



# Audit Serv SRL

## Raport privind transparenta

**Audit Serv S.R.L.**

**Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

**Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936

Tel./Fax 0234 513113

Mobil 0745 105107

auditserv2004@yahoo.com



Martie 2014

## Cuprins

1.	Introducere	3
2.	Descrierea statutului juridic si a structurii asociatilor	4
3.	Descrierea structurii conducerii firmei de audit	5
4.	Descrierea sistemelor interne de control al calitatii si declaratia conducerii cu privire la eficacitatea functionarii acestora	6 7
5.	Indicarea datei la care a avut loc ultima verificare independenta privind asigurarea calitatii	8
6.	Lista entitatilor de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare de catre firma in exercitiul financiar 2013	9
7.	Declaratia privind politicile de independenta ale firmei, care confirma, de asemenea, efectuarea unei verificari interne de conformitate cu privire la independenta	10
8.	Declaratia privind politica firmei cu privire la formarea profesionala continua	11
9.	Informatii financiare care indica importanta firmei de audit, cum ar fi cifra totala de afaceri divizata pe tarife aferele auditului statutar al situatiilor financiare anuale si consolidate si tarife pentru alte servicii profesionale	12
10.	Informatii privind baza remunerarii partenerilor	13
11.	Anexa	14

### **Audit Serv S.R.L.**

#### **Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

#### **Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936

Tel./Fax 0234 513113

Mobil 0745 105107

auditserv2004@yahoo.com



## 1. Introducere

In conformitate cu Ordonanta de urgenta nr. 90/2008 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate, publicat in Monitorul Oficial, Partea I nr. 481 din 30 iunie 2008, Capitolul X - Dispozitii speciale pentru auditul statutar al entitatilor de interes public, Art. 46, alin.(1) " Auditorii statutari si firmele de audit care efectueaza auditul statutar al entitatilor de interes public publica pe website-ul propriu un raport anual privind transparenta".

Drept urmare, firma de audit Audit Serv S.R.L. (denumita in continuare „Societatea”) - publica acest raport anual privind transparenta.

Toate informatiile furnizate in prezentul raport se refera la situatia Societatii la 31 decembrie 2013, daca nu este indicat altfel.

### **Audit Serv S.R.L.**

#### **Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

#### **Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936

Tel./Fax 0234 513113

Mobil 0745 105107

auditserv2004@yahoo.com



## 2. Descrierea statutului juridic si a structurii asociatilor

Societatea functioneaza ca o societate cu raspundere limitata.

Audit Serv S.R.L. este detinuta de asociatul unic:

- Onofrei Virginia Lidia – 100%

### **Audit Serv S.R.L.**

#### **Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

#### **Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936  
Tel./Fax 0234 513113  
Mobil 0745 105107  
auditserv2004@yahoo.com



### 3. Descrierea structurii conducerii firmei de audit

Societatea este condusa de un administrator.

Administratorul Societatii este:

- Onofrei Virginia Lidia

Administratorul reprezinta si administrazza Societatea cu puteri depline.

Societatea actioneaza in conformitate cu Legea nr. 31/1990.

**Audit Serv S.R.L.**

**Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

**Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936  
Tel./Fax 0234 513113  
Mobil 0745 105107  
auditserv2004@yahoo.com



## **4. Descrierea sistemelor interne de control al calitatii si declaratia conducerii cu privire la eficacitatea functionarii acestora**

Societatea aplica sistemul intern de control al calitatii stabilit si prezentat in Manualul Politicilor Societatii. Acesta include politicile si procedurile privind responsabilitatile de conducere pentru sistemul de control al calitatii din cadrul firmei de audit, cerintele etice, acceptarea clientilor si a misiunilor si continuarea acestora, resursele umane, performanta in cadrul misiunilor si monitorizarea.

### **4.1 Sistemul intern de control al calitatii din cadrul firmei (analiza de asigurare a calitatii misiunilor)**

Rapoartele de audit statutar al situatiilor financiare anuale si consolidate ale entitatilor de interes public sunt supuse unei analize de asigurare a calitatii misiunii inainte de emitere. Aceasta analiza este efectuata de catre partenerul de audit al Societatii, care are experienta si calificarile profesionale corespunzatoare.

Analiza asigurarii calitatii misiunii consta in revizuirea raportului de audit si a situatiilor financiare/altor informatii financiare care fac obiectul raportului, planului de audit, rezumatului procedurilor de audit, documentelor de lucru si a altor documente, cum este cazul.

Revizuirea include si discutia cu partenerul care conduce misiunea de audit in ceea ce priveste aspectele semnificative identificate in timpul misiunii de audit/revizuire. Daca riscul misiunii este evaluat ca fiind mai mare decat cel normal, atunci este necesara o revizuire mai analitica, inclusiv revizuirea documentelor de lucru corespunzatoare riscurilor identificate.

Raportul de audit este emis dupa analiza efectuata si in conditiile in care rationamentele si concluziile sunt multumitoare si sunt respectate Standardele Nationale de Audit, Standardele Internationale de Audit si alte reguli/regulamente relevante.

**Audit Serv S.R.L.**  
**Adresa sediul social:**  
Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

**Adresa punct de lucru:**  
Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936  
Tel./Fax 0234 513113  
Mobil 0745 105107  
auditserv2004@yahoo.com



#### **4.2 Analiza activitatii firmei de audit (monitorizarea)**

Aceasta analiza este efectuata de organisme abilitate (Camera Auditorilor Financiari din Romania si Comisia de Supraveghere Publica) si au drept obiectiv respectarea principiile de etica profesionala, care se refera cel putin la functionarea lor în interes public, integritatea si obiectivitatea, competenta profesionala si atentia cuvenita acestora, asa cum sunt definite acestea în Codul etic.

Verificarile cu privire la asigurarea calitatii se efectueaza cel putin o data la trei ani. Rezultatele si eventualele recomandari sunt prezentate intr-un raport la încheierea verificarilor pentru asigurarea calitatii. Recomandarile trebuie puse in practica de catre firma de audit in termenul stabilit. Orice deficiente constatata implica actiunea de remediere la termenele stabilite. de organele abilitate.

#### **4.3 Declaratia conducerii cu privire la eficacitatea functionarii sistemului de control al calitatii**

Conducerea Societatii se declara multumita ca sistemul intern de asigurare a calitatii functioneaza eficient in ceea ce priveste obtinerea unei asigurari rezonabile ca Societatea si personalul respecta standardele profesionale aplicabile si ca rapoartele de audit emise sunt corespunzatoare.

#### **Audit Serv S.R.L.**

##### **Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

##### **Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936

Tel./Fax 0234 513113

Mobil 0745 105107

auditserv2004@yahoo.com



## 5. Indicarea datei la care a avut loc ultima verificare independenta privind asigurarea calitatii

Anterior datei de 31 decembrie 2013, Camera Auditorilor Financiari din Romania a efectuat o analiza privind asigurarea calitatii la Audit Serv SRL, pe data de 18 martie 2013. Societatea a obtinut calificativul A..

Analiza interna privind asigurarea calitatii a fost efectuata in august 2013.

### **Audit Serv S.R.L.**

#### **Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

#### **Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936

Tel./Fax 0234 513113

Mobil 0745 105107

auditserv2004@yahoo.com



## **6. Lista entitatilor de interes public pentru care au fost efectuate auditori statutare de catre firma in exercitiul financiar 2013**

Lista entitatilor de interes public pentru care firma de audit a efectuat audit statutar in cursul anului 2013 este prezentata in Anexa.

### **Audit Serv S.R.L.**

#### **Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

#### **Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936

Tel./Fax 0234 513113

Mobil 0745 105107

auditserv2004@yahoo.com



## **7. Declaratia privind politicile de independenta ale firmei, care confirma, de asemenea, efectuarea unei verificari interne de conformitate cu privire la independenta**

Societatea Audit Serv S.R.L.. are politici scrise de independenta, care sunt obligatorii pentru angajati, colaboratori si conducatori.

O revizuire interna a conformitatii cu politicile de independenta a avut loc in luna august 2013.

Politicile scrise de independenta contin:

- fiecare profesionist (conducator, angajat sau colaborator) trebuie sa semneze o declaratie de independenta in fiecare an si pentru fiecare misiune;
- fiecare profesionist (conducator, angajat sau colaborator) trebuie sa declare interesele financiare (directe sau indirecte de afaceri, de încadrare în munca ori un alt tip de relatie - inclusiv prestarea de servicii suplimentare, altele decât cele de audit);
- procedurile de acceptare a clientilor si a misiunilor sunt utilizate pentru a verifica daca independenta nu este afectata.

### **Audit Serv S.R.L.**

#### **Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

#### **Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936

Tel./Fax 0234 513113

Mobil 0745 105107

auditserv2004@yahoo.com



## **8. Declaratia privind politica firmei cu privire la formarea profesionala continua**

Societatea Audit Serv S.R.L. asigura pregatirea continua a auditorului statutar inregistrat. Programul de pregatire continua cuprinde cursurile de instruire obligatorii organizate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, precum si alte cursuri suplimentare organizate de alti formatori de pregatire profesionala acreditati.

Auditorul statutar inregistrat respecta cerintele obligatorii de pregatire profesionala continua obligatorie si suplimentara, stabilita de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

### **Audit Serv S.R.L.**

#### **Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

#### **Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936

Tel./Fax 0234 513113

Mobil 0745 105107

auditserv2004@yahoo.com



## 9. Informatii financiare care indica importanta firmei de audit, cum ar fi cifra totala de afaceri divizata pe tarife aferente auditului statutar al situatiilor financiare anuale si consolidate si tarife pentru alte servicii profesionale

Descrierea vanzarilor nete estimate ale Audit Serv S.R.L. pentru anul 2013, sunt urmatoarele:

	Lei
Audit statutar	79.564
Alte servicii	-
<b>Total :</b>	<b>79.564</b>

Audit Serv S.R.L. nu furnizeaza servicii de consultanta fiscala.

### **Audit Serv S.R.L.**

#### **Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

#### **Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936  
Tel./Fax 0234 513113  
Mobil 0745 105107  
auditserv2004@yahoo.com



## 10. Informatii privind baza remunerarii partenerilor

Remuneratia fiecarui partener/colaborator al firmei de audit se efectueaza in functie de performantele sale si realizarea obiectivelor stabilite.

Colaboratorii sunt evaluati in fiecare an, iar compensarea performantei lor este ajustata in plus sau in minus pe baza obiectivelor lor planificate si realizate.

### **Audit Serv S.R.L.**

#### **Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

#### **Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936

Tel./Fax 0234 513113

Mobil 0745 105107

auditserv2004@yahoo.com



## Anexa

Entitatilor de interes public pentru care firma de audit a efectuat audit statutar in cursul anului 2013 sunt:

- SC REGAL S.A.
- SC CASA S.A.

### **Audit Serv S.R.L.**

#### **Adresa sediul social:**

Str. Caisilor, nr. 1  
600267, Bacau, Romania

#### **Adresa punct de lucru:**

Str. Aleea Parcului, nr. 46  
Bloc 46, parter, ap. 2  
600046, Bacau, Romania

Tel. 0234 570936

Tel./Fax 0234 513113

Mobil 0745 105107

auditserv2004@yahoo.com