



INFORMATICS TRUST SRL

Strada Calea Calarasilor, Nr. 101, ET.3, AP.15, Sector 3,

Municipiul Bucuresti, România

Telefon: (+40) 213 216 823; (+40) 722 281 670

E-mail: office@midconsulting.ro

C.U.I. RO 5125803 | ONRC J40/337/1994 | CAPITAL SOCIAL: 13.200 LEI | CONT: RO78RNCB009000538840001 | BCR SECTOR 3

Catre COCOR S.A.,

Sediul social: Bulevardul I.c. Bratianu, Nr. 29-33, București, Sector 3

Stimate domnule Pricopie Cristian-Claudiu, Reprezentant al Popescu Management S.R.L., Presedinte al Consiliului de Administratie,

Misiunea INFORMATICS TRUST SRL este satisfacerea cerințelor clienților săi prin furnizarea de servicii realizate cu profesionalism, corelat cu respectarea standardelor și reglementărilor aplicabile.

În activitatea desfășurată, INFORMATICS TRUST SRL, respectă Codul Etic Național al Profesioniștilor Contabili, editat de către Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, precum și cel editat de Camera Auditorilor Financiari din Romania prin aplicarea consecventă a principiilor fundamentale ale profesiei:

- integritatea;
- obiectivitatea;
- competența profesională și prudența;
- confidențialitatea;
- comportament profesional;
- respectul față de normele tehnice și profesionale.

Echipa INFORMATICS TRUST SRL deține toate calificările, acreditările și experiența necesare pentru a oferi și realiza servicii de contabilitate, audit financiar și evaluare patrimonială.





INFORMATICS TRUST SRL

Strada Calea Calarasilor, Nr. 101, ET.3, AP.15, Sector 3,

Municipiul Bucuresti, România

Telefon: (+40) 213 216 823; (+40) 722 281 670

E-mail: office@midconsulting.ro

C.U.I. RO 5125803 | ONRC J40/337/1994 | CAPITAL SOCIAL: 13.200 LEI | CONT: RO78RNCB009000538840001 | BCR SECTOR 3

I. OFERTA TEHNICA

1. PREZENTAREA FIRMEI. COMPETENȚA ECHIPEI

INFORMATICS TRUST SRL a fost înființată în anul 1994, este o organizație privată, de tip comercial, cu capital integral românesc. Datele de identificare sunt următoarele:

- sediul social: București, str. V. Lucaci, nr. 65, , sector 3;
- număr de înregistrare în registrul comerțului: J40/337/1994;
- cod fiscal: RO5125803;
- telefoane: 0722.281.670, 021.321.68.23;
- e-mail: office@midconsulting.ro; audit@midconsulting.ro

Membru activ al asociațiilor profesionale, INFORMATICS TRUST SRL este acreditată/autorizată de către:

- Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR)– pentru servicii de audit financiar și pentru expertize juridice;
- ASPAAS;
- Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România (CECCAR) – pentru servicii de contabilitate și servicii conexe;

Conform cu obiectul de activitate prevăzut în actul constitutiv și cu autorizațiile deținute, INFORMATICS TRUST SRL oferă servicii de:

- audit financiar;
- contabilitate și servicii conexe;
- evaluări de întreprinderi;





INFORMATICS TRUST SRL

Strada Calea Calarasilor, Nr. 101, ET.3, AP.15, Sector 3,

Municipiul Bucuresti, Romania

Telefon: (+40) 213 216 823; (+40) 722 281 670

E-mail: office@midconsulting.ro

C.U.I. RO 5125803 | ONRC J40/337/1994 | CAPITAL SOCIAL: 13.200 LEI | CONT: RO78RNCB009000538840001 | BCR SECTOR 3

- expertize contabile extrajudiciare si judiciare;
- fuziuni și divizări.

Misiunea asumată de către *INFORMATICS TRUST SRL* este de a asigura profesionalism, promptitudine și calitate în realizarea lucrărilor.

Calitatea serviciilor oferite de *INFORMATICS TRUST SRL* este influențată în mod esențial de profesionalismul angajaților săi. Astfel, în cadrul *INFORMATICS TRUST SRL* se acordă o importanță deosebită selectării, instruirii și monitorizării permanente a personalului alcătuit din:

- auditori – membri ai CAFR si ASPAAS;
- experți contabili și contabili autorizați – membri ai CECCAR;
- consultanți fiscali – atestați de CCF;
- experți evaluatori – atestați de ANEVAR;
- membri UNPRL (Uniunea Națională a Practicienilor în Reorganizare și Lichidare).

Calitatea serviciilor prestate a condus la mărirea permanentă a portofoliului de clienți și fidelizarea acestora.

În scopul îndeplinirii misiuni declarate, *INFORMATICS TRUST SRL* a implementat un sistem de management al calității, în conformitate cu cerințele standardului ISO 9001:2008, sistem certificat de către SRAC Cert din aprilie 2009.

Certificarea unui sistem de management se bazează pe rezultatele auditurilor și dă încredere clienților în ceea ce privește intervenția sistematică a unei terțe părți competente.



INFORMATICS TRUST SRL

Strada Calea Calarasilor, Nr. 101, ET.3, AP.15, Sector 3,

Municipiul Bucuresti, România

Telefon: (+40) 213 216 823; (+40) 722 281 670

E-mail: office@midconsulting.ro

C.U.I. RO 5125803 | ONRC J40/337/1994 | CAPITAL SOCIAL: 13.200 LEI | CONT: RO78RNCB009000538840001 | BCR SECTOR 3

2. IDENTIFICAREA OBIECTIVELOR

Conform solicitării dumneavoastră, considerăm că scopul misiunii îl reprezintă :

- *auditul situațiilor situațiilor financiare ale anilor 2025-2027;*
- *exprimarea unei opinii independente, urmare a efectuării acestui audit.*

Auditul are în vedere respectarea unor criterii și obiective care guvernează un audit al situațiilor financiare:

1. *criteriul exhaustivității și integrității înregistrărilor – se verifică dacă toate operațiunile patrimoniale au fost înregistrate corect și integral în contabilitate;*
2. *criteriul realității înregistrărilor – se verifică dacă toate elementele de activ și de pasiv înregistrate în contabilitate sunt justificabile și verificabile, corespund cu cele identificate prin inventariere;*
3. *criteriul corectei înregistrări în contabilitate și a corectei prezentări cu ajutorul conturilor anuale – se verifică localizarea corectă a perioadei privind elementele patrimoniale, evaluarea corectă a modificărilor, imputarea corectă și întocmirea corectă a situațiilor financiare;*
4. *evaluarea neconformităților în raport cu reglementările în vigoare;*
5. *sugerarea acțiunilor corective necesare pentru eliminarea neconformităților identificate.*

Obiectivele auditului au în vedere: patrimoniul, rezultatul exercițiului și situația financiară a societății.





INFORMATICS TRUST SRL

Strada Calea Calarasilor, Nr. 101, ET.3, AP.15, Sector 3,

Municipiul Bucuresti, România

Telefon: (+40) 213 216 823; (+40) 722 281 670

E-mail: office@midconsulting.ro

C.U.I. RO 5125803 | ONRC J40/337/1994 | CAPITAL SOCIAL: 13.200 LEI | CONT: RO78RNCB009000538840001 | BCR SECTOR 3

3. PLANIFICAREA LUCRĂRILOR

Pentru finalizarea misiunii de audit financiar se vor parcurge următoarele etape, pentru care sunt prezentate termenele de realizare:

1. *planificarea și documentarea auditului* presupun:
 - stabilirea contactelor între prestator și beneficiar;
 - dobândirea cunoștințelor despre afacerea clientului, identificarea evenimentelor, tranzacțiilor și practicilor, care pot avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare;
 - actualizarea și documentarea informațiilor despre organizația auditată;
 - evaluarea preliminară a riscurilor și a pragului de semnificație;
 - estimarea erorilor și compararea lor cu valoarea preliminară a pragului de semnificație;
 - elaborarea proiectului planului de misiune, a bugetului financiar și a fondului de timp previzionat;

2. *evaluarea controlului intern și riscul legat de control* au în vedere:
 - evaluarea sistemului de înregistrare și procesare a tranzacțiilor organizației auditate, precum și a efectului tehnologiei informaționale asupra auditului;
 - înțelegerea sistemelor de contabilitate și control intern;
 - identificarea domeniilor complexe de contabilitate, inclusiv a celor care presupun estimări contabile;
 - convertirea sistemului contabil într-un model de audit eficient și elaborarea programelor de audit pentru evidențierea corespunzătoare a activității desfășurate;
 - estimarea riscului legat de control;
 - testarea sistemelor de contabilitate și control intern;
 - testarea sistemului informatic.





INFORMATICS TRUST SRL

Strada Calea Calarasilor, Nr. 10I, ET.3, AP.15, Sector 3,

Municipiul Bucuresti, România

Telefon: (+40) 213 216 823; (+40) 722 281 670

E-mail: office@midconsulting.ro

C.U.I. RO 5125803 | ONRC J40/337/1994 | CAPITAL SOCIAL: 13.200 LEI | CONT: RO78RNCB009000538840001 | BCR SECTOR 3

3. proceduri de fond presupun:

- proceduri analitice;
- teste de detaliu;
- aplicarea procedurilor de audit specifice lucrărilor de închidere a exercițiului etc.

Termen de realizare: 31.03.2026 respectiv 31.03.2027 si 31.03.2028

4. finalizarea lucrării de audit are în vedere:

- întocmirea dosarului permanent;
- întocmirea dosarului curent (al exercițiului);
- analiza, revizuirea și evaluarea concluziilor auditului efectuat;
- elaborarea raportului auditorului și comunicarea deficiențelor structurii de control intern, identificate pe parcursul misiunii etc.

4. CONȚINUTUL LIVRĂRII

INFORMATICS TRUST SRL va furniza beneficiarului:

- rapoarte de audit privind Situațiile Financiare ale anului 2025, 2026, 2027.

II. OFERTA FINANCIARA

Pretul serviciilor mentionate in Oferta tehnica este :

1. Auditarea situatiilor financiare COCOR S.A.	1.680 eur (exclusiv TVA) pe an
2. Auditarea situatiilor financiare COMTURIST S.A.	1.680 eur (exclusiv TVA) pe an
3. Auditarea situatiilor financiare COCOR TURISM S.A.	1.560 eur (exclusiv TVA) pe an

Cu stima ,

Administrator, Drula Dorin, 0722281670, Email: office@midconsulting.ro

