

RAPORT DE TRANSPARENȚA 2017

Raport privind activitatea de audit statutar

Continut

1. Structura juridica si proprietarii firmei de audit
2. Apartenenta la o retea a firmei de audit
3. Structura de guvernanta a firmei de audit
4. Sistemul de control intern de calitate al firmei si declaratia organismului de conducere
5. Verificarea asigurarii calitatii
6. Lista cu angajamentele de audit statutar efectuate in cursul exercitiului financiar precedent
7. Declaratie privind practicile implementate de auditorul statutar sau de firma de audit
8. Declaratie privind politica auditorului statutar sau a firmei de audit
9. Informatii privind baza de remunerare a partenerilor in firmele de audit
10. Descriere a politicii auditorului statutar sau a firmei de audit
11. Situatiile financiare pentru anul precedent
12. Lista entitatilor de interes public auditate

1. Structura juridica si proprietarii firmei de audit

NEXIA CRG AUDIT S.R.L. este persoana juridica romana, avand forma de societate cu raspundere limitata.

Proprietarii firmei sunt: Ristea Luminita, Zaifu Marioara, Ichimescu Silvia-Elena, Birou Andreea.

NEXIA CRG AUDIT SRL isi desfasoara activitatea prin doua birouri: Bucuresti si Constanta.

2. Apartenenta la o retea a firmei de audit

NEXIA CRG AUDIT SRL face parte din reteaua NEXIA INTERNATIONAL.

Nexia International este numele de tranzactionare al Nexia International Limited, o companie inregistrata in Insula Man. Nexia International este guvernata de un Consiliu in care sunt reprezentate toate firmele membre si care alege Consiliul de Administratie.

Nexia International, o retea internationala de firme independente de contabilitate, audit financiar si consultanta fiscala, este organizata in patru regiuni: Asia Pacific; Europa, Orientul Mijlociu si Africa; America de Nord si Centrala si America de Sud.

Reteaua Nexia International opereaza in peste 115 tari, ingloband peste 250 de firme membre si are un venit net raportat pentru 2017 de 3.2 miliarde de dolari americani.

3. Structura de guvernanta a firmei de audit

NEXIA CRG AUDIT SRL este administrata de Ristea Luminita.

4. Sistemul de control intern de calitate al firmei si declaratia organismului de conducere cu privire la eficacitatea functionarii acestuia

NEXIA CRG AUDIT SRL a elaborat un manual de control intern, actualizat in mod regulat, care stabileste politici si proceduri interne, in masura sa asigure atat Asociatii, cat si intreaga echipa ca exista conformitate cu Standardul International de control al calitatii (ISQC 1) in activitatea de audit financiar.

Politicele si procedurile interne de control al calitatii sunt comunicate personalului in diverse modalitati: prin manualul de control intern, prin cursuri profesionale organizate intern, prin evaluarile regulate ale performantei profesionale a personalului.

Administratorul societatii declara ca sistemul de control intern al calitatii functioneaza eficient.

5. Verificarea asigurarii calitatii

Ultimul control din partea Camerei Auditorilor Financiari din Romania a avut loc in perioada 19-23.06.2014.

6. Lista cu angajamentele de audit statutar efectuate in cursul exercitiului financiar precedent, facand distinctie intre entitatile de interes public, asa cum sunt definite la art. 2 pct. 12 din Legea nr. 162/2017 si alte entitati

Lista a fost transmisa cu adresa nr. 437/29.05.2018 catre ASPAAS:

Nr.	Client	Locatie
1	ALBIS PLASTIC SRL	Sibiu
2	AVENIR TELECOM SRL	Bucuresti
3	AZVI SA SEVILLA SUCURSALA BUCURESTI	Bucuresti
4	CELCO SA	Constanta
5	FUNDATIA BRAVO	Bucuresti
6	GAZPROMNEFT MARINE BUNKER BALKAN SA	Constanta
7	GIC NOSAG METAL SRL	Pitesti
8	GREEN TEHNIC SRL	Salonta
9	INFRADOORS SRL	Salonta
10	INOLTERA SOLAR SRL	Salonta
11	IQUEST TECHNOLOGIES SRL	Cluj
12	WELDE CERNAVODA SRL	Cernavoda
13	LOGISTIC PARK SA	Constanta
14	MARQUARDT SCHALTSYSTEME SCS	Sibiu
15	PURPLE EKOENERGY SRL	Salonta
16	RIG SERVICE SA	Constanta
17	ROLEM SRL	Codlea
18	ROSENDAHL INDUSTRIAL SERVICES SRL	Satu Mare
19	SULINA ESTIVAL 2002 SA	Constanta
20	TP LINK ROMANIA SRL	Bucuresti
21	TÜV RHEINLAND ROMANIA SRL	Bucuresti

Entitati de interes public:

22	UZINA TERMoeLECTRICA MIDIA SA	Navodari
----	-------------------------------	----------

7. Declaratie privind practicile implementate de auditorul statutar sau de firma de audit in materie de independenta, care confirma, de asemenea, ca a fost realizata o evaluare interna a respectarii independentei;

Toti membrii echipei de audit trebuie sa completeze anual o declaratie de independenta;

Partenerul responsabil de angajament trebuie sa fie informat daca un membru al echipei are conexiune cu clientul sau vreun interes in afacerile acestuia;

Personalul este instruit sa informeze imediat partenerul responsabil despre orice circumstante sau relatii ce ar putea crea o amenintare la independenta;

Partenerul responsabil trebuie sa evalueze cazurile in care masurile de siguranta nu pot reduce amenintarile la independenta la un nivel acceptabil;

Partenerul responsabil trebuie sa semneze in dosarul de audit confirmarea ca toti membrii echipei s-au conformat cerintelor etice si de independenta;

Politica societatii este ca, in cazul angajamentelor de audit pentru entitati publice, partenerul responsabil sa fie rotit dupa 7 ani.

Societatea trebuie sa se conformeze politicii de monitorizare a independentei elaborate de Nexia International si sa updateze in permanenta Nexia Independance Monitoring Database (NIMo) cu detaliile clientului.

8. Declaratie privind politica auditorului statutar sau a firmei de audit in ceea ce priveste formarea continua a auditorilor statutari mentionata la art. 12 din Legea nr. 162/2017

Personalul auditor din cadrul Nexia CRG Audit SRL participa la programe adecvate de formare profesionala continua pentru a-si mentine cunostintele teoretice, competentele si valorile profesionale la un nivel suficient de inalt. Astfel, personalul auditor al Nexia CRG Audit SRL participa la cursurile profesionale structurate si nestructurate (organizate de alte organisme profesionale si in-house).

9. Informatii privind baza de remunerare a partenerilor in firmele de audit

Baza de remunerare a partenerilor Nexia CRG Audit SRL este salariul tarifar conform CIM la care se adauga ocazional prime.

10. Descriere a politicii auditorului statutar sau a firmei de audit in ceea ce priveste rotatia partenerilor-cheie de audit si a personalului in conformitate cu art. 17 alin. (7) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;

Politica societatii este ca, in cazul angajamentelor de audit pentru entitati publice, partenerul responsabil sa fie rotit dupa 7 ani.

11. In cazul in care nu sunt publicate in situatia financiara aferenta exercitiului financiar precedent, in sensul art. 4 alin. (2) din Directiva 2013/34/UE, informatii despre cifra de afaceri totala a auditorului statutar sau a firmei de audit, defalcate pe urmatoarele elemente:

Situatia financiara pentru anul precedent este publicata.

Venituri provenite din auditul statutar al situatiilor financiare anuale si consolidate ale entitatilor de interes public si ale entitatilor apartinand unui grup de intreprinderi a carui intreprindere-mama este o entitate de interes public - 22,546.00 lei

Venituri provenite din auditul statutar al situatiilor financiare anuale si consolidate al altor entitati - 579,830 lei

Venituri provenite din servicii permise care nu sunt de audit, prestate unor entitati care sunt auditate de auditorul statutar sau de firma de audit - Nu este cazul

Veniturile provenite din servicii care nu sunt de audit, prestate altor entitati. (audit financiar al pachetelor de raportare intocmite in scopul consolidarii, audit/servicii conexe al proiectelor finantate din fonduri europene, alte servicii conexe auditului) - 658,404 lei

12. Lista entitatilor de interes public auditate

Uzina Termoelectrica Midia SA Navodari, entitate de interes public cu capital majoritar de stat

Luminita Ristea
Administrator