



CRAIOVA, A.I. CUZA, NR.42, BL. 6A, APT.14,
JUDEȚUL DOLJ, Capital social 1000 lei, ÎNREGISTRATĂ LA OFICIUL REGISTRULUI
COMERȚULUI SUB NR. J16/1136/2006, COD UNIC DE ÎNREGISTRARE RO18775662,
TELEFON 0251411446, 0351442446, FAX 0251406697, autorizatie CAFR nr. 645/2006

Raport privind transparenta SC ELITE AUDIT
SRL

Cuprins:

- 1.Introducere
- 2.Descrierea formei legale si a actionariatului
- 3.Descrierea structurii conducerii firmei
- 4.Descrierea sistemelor interne de asigurare a calității
- 5.Indicarea datei la care a avut loc ultima analiza independenta privind asigurarea calității
- 6.Declarație privind politicile de independenta aplicate la nivel firma
- 7.Declarație cu privire la politica de formare profesionala continua a auditorilor
- 8.Informații financiare
9. Lista cu entitățile de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare

1. Introducere

In conformitate cu Ordonanța de urgenta nr. 90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale si al situațiilor financiare anuale consolidate, publicat in Monitorul Oficial, Partea I nr. 481 din 30 iunie 2008, Capitolul X - Dispoziții speciale pentru auditul statutar al entităților de interes public, Art. 46, alin.(1) „Auditorii statutari si firmele de audit care

efectuează auditul statutar al entităților de interes public publica pe websiteul propriu un raport anual privind transparența".

Drept urmare, firma de audit Elite Audit (denumita în continuare „Societatea”) - publica acest raport anual privind transparența, care prezintă modul de organizare al societății, sistemele de control al calității precum și modul în care se aplică prevederile actelor normative care reglementează auditul statutar.

Toate informațiile furnizate în prezentul raport se referă la situația Societății la 31 decembrie 2014, dacă nu este indicat altfel.

2. Descrierea formei legale și a acționariatului

"ELITE AUDIT" este o societate cu răspundere limitată înființată în baza Legii nr.31/1990 cu modificările și completările ulterioare, are sediul în Craiova, strada A. I. Cuza nr. 42, bloc 6A, apartament 14, Județul Dolj, fiind identificată prin următoarele date: Cod Unic de înregistrare nr. 18775662 atribuit în data de 19.06.2006, atribut fiscal RO și număr de ordine în Registrul Comerțului Dolj J16/1136/19.06.2006.

Calitatea de auditor financiar este atestată prin **AUTORIZAȚIA nr. 645** eliberată de CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI din ROMÂNIA la data de 10 iulie 2006. Societatea este înregistrată ca societate cu răspundere limitată în România și are 2 asociați din care unul - care are și calitatea de auditor financiar - este administrator. Activitatea principală, autorizată conform legii, este codificată conform CAEN Rev. 2 - **6920 Activități de contabilitate și audit financiar; consultanță în domeniul fiscal.**

3. Descrierea structurii conducerii firmei

Societatea este condusă de un administrator- dl Vanut Mircea, care reprezintă și administrează societatea cu puteri depline și care are calitatea de membru al Camerei Auditorilor Financieri din România cu carnet nr. 1397/20.05.2002.

Conducerea operativă a societății este asigurată de dna Andreea Serban .

4. Descrierea sistemelor interne de asigurare a calității

Principala țintă a activității Societății constă în oferirea în mod consecvent, către clienți, de servicii în domeniul auditului financiar, la un înalt nivel profesional.

Pentru Societate, **asigurarea unor servicii de calitate** este unul dintre cele mai importante obiective, iar ceea ce garantează acest atribut al activității este, în primul rând, echipa de specialiști alcătuită din auditori, membri ai Camerei Auditorilor Financiari din România, auditori stagiați, economiști și juriști.

Întrucât Societatea consideră calitatea serviciilor prestate a fi o componentă esențială a reputației sale și o condiție importantă a dezvoltării viitoare, a implementat și aplică un **SISTEM INTERN DE MANAGEMENT AL CALITATII conform EN ISO 9001:2008, certificat in conformitate cu procedura TUV AUSTRIA CERT GMBH.**

Sistemul de control al calității implementat de companie este prezentat în **Manualul de Control al Calității**, conceput pe baza principalelor elemente ale Standardului Internațional de Control al Calității (ISOQ) 1 și a tuturor standardelor emise de CAFR, IFAC, inclusiv codul de etică IFAC. Eficiența aplicării acestor politici și proceduri este monitorizată permanent, iar acestea sunt revizuite periodic pentru conformitate cu noile standarde profesionale. Conducerea SC ELITE AUDIT SRL consideră că procedurile interne de control al calității dezvoltate în cadrul companiei, corespund standardelor de calitate impuse de organismele profesionale din care firma face parte precum și celor impuse de Codul de Etică IFAC. Ultima dată la care reprezentanții departamentului de Monitorizare al Camerei Auditorilor Financiari din România au efectuat ultima inspecție și analiză privind asigurarea calității a fost iunie 2012, **iar calificativul obținut cu ocazia acestui control a fost “A”**.

5. Declarație privind politicile de independență aplicate la nivel firma

SC ELITE AUDIT SRL și toți profesioniștii angajați trebuie să respecte Politicile de Etică și Independență conforme cu Codul de Etică IFAC.

SC ELITE AUDIT SRL comunică angajaților politicile și procedurile de etică și independență la angajare și cu ocazia programelor de dezvoltare personală continuă organizate pentru toți angajații.

SC ELITE AUDIT SRL deține o evidență a tuturor clienților săi, lista pe care o face cunoscută tuturor angajaților și o actualizează periodic.

Fiecare partener și angajat trebuie să completeze un Chestionar de Respectare a Independenței. Independența față de client este analizată înainte de acceptarea clientului.

In situația in care un membru al echipei de audit considera ca se afla in situația de conflict de interese sau incalca in orice fel principiile independentei, are obligația de a aduce acest lucru la cunoștința coordonatorului de audit.

Declarație privind politicile de independenta

Conducerea confirma ca politicile firmei de audit privind independenta sunt respectate cu strictețe in permanenta si sunt verificate intern in mod continuu.

6. Declarație cu privire la politica de formare profesionala continua a auditorilor

Formarea si perfecționarea profesionala a personalului Societății reprezintă o preocupare permanenta care se realizează atât prin intermediul cursurilor de instruire obligatorii organizate de Camera Auditorilor Financiari din România, precum si altor cursuri suplimentare organizate de formatori acreditați. Toți angajații, indiferent de nivelul lor profesional sunt instruiți permanent pe parcursul desfășurării misiunilor de audit. SC ELITE AUDIT SRL deține un program legislativ actualizat permanent on line precum si o biblioteca de materiale profesionale, pe care o completează si actualizează permanent.

7. Informații financiare

SC ELITE AUDIT SRL a intocmit situații financiare pentru exercițiul incheiat la data de 31 decembrie 2013.

Cifra de afaceri totala aferanta anului incheiat la data de 31 decembrie 2013 este in valoare de 506.922 lei, realizata integral din servicii de audit statutar si alte servicii de asigurare non-audit.

8. Informații privind baza pentru remunerarea partenerilor

Partenerii Societății obțin venituri cu titlu de salariu si dividende.

9. Entitatea de interes public pentru care SC ELITE AUDIT SRL a prestat servicii de auditare statutara este : SC SALUBRITATE CRAIOVA SRL.