* estimat, care includ numarul estimat de ore alocate acestui proiect, tipul de servicii pe care ne angajam sa le furnizam si intervalul de timp necesar executării serviciilor.

Obiectivul auditorului este sa convenim asupra unor tarife, care sunt adecvate in ceea ce priveste domeniul de aplicare si profilul de risc al proiectului si ne permit sa oferim servicii de cea mai inalta calitate.

Nota: Tariful nu include și cheltuielile accesorii (cheltuieli de deplasare, transportul și diurna), dacă este cazul.



Curriculum Vitae Europass

INFORMATII PERSONALE

Nume/prenume VLAS VASILICA

Adresa Str. Serii, Nr. 6, Bloc A13, Ap. 17, Galati
Telefon 0723553145
E-mail vlsvasilica@yahoo.com
Nationalitate Română
Data nasterii 4 MARTIE 1961

OBIECTIV PROFESIONAL

Servicii de audit financiar

2008- Cabinet de expert contabil si audit financiar (PFA)
2008 - Auditor intern AFDJ RA Galati

EXPERIENTA PROFESIONALA

1996- 2007- SC UZINSIDER ENGINEERING SA – Sef Serviciu Financiar-
Contabilitate si Director economic
1994-1996 – S.N.C.F.R. Bucuresti -SAPC Galati, Contabil Sef
1991-1993- S.N.C.F.R. Bucuresti, Serviciul Verificare Venituri, economist
principal
1990-1991-I.J.T.L. Galati, Sectia 3 Transport electric, contabil sef
1984-1989-I.J.T.L. Galati, economist

EDUCATIE SI FORMARE

2018-Program de perfectionare „Implementarea cerintelor Strategiei
Nationale Anticoruptie 2016-2020”
2017- Certificare participare la cursul „ Auditarea proceselor de achizitii
publice”- ATC Training
2017- Programe de perfectionare „ Auditul intern si sistemul de control
intern” si „ Optimizarea activitatii de audit intern” Perform Center
2016- Program de perfectionare„ Auditul intern- plusvaloare adusa
sistemelor de management si control”- Perform Center
2015- Program de perfectionare „ Auditorul intern- evaluator si consilier”
„ Rolul auditului intern in dezvoltarea sistemului de control intern
managerial”- Perform Center
2014- Certificat de absolvire „ Audit financiar in sectorul privat”; Expert
Aktiv Group
2011-2014 Programe de perfectionare in auditul intern- Perform Center
2011- Atestat evaluator economic – ANEVAR Bucuresti – UNEAR Romania

2010 – Certificat de absolvire –Formator (de formare profesionala a adultilor) – MMPS si Ministerul Educatiei Cercetarii si Inovarii

2007- Atestat auditor financiar– CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI Romania

2007-certificat Program de instruire „ Reglementari in comerțul international”-Actual Training

2006- Certificat Seminar „Armonizarea legislatiei societatilor comerciale cu reglementarile Uniunii Europene”- Fundatia WORLD TRADE INSTITUTE BUCHAREST

2004- Atestat auditor financiar stagiar- CAFR Romania

2003- Certificat absolvire „Audit Financiar si Standarde Internationale de Contabilitate”-Consult Expert SA Bucuresti

2002- Certificat de absolvire pentru aplicarea in Romania a Sistemului Contabil aliniat la Standardele Internationale de contabilitate conform OMFP 94/2001- Centrul national de instruire OK Service Bucuresti

1998 – Certificat engleza –SC CAMBRIDGE STUDY CENTRE SA

1997- Certificat de absolvire – specialitatea evaluare economica si financiara a intreprinderii- CECCAR Romania

1995- Atestat expert contabil – CECCAR Romania

1994- Curs de profesionalizare psihopedagogica – Universitatea „Dunarea de Jos” Galati

DIPLOMA OBTINUTA

1980-1984 Academia de Studii Economice, Bucuresti, specializarea „Finante-Contabilitate”

APTITUDINI SI COMPETENTE PERSONALE

- Experienta si practica in domeniul expertizelor contabile judiciare si extrajudiciare;
- Am aplicat programe de instruire teoretica si practica in domeniul financiar-contabilitate la standarde internationale;
- Cunostinte de legislatie financiar-contabila, fiscalitate, audit financiar, audit intern, consultanta, evaluari ;
- Cunostinte privind aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si cu standardele internationale de contabilitat;

LIMBA MATERNA

Romana

LIMBI STRAINE

Citit Limba franceza, bine

Scris Limba engleza, bine

Vorbit Limba franceza, bine

APTITUDINI SI COMPETENTE ORGANIZATORICE

Abilitati de comunicare, planificare si de organizare;
Intocmire plan de afaceri si gestionare bugete;
Disciplina in munca, seriozitate, flexibilitate, adaptabilitate;

COMPETENTE SI APTITUDINI DE UTILIZARE A CALCULATORULUI

Cunostinte operare PC-WORD, EXCEL, Programe de contabilitate

ALTE APTITUDINI SI COMPETENTE

Cenzor societati comerciale, ONG
Lector contabilitate financiara

af

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

Certificat

Camera Auditorilor Financiari din România atestă prin prezentul certificat că domnul/doamna

VLAS VASILICA, născut/ă la data de **04.03.1961**

în localitatea **TECUCI**, județul **GALATI**

cod numeric personal/pașaport **2610304170390**, a promovat examenul de aptitudini profesionale și i s-a atribuit calitatea de auditor financiar, în conformitate cu prevederile legale.



Certificat numărul ...2032....

Data emiterii ..27.03.2007..



Direcția Generală Regională
a Finanțelor Publice - Galați

ROMÂNIA
MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE FISCALĂ

Seria A Nr. 1146423

Denumire/Nume și prenume:
VLAS A. VASILICA - EXPERT CONTABIL

CNP : 2610304170390
Domiciliul fiscal: JUD. GALAȚI, MUN. GALAȚI,
STR. SERII, Nr.6, Bl.A13, Sc.1, Et.4, Ap.17

Emitent

00000000000000000000287796631

A

Codul de înregistrare fiscală (C.I.F.):

36482555

Data atribuirii (C.I.F.): 01.09.2016

Data eliberării: 01.09.2016

Cod M.F.P. 14.13.20.99/2

Se utilizează începând cu 01.01.2007

Modelul și conținutul acestor formulare sunt aprobate conform OMFP 2622/2007.