

S.C. AUDIT CONSULT GROUP S.R.L.

Bucuresti, Emanoil Mihail Severin nr.2, etaj 2, sector 6

Certificat ISO 9001:2000 no. 1367

C.I.F.: RO 13550529

Tel: 0040 21 314 11 59

Fax: 0040 21 314 66 53

Email: office@auditgroup.ro

RAPORT PRIVIND TRANSPARENTA

Introducere

In calitate de societate de audit ce efectueaza audituri statutare ale unor unitati de interes public, Audit Consult Group SRL isi publica raportul anual de transparenta in conformitate cu Legea 162/2017 si cu Regulamentul 537/2014 al Parlamentului European si Al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerinte specifice referitoare la auditul statutar al entitatilor de interes public.

Informatiile prezentate in acest raport se refera la situatia societatii la data de 31 decembrie 2017.

Despre noi

S.C. AUDIT CONSULT GROUP S.R.L. este membră C.A.F.R (Camera Auditorilor Financiari din România) din anul 2000 cu licenta nr. 129 si este certificată ISO 9001.

Firma noastră abordează practica auditarii dintr-o perspectivă unică. Noi răspundem cerințelor contabile, de audit și consiliere de afaceri cu soluții inovatoare și rapide. Îmbunătățim constant experienta noastră, actualizându-ne în permanență cunoștințele cu evoluțiile recente din contabilitate, fiscalitate audit, legislatie, IT, cat si modalitatile de atragere de resurse externe pentru afaceri. Suntem orientați către rezultat, iar succesul clientului reprezintă măsura reală a serviciilor prestate de noi.

Serviciile pentru clienți

Firma noastră este angajată în practica de audit financiar ; servicii de consultanță fiscală, contabilitate si salarizare, atât pentru investiții românești, cât și externe.

Acordăm de asemenea asistență și consiliere în probleme de contabilitate pentru companii străine care doresc să activeze în România.

Echipa noastră

Prin combinarea competenței, experienței (naționale și internaționale) și energiei personalului nostru asigurăm clienților maximă atenție în rezolvarea problemelor pentru care sunt solicitate serviciile noastre. Fiecare client este beneficiarul competenței întregului nostru personal. Datorită devotamentului și asiduității muncii am dobândit respectul clienților nostri, persoane individuale sau firme, precum și al comunității de afaceri în ansamblul său. Acest respect este reflectat de numeroasele referințe care au însoțit creșterea societății noastre de-a lungul anilor.

Printre colaboratorii noștri permanenți se numără:

- 3 Auditori Financiari, membri C.A.F.R.
- 3 Experți Contabili, membri C.E.C.C.A.R.
- 1 Avocat specializat în drept comercial
- 4 Economisti

Clienții noștri

Clienții noștri sunt atât din țară, cât și din străinătate. Persoane fizice, firme mici și mijlocii, precum și mari companii, își fundamentează deciziile în materie de afaceri pe opinia noastră contabilă, cu privire la diferite aspecte legate de contabilitatea românească, fiscalitate, audit, consiliere de afaceri.

-Lista entitati de inters public:

- Goldring SA
- Confident Invest Bucuresti SA
- Share Invest SA
- Interfinbrok Corporation SA

Avantajul tehnologic

Firma noastră execută raportările prin intermediul sistemelor de contabilitate computerizată. Suntem de asemenea în măsură să adaptăm pentru compania dumneavoastră sistemul riguros de raportare și plăți online către diferitele agenții guvernamentale române. Pentru rațiuni de management, suntem în măsură să edităm rapoartele financiare pe Internet, în locații sigure. Numai în această situație, managementul autorizat poate să vadă situațiile financiare ale companiei din orice colț al lumii, oriunde s-ar afla. Cu ajutorul integrării cunoașterii noastre în domeniul tehnologiei informației vă punem la dispoziție mijloacele pentru luarea unor decizii financiare rapide, corecte, fundamentate în afacerile dumneavoastră.

Serviciile noastre informatice includ toate formele de comerț electronic, selecție de software și de hardware, instalare de sisteme, rețele și dezvoltare de Internet.

Politica de onorarii

Onorariile practicate iau în considerație următorii factori:

- Complexitatea și diversitatea activității implicate;
- Zona geografică a activității;
- Sistemul de control existent;
- Cifra de afaceri la sfârșitul anului financiar auditat.

Sistemul intern de control al calitatii

Firma este recunoscută pentru calitatea serviciilor sale. Reputația firmei noastre reflectă înalte standarde de exigență cărora ne supunem noi înșine. Suntem dedicați calității și am întreprins pași suplimentari în vederea atingerii celor mai înalte standarde de calitate profesională. Suntem, la nivelul întregii firme, devotați ideii de excelență în practica profesională. Scopul nostru principal, în calitate de consilier devotat, este acela de a pune la dispoziție servicii profesionale, elevate și bazate pe o bună cunoaștere a afacerii clientului, permițându-i acestuia să ia decizii financiare și de afaceri în deplină cunoștință de cauză.

Manualul de Control al Calității include politici și proceduri conforme cu ISA 220 „Controlul calitatii pentru un audit al situațiilor financiare” și ISQC1 „Controlul

calitatii pentru firmele care efectueaza audituri si revizuri ale situatiilor financiare precum si alte misiuni de asigurare si servicii conexe ” si trateaza :

- responsabilitatile conducerii privind calitatea la nivelul firmei de audit ;
- respectarea cerintelor etice;
- proceduri suplimentare de pastrare a confidentialitatii datelor;
- proceduri de spalare a banilor;
- acceptarea si continuarea relatiilor cu clientii si a misiunilor specifice;
- resursele umane – competenta, experienta, performanta in cadrul misiunilor, dezvoltarea profesionala, desemnarea echipelor;
- realizarea misiunii conform ISA si actelor normative in vigoare;
- proceduri disciplinare si de evaluare a performantei;
- proceduri de supervizare si revizuire a misiunilor de audit;

SC Audit Consult Group SRL a elaborat politici si proceduri pentru a oferi o asigurare rezonabila cu privire la faptul ca politicile si procedurile legate de sistemul de control al calitatii sunt relevante, adecvate, functioneaza eficient si sunt respectate in practica;

Independenta, integritatea si obiectivitatea reprezinta stalpi de sustinere ai politicilor stabilite de Audit Consult Group SRL, evitand cu diligena orice aparenta legata de un conflict de interese;

Scopul nostru principal este de a oferi cea mai inalta calitate a serviciilor in conformitate cu standardele profesiei de contabilitate si audit.

Partenerul executiv revizuieste periodic activitatea echipelor de audit si verifica, intocmirea corespunzatoare si la timp a dosarelor si foilor de lucru, elaborarea opiniei pe baza concluziilor emise de auditori si discuta permanent, asupra aspectelor semnificative evidentiata in misiunile de audit, revizuire, etc.

Conducerea prin politicile si procedurile pe care le aplica urmareste :

obtinerea unei asigurări rezonabile cu privire la respectarea de catre auditori a Standardelor Internationale de Audit, a Codului Etic, a actelor normative in vigoare, a politicilor interne ale firmei ;

obtinerea unei asigurări rezonabile că metodologia de audit a SC. Audit Consult Group SRL este cunoscuta de personalul nostru (membri a echipelor de audit), si este implementată în mod corespunzător de intreg personalul firmei

Rezultatele verificarii si revizuirii misiunilor de audit sunt prezentate si discutate de Partenerul Executiv in vederea eliminarii eventualelor deficiente si cresterii calitatii misiunilor de audit efectuate.

Conducerea societatii se declară multumită că sistemul intern de asigurare a calitatii functionează eficient în ceea ce priveste obtinerea unei asigurări rezonabile că societatea si personalul acesteia respectă standardele aplicabile si

de cerintele de reglementare si legale si că rapoartele de audit emise sunt corespunzătoare în circumstanțele date.

În luna ianuarie 2018, SC Audit Consult Group SRL a făcut obiectul unei verificări de asigurare a calitatii din partea Camerei Auditorilor Financiari din România asupra existentei și modului de aplicare a politicilor și procedurilor generale de control al calitatii aplicate de firma de audit, a procedurilor stabilite prin Standardele Internaționale de Audit pentru misiuni de audit, misiuni de revizuire, servicii conexe și alte misiuni, a respectării Codului Etic.

Declarație privind politicile de independență aplicate la nivel de societate

SC Audit Consult Group SRL și toți profesioniștii angajați trebuie să respecte politicile de etică și independență conforme cu Codul de Etică IFAC.

SC Audit Consult Group SRL menține o evidență scrisă a politicilor de independență.

Aceste politici se referă la faptul că:

- SC Audit Consult Group SRL deține o evidență a tuturor clienților săi, lista pe care o face cunoscută tuturor angajaților și o actualizează periodic;
- toți angajații firmei trebuie să semneze o declarație de independență în fiecare an;
- declarația de independență poate fi modificată în timpul anului dacă apar amenințări la adresa independenței în vederea luării măsurilor de protecție corespunzătoare ;
- noii angajați semnează de asemenea o declarație de independență ;
- la începutul fiecărei misiuni, fiecare membru din echipa de audit semnează o declarație de independență în legătură cu clientul verificat
- acceptarea misiunilor de audit și distribuirea acestora pe echipe se realizează în funcție de verificarea respectării independenței ;
- se menține un plan de rotație pentru clienții societății, indicând data acceptării auditului și numele partenerului caruia a fost efectuat auditul.

Declarație cu privire la politica de formare profesională continuă a auditorilor

SC Audit Consult Group SRL asigură programul de pregătire profesională continuă a personalului. Acest program cuprinde participarea la cursuri profesionale în domeniul auditului, contabilității, fiscalității, la cursuri de pregătire internă, la cursurile și seminariile organizate de Camera Auditorilor Financiari din

România, precum și alte cursuri de specialitate organizate de entitati/organisme autorizate.

Societatea respecta cerințele obligatorii suplimentare de pregătire continuă stabilite de C.A.F.R.

Informatii privind baza pentru remunerarea partenerilor

Remunerarea partenerilor se realizeaza tinandu-se cont de doua elemente : functia detinuta de fiecare partener si performanta, ceea ce includ : evaluarea calitatii muncii, excelenta in furnizarea serviciilor clientilor firmei, respectarea si promovarea valorilor firmei.

. Informatii financiare

An 2017	lei
1. Venituri din audit statutar si al situatiilor financiare institutii publice	21.900,00
2. Venituri provenite din audit statutar al situatiilor financiare alte entitati	120.407,00
3. Venituri provenite din servicii permise care nu sunt de audit prestate unor entitati care sunt auditate de auditorul statutar sau firma de audit din care:	21.518,00
- Proceduri convenite ISRS 4400	15.268,00
4.Venituri provenite din servicii care nu sunt de audit prestate altor entitati	24.150,00
TOTAL CIFRA DE AFACERI	187975,00

AUDIT CONSULT GROUP SRL

18.06.2018