

## Raport de transparenta la 31.12.2019

### CUPRINS

1. Introducere
2. Forma juridica si structura asociatilor firmei de audit
3. Descrierea structurii conducerii firmei de audit
4. Descrierea retelei din care face parte firma de audit
5. Descrierea sistemului de control intern de calitate
6. Data la care a avut loc ultima analiza independenta privind asigurarea calitatii
7. Declaratie privind politicile de independenta aplicata la nivelul firmei
8. Lista entitatilor de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare
9. Declaratia privind politica de formare profesionala continua
10. Politica firmei privind rotatia partenerilor -cheie de audit si a personalului
11. Informatii financiare

Autoritatea pentru Supravegherea Publica a  
Activitatii de Audit Statutar ( ASPAAS)  
Auditor financiar: POP MARIA  
.....  
Registrul Public Electronic: 2161

Autoritatea pentru Supravegherea Publica a  
Activitatii de Audit Statutar ( ASPAAS)  
Firma de audit: S.C. CONTAFIN S.R.L.  
.....  
Registrul Public Electronic: 840

**1. Introducere:**

In calitate de firma de audit care efectueaza si audit statutar al situatiilor financiare anuale ale entitatii de interes public, SC CONTAFIN SRL, face public raportul de transparenta, in conformitate cu prevederile art.29, alin.14, din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si cu prevederile art. 13 al Regulamentului UE nr.537/2014.

Informatiile prezentate in raport se refera la situatia firmei la 31.12.2019, daca nu se specifica altfel.

**2. Forma juridica si structura asociatilor firmei de audit.**

SC CONTAFIN SRL, este societate cu raspundere limitata, constituita in baza Legii nr.31/1990, Legea societatilor comerciale, are sediul social in Loc. Zalau, str. Corneliu Coposu nr.7, bl K21, et.3, ap.7, Jud. Salaj, cod de identificare fiscala 15401876, atribut fiscal RO, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J31/240/2003. Obiectul principal de activitate al firmei este „Activitati de contabilitate si audit financiar; consultanta in domeniul fiscal”. Firma a fost autorizata si inregistrata la Camera Auditorilor Financiar din Romania (CAFR) cu nr.840 in anul 2008. In prezent este inregistrata in Registrul Public Electronic (RPE), tinut prin grija Autoritatii pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) cu nr.FA840.

Structura actionariatului este :

Pop Maria, auditor financiar 66.67 %;

Pop Adrian, inginer IT 33.33 %

**3. Descrierea structurii conducerii firmei de audit**

SC CONTAFIN SRL, este condusa de catre Pop Maria, in calitate de reprezentant legal si administrator.

Pop Maria, are calitatea de auditor financiar, inregistrat in Registrul Public Electronic cu nr.AF2161, este membru al Asociatiei Nationale a Evaluatorilor din Romania (ANEVAR) , legitimatia nr.15327 si membru al Corpului Expertilor contabili si contabili autorizati din Romania (CECCAR), carnet nr.3734.

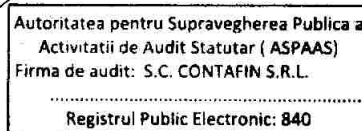
In baza actului constitutiv si al Legii 31/1990, administratorul reprezinta si conduce societatea avand drepturi depline.

**4. Descrierea retelei din care face parte firma de audit**

SC CONTAFIN SRL – nu face parte din vreo retea de firme de audit, asa cum este definit prin art.21, alin.2 din Legea nr.162/2017.

**5. Descrierea sistemului de control intern de calitate**

Sistemul de control intern de calitate al firmei de audit si declaratia conducerii cu privire la eficacitatea functionarii acestuia: Obiectivul firmei este de a stabili, implementa, menține, monitoriza și aplica un sistem de control al calității care oferă o asigurare rezonabilă că partenerii și personalul firmei respectă Standardul



internațional privind controlul calității (ISQC 1), „Controlul calității pentru firmele care efectuează audituri și revizuri ale situațiilor financiare, precum și alte misiuni de asigurare și servicii conexe” emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare (IAASB), Codul de Etică pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Profesioniștii Contabili (IESBA) precum și reglementările emise de ASPAAS precum și alte cerințe legale.

**6. Data la care a avut loc ultima analiza independentă privind asigurarea calitatii.**

Camera Auditorilor Financieri au efectuat ultima verificare privind asigurarea calitatii în data de 27.08.2014. Calificativul obținut în urma controlului, a fost “A”.

**7. Declarație privind politicile de independență aplicată la nivelul firmei**

Auditorul financiar al firmei, își analizează îndeplinirea condițiilor de independență înainte de angajarea prin contract de prestări servicii a misiunii de audit. Pe parcursul derulării contractului nu există riscul să apară modificări care să nu fie cunoscute de auditorul financiar, fiind o singură persoană. Pentru colaboratorii externi, independența este analizată înaintea semnării contractului de colaborare. Politicile și procedurile sunt menite să asigure independența firmei și independența personală față de client. Nici un client nu a însemnat mai mult de 10% din totalul onorariilor în ultimii 5 ani.

Declaram faptul că este asigurată independența față de toți clienții

**8. Lista entităților de interes public pentru care au fost efectuat audit statutar.**

SC AUTONOVA SA cu sediul social în loc. Satu Mare, începând cu auditarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2019.

**9. Declarația privind politica de formare profesională continuă**

În ce privește formarea continuă a auditorului statutar, prevăzută la art.12 din Legea nr. 162/2017, acesta participă anual la cursurile de pregătire profesională structurate organizate de către ASPAAS precum și nestructurate organizate de CAFR. Mai participă la cursurile și seminariile organizate de către CECCAR și ANEVAR, în calitate de membru activ al acestor organisme profesionale, cursuri care sunt utile și în activitatea de audit statutar.

**10. Politica firmei privind rotația partenerilor -cheie de audit și a personalului**

Politica firmei de audit în ceea ce privește rotația partenerilor cheie de audit și a personalului în conformitate cu prevederile art.17 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, care obligă rotirea personalului cheie de audit, la entitățile de interes public după șapte ani de la data desemnării, este: fie să renunțe la

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS)  
Auditor financiar: POP MARIA  
-----  
Registrul Public Electronic: 2161

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS)  
Firma de audit: S.C. CONTAFIN S.R.L.  
-----  
Registrul Public Electronic: 840

continuarea colaborarii cu clientul, dupa cei sapte ani, fie sa incheierea unui contract de prestari servicii cu un alt auditor pentru numirea lui ca partener cheie in misiunea de audit.

### 11. Informatii financiare

In anul 2019, SC CONTAFIN SRL, a realizat venituri in exclusivitate din audit (audit statutar, audit al proiectelor finantate din fonduri nerambursabile si audit intern). Cifra de acaferi realizata la 31.12.2019 este de 167.746 lei.

10.03.2020

Administrator, RPE AF2161  
Pop Maria



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Pop Maria".

