

RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA



SC ALFA CONTEXPERT SRL

februarie 2016



S.C. ALFA CONTEXPERT S.R.L.

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ, AUDIT, SERVICII CONTABILE

CUPRINS:

- 1. Prezentare introductivă**
- 2. Statutul juridic și structura asociațiilor**
- 3. Obiect de activitate**
- 4. Conducerea firmei de audit**
- 5. Sistemul intern de control al calității activității**
- 6. Inspecție efectuată de CAFR privind asigurarea calității**
- 7. Politicile societății privind independența, pregătirea
personalului și remunerarea acestuia**
- 8. Informații financiare legate de societate**



S.C. ALFA CONTEXPERT S.R.L.

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ, AUDIT, SERVICII CONTABILE

1. Prezentare introductivă:

În calitate de firmă de audit care efectuează audit statutar al conturilor anuale ale entităților de interes public, **S.C. ALFA CONTEXPERT S.R.L.** publică acest raport anual privind transparența, în conformitate cu Capitolul 10, art. 46 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 90/2008 (24 iunie 2008).

Acest raport privind transparența prezintă modul de organizare al societății noastre, sistemul de control al calității și modul în care aplicăm dispozițiile Ordonanței privind auditul statutar ce derivă din Directiva a 8-a a Uniunii Europene privind auditul statutar. Informațiile furnizate în acest raport se referă la data de 31 decembrie 2015.

2. Statutul juridic și structura asociaților:

SC ALFA CONTEXPERT SRL funcționează ca o societate cu răspundere limitată și are ca asociat unic pe Doamna Adriana Steliana SGARBURĂ.

3. Obiect de activitate :

SC ALFA CONTEXPERT S.R.L. oferă servicii clienților în domeniul auditului financiar. **SC ALFA CONTEXPERT S.R.L.** este supusă legislației și reglementărilor profesionale din România.

Este membră a Camerei Auditorilor Financieri din Romania (CAFR).

4. Conducerea firmei de audit:

Societatea este condusă de un administrator.

Administratorul societății este Doamna Adriana Steliana SGARBURĂ.

Administratorul reprezintă și administrează societatea în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990, privind societățile comerciale.



S.C. ALFA CONTEXPERT S.R.L.

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ, AUDIT, SERVICII CONTABILE

5. Sistemul intern de control al calității activității:

Societatea aplică sistemul intern de control al calității stabilit și prezentat în **Manualul Procedurilor**.

Acest sistem include politicile și procedurile care abordează responsabilitățile de conducere pentru sistemul de control al calității din cadrul firmei de audit, cerințele etice, acceptarea clienților și a misiunilor și continuarea acestora, resursele umane, performanța în cadrul misiunilor și monitorizarea.

Sistemul intern de control al calității se referă la analiza de asigurare a calității misiunii.

- Analiza de asigurare a calității misiunii:

Toate rapoartele legate de servicii de asigurare – inclusiv rapoarte de audit statutar asupra conturilor anuale consolidate ale entităților de interes public – sunt supuse unei analize de asigurare a calității misiunii înainte de emiterea raportului. Această analiză este efectuată de către un partener de audit al societății, sau al unei firme membre CAFR, cu experiență și calificări profesionale suficiente și corespunzătoare.

O analiză de asigurare a calității misiunii cuprinde o revizuire a raportului de audit și a situațiilor financiare sau a altor informații financiare care fac obiectul raportului, a planului de audit, a rezumatului procedurilor de audit, a documentelor de lucru selectate și a altor documente, după cum este cazul.

Această revizuire include și o discuție cu partenerul care conduce misiunea de audit, cu privire la aspectele semnificative identificate în timpul misiunii de audit sau de revizuire. În cazul în care riscul misiunii este evaluat ca fiind mai mare sau mult mai mare decât normal, este necesară o revizuire mult mai aprofundată efectuată de un partener de audit, inclusiv revizuirea documentelor de lucru corespunzătoare care se concentrează asupra riscurilor identificate.

Raportul de audit poate fi emis numai dacă cel care a efectuat analiza este mulțumit de raționamentul și concluziile exprimate de echipa de auditori de respectarea Standardelor Naționale de Audit, Standardele Internaționale de Audit și alte reguli și regulamente relevante.



S.C. ALFA CONTEXPERT S.R.L.

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ, AUDIT, SERVICII CONTABILE

SC ALFA CONTEXPERT S.R.L. furnizează clienților săi servicii independente, de calitate, câștigându-și reputația pentru independență, integritatea, conduita etică și obiectivitatea sa. SC ALFA CONTEXPERT S.R.L. promovează politicile de control al calității, inclusiv independența, care cuprind standardele emise de Federația Internațională a Contabililor (IFAC) care au fost, de asemenea, adoptate de către Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR).

- Declarație a organismului administrativ sau de management asupra eficacității funcționării sistemului

Conducerea societății se declara multumită ca sistemul intern de asigurare a calității descris mai sus funcționează eficient în ceea ce privește obținerea unei asigurări rezonabile că societatea și personalul acesteia respectă standardele profesionale aplicabile și că rapoartele de audit emise sunt corespunzătoare în circumstanțele date.

Independența, integritatea și obiectivitatea reprezintă stâlpi de susținere ai politicilor stabilite de SC ALFA CONTEXPERT S.R.L. și în consecință evitam cu diligență orice aparență legată de un conflict de interese.

SC ALFA CONTEXPERT S.R.L. aplică politici și proceduri de protejare a datelor clienților și foștilor clienți în conformitate cu standardele legale și profesionale și în măsura cerută de lege.

SC ALFA CONTEXPERT S.R.L. a implementat politici și proceduri cu privire la documentația necesară care stă la baza rapoartelor emise în cadrul unui angajament. Politicile firmei de păstrare a materialelor de lucru sunt în conformitate cu cerințele IFAC și CAFR.

6. Inspecție privind asigurarea calității efectuată de CAFR:

Camera Auditorilor Financiari din România a efectuat inspecția de calitate a activității de audit financiar și serviciilor financiare conexe acestuia desfășurată în anul 2012 în data de 04.04.2013 urmare acestei inspecții societatea a obținut calificativul A



S.C. ALFA CONTEXPERT S.R.L.

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ, AUDIT, SERVICII CONTABILE

Entitățile pentru care societatea noastră a efectuat audit statutar aferent exercițiului financiar 2014 sunt:

SOCIETATI COMERCIALE :

A) De interes public- Audit statutar

- SC EUROINS ASIGURARE REASIGURARE SA

7. Politicile societății privind pregătirea personalului, remunerarea acestuia și independența:

SC ALFA CONTEXPERT S.R.L. participă la un proces de pregătire continuă cu tot personalul profesional de audit. Programul de pregătire continuă cuprinde participarea la cursuri organizate de Camera Auditorilor Financiari din România.

Toți auditorii statutari înregistrați respectă cerințele obligatorii suplimentare de continuare a pregătirii stabilite de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

Remunerarea fiecărui partener al firmei de audit cuprinde două elemente – compensarea funcției și compensarea performanței – ambele fiind legate de contribuțiile aduse în funcțiile respective.

Compensarea funcției depinde de aria și impactul responsabilităților partenerilor respectivi.

Compensarea performanței are legătură cu realizarea obiectivelor stabilite pentru fiecare an.

Remunerarea se stabilește în funcție de obiectivele prevăzute pentru fiecare misiune.

Acestea includ:

- calitatea muncii ;
- excelență în furnizarea serviciilor pentru clienți ;
- creșterea veniturilor și profitabilității ;
- calitățile de lider ;
- respectarea și promovarea valorilor firmei.

Fiecare profesionist trebuie să semneze o declarație de independență în fiecare an.



S.C. ALFA CONTEXPERT S.R.L.

SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ, AUDIT, SERVICII CONTABILE

8. Informații financiare legate de societate:

În anul 2015 societatea a obținut o cifră de afaceri de 306.841 lei din activități de audit , servicii financiare conexe, având plătite la scadență toate obligațiile fiscale către bugetul consolidat al statului, bugetul local cât și toate taxele, cotizațiile către organismele profesionale.