

S.C. CONT-FIN EXPERT S.R.L.

Timișoara
Str. Jose Silva nr. 7, Tel-fax: 0256/434281
E-mail: contfinexpert@gmail.com

**Societate de expertiză contabilă,
consultanță și audit financiar**

Membră C.E.C.C.A.R., autorizație nr. 590/2000
Membră a Camerei Auditorilor din România
Autorizație nr. 054/2001

Raport privind transparența aferent anului 2011

Prezentare introductivă

Raportul privind transparența este prezentat în conformitate cu capitolul X, art 46 al Ordonanței de urgență nr 90/2008 din 24.06.2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.

S.C. CONT-FIN EXPERT S.R.L. în calitate de firma de audit care efectuează audit statutar ale conturilor anuale ale entităților de interes public, publică acest raport anual privind transparența, care conține modul de organizare al societății noastre, sistemul de control al calității, independența, pregătirea personalului și informații financiare referitoare la societate.

Informațiile prezentate în acest raport se referă la anul de raportare 2011.

1. Forma juridică și structura asociaților

Societatea a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Timiș cu nr de înregistrare J35/119/2000, cu sediul în Timișoara, Str. Jose Silva, nr 7, ca societate cu răspundere limitată. Capitalul social al societății este de 200 lei. Societatea are ca asociat unic pe d-na Hațegan Camelia.

2. Descrierea rețelei de audit și a acordurilor legale și structurale

Societatea nu face parte dintr-o rețea, nu are acorduri legale și structurale cu nici o firmă, nu are filiale și sucursale.

3. Conducerea societății

Societatea funcționează în baza Legii nr 31/1990 privind societățile comerciale. Conducerea administrativă este asigurată de administrator unic Hategan Camelia.

4. Sistemul intern de control al calității

Societatea aplica un sistem intern de control al calității care este în conformitate cu Standardul internațional privind controlul calității (ISQC) 1 emis de către IFAC.

Sistemul de control al calității firmei de audit include politici și proceduri care abordează următoarele elemente:

- responsabilitățile de conducere pentru calitatea la nivelul firmei,
- cerințele etice conform Codului etic adoptat de IFAC,
- acceptarea clienților și a misiunilor și continuarea acestora,
- resursele umane,
- modul de desfășurare și supervizare a misiunilor.

Firma a elaborat politici și proceduri pentru a oferi o asigurare rezonabilă cu privire la faptul că politicile și procedurile legate de sistemul de control al calității sunt relevante, adecvate, funcționează eficient și sunt respectate în practică.

Societatea aplică politici și proceduri de protejare a datelor clienților în conformitate cu standardele legale, de reglementare și profesionale în condițiile legale. Politicile firmei de păstrare a arhivei sunt în conformitate cu cerințele IFAC și CAFR.

Sistemul de control intern existent în cadrul societății se revizuieste cel puțin o dată la 3 ani, asigurându-se astfel garanția asigurării calității activităților desfășurate de firmă.

Conducerea este mulțumită de modul de desfășurare a sistemului de control al calității la nivelul societății acesta desfășurându-se într-un mod rezonabil la nivelul standardelor profesionale în vigoare și a cerințelor și reglementărilor legale actuale.

5. Indicarea datei la care a avut loc ultima verificare privind asigurarea calității

Camera Auditorilor Financiari din România a efectuat inspecția calității activității de audit financiar și serviciilor conexe în luna aprilie a anului 2009, în urma căreia societatea a obținut calificativul A.

6. Entitățile de interes public pentru care firma de audit a efectuat audit statutar

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2011 firma a realizat auditul statutar al situațiilor financiare întocmite de BANCA COOPERATISTA BEGACOOOP TIMIȘOARA.

7. Declarație în legătura cu politicile firmei de audit privind independența

Politicile și procedurile societății cu privire la independența sunt în conformitate cu cele prevăzute în capitolul IV al OUG 90/2008 privind auditul statutar și cele stabilite pentru Codul etic al profesioniștilor contabili emis de IFAC, adoptat de Camera Auditorilor Financiari din România.

S.C. CONT-FIN EXPERT S.R.L. aplică proceduri de verificare a independenței obligatorii. Acestea constau în principiu în următoarele:

- Fiecare profesionist semnează o declarație de independență în fiecare an;
- Toți profesioniștii cu responsabilități în luarea deciziilor la nivel de misiune declară interesele financiare, dacă există;
- Toți profesioniștii trebuie să parcurgă o sesiune de pregătire cu privire la regulile de independență;
- Pentru acceptarea clienților și a misiunilor se aplică proceduri și teste pentru a verifica dacă independența nu este afectată.

8. Declarație privind politica de formare profesională continuă a auditorilor

S.C. CONT-FIN EXPERT S.R.L. asigură un proces de pregătire continuă pentru auditorii statutar înregistrați și pentru întregul personal profesional implicat în audit, conform normelor privind formarea profesională continuă ale Camerei Auditorilor Financiar din România.

Programul de pregătire continuă cuprinde atât cursuri obligatorii organizate de CAFR, cât și sesiuni de instruire interne în cadrul societății.

9. Informații financiare

Informațiile financiare care indică importanța firmei de audit, cum ar fi cifra de afaceri totală împărțită în onorarii din auditul statutar al situațiilor financiare anuale și onorarii percepute pentru alte servicii conexe și alte servicii care nu sunt de audit.

Cifra de afaceri a S.C. CONT-FIN EXPERT S.R.L. la 31.12.2011 este defalcată astfel:

○ Audit statutar:	136.258 lei;
○ Servicii conexe:	93.084 lei
○ Alte servicii:	<u>1.496 lei</u>
TOTAL:	230.838 lei

10. Informații privind baza pentru remunerarea partenerilor

Remunerarea partenerilor societății se face în funcție de responsabilități, aria de cuprindere și performanțele în realizarea obiectivelor stabilite pentru fiecare an, cu respectarea reglementărilor în domeniu.

Partenerii și salariații sunt supuși unor evaluări ale performanțelor în funcție de atingerea obiectivelor stabilite, demonstrarea calificărilor și competențelor, iar compensarea funcției și a performanței lor este ajustată pe baza contribuției lor trecute și a celei planificate.

S.C. CONT-FIN EXPERT S.R.L.

Timisoara, Romania
31 martie 2012