



AMT SERVICE SRL

- expertize - evaluari - audit -

- Autorizatie CECCAR nr. 004529/2007 Autorizatie CAFR nr. 948/2010 -



Craiova, Str. Unirii, Nr. 30, Judetul Dolj

CUI: 7101398 NR. Reg. Com. J16/252/1995

Tel: 0251.415.330 E-mail: amtservicesa@yahoo.com

RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA

SC AMT SERVICE SRL

Anul 2010

1. **Prezentare introductiva**
2. **Statutul juridic si structura asociatilor**
3. **Obiect de activitate**
4. **Conducerea firmei de audit**
5. **Sistemul intern de control al calitatii activitatii**
6. **Inspectie efectuata de CAFR privind asigurarea calitatii**
7. **Politicile societatii privind independenta, pregatirea personalului si remunerarea acestuia**
8. **Informatii financiare legate de societate**

1. Prezentare introductiva:

În calitate de firm de audit care efectuează audituri statutare ale conturilor anuale ale entităților de interes public, A.M.T. SERVICE S.R.L. public acest raport anual privind transparența, în conformitate cu Capitolul 10, Articolul 46 al ORDONANTEI DE URGENT NR. 90/2008 (din 24 iunie 2008) privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și ale situațiilor financiare anuale consolidate.

Aceste informatii se refera la anul 2010.

Traversăm o perioadă extrem de interesantă pentru profesia noastră. Economia globală este o sursă de mari provocări dar și de mari oportunități. Din acest motiv, rolul nostru în calitate de auditori de a contribui la integritatea piețelor financiare prin rapoarte financiare transparente și exacte se bucură în prezent de o apreciere fără precedent.

Auditorii joacă un rol critic într-o lume fără frontiere, tot mai complexă, ceea ce înseamnă responsabilități crescute.

Noi ajutăm piețele financiare să devină eficiente și pe investitori să înțeleagă companiile în care investesc.

Standardele, reglementările și acțiunile de supraveghere din ce în ce mai riguroase joacă un rol important în a asigura publicului că piețele financiare pot funcționa într-un mod eficient și etic.

Salutăm Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate (Ordonanța privind Auditul Statutar) care promovează transparența în audit. Noi am aplicat deja,

multe dintre cerințele Ordonanței cu mult timp înainte ca acestea să fie cuprinse într-o lege, deoarece considerăm că transparența și integritatea sunt esențiale pentru succesul activității noastre și sunt vitale pentru o mai mare încredere a publicului în raportarea financiară și în piețele financiare internaționale.

Acest Raport privind Transparența prezintă modul de organizare și cultura companiei noastre, sistemele de control al calității și modul în care

aplicăm dispozițiile Ordonanței privind Auditul Statutar ce derivă din Directiva a 8-a a Uniunii Europene privind Auditul Statutar.

În calitate de firmă de audit care efectuează audit statutar al conturilor anuale ale entităților de interes public, SC AMT SERVICE SRL, publică acest raport anual privind transparența, în conformitate cu Capitolul 10, art. 46 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 90/2008 (24 iunie 2008).

Acest raport privind transparența prezintă modul de organizare al societății noastre, sistemele de control al calității și modul în care aplicăm dispozițiile Ordonanței privind auditul statutar ce derivă din Directiva a 8-a a Uniunii Europene privind auditul statutar.

Informațiile furnizate în acest raport se referă la data de 31 decembrie 2010.

2. Statutul juridic și structura asociaților:

SC AMT SERVICE SRL funcționează ca o societate cu răspundere limitată și are doi asociați pe Saftoiu Florin 99 % și Miu Gheorghe 1%

3. Obiect de activitate :

Societatea A.M.T. SERVICE S.R.L. cu sediul în Craiova, str. Calea Unirii, nr. 30, județul Dolj, având nr. reg. Com Dolj J16/252/1995, C.U.I. 7101398, este o societate cu capital privat românesc, având doi asociați, membrii unor organisme profesionale recunoscute în domeniu, respectiv CECCAR, ANEVAR, CAFR, CCF , Camera Mediatorilor București, U.N.P.I.R., Insol Europe. Societatea face parte din grupul de firme AMT, care oferă o gamă largă de servicii de la insolvența până la servicii ce aparțin domeniului financiar-contabil.

Managementul grupului de firme AMT este orientat în permanență spre satisfacerea exigențelor clienților noștri, vizează oferirea de soluții optimizate, în conformitate cu standardele naționale și internaționale în vigoare. Politica de calitate promovată la nivelul top-managementului grupului de firme AMT și-a dovedit eficiența, prin obținerea certificării pentru sistemul de management al calității, conform ISO 9001.

S.C. AMT SERVICE S.R.L., este societate specializată în domeniul financiar-contabil, oferind servicii de audit, contabilitate (inclusiv expertize contabile), consultanță financiară, servicii de evaluare.

Societatea este membră a Corpului Expertilor Contabili și Contabililor Autorizați din România din anul 2007 - nr. autorizație 00529/2007, membră a Camerei Auditorilor Financiarți din România începând cu anul 2010, nr. autorizație 948/2010, societatea beneficiind de o vastă experiență în ceea ce reprezintă servicii din domeniul financiar-contabil, aspect atestat și de pregătirea profesională a colectivului societății

SC AMT SERVICE SRL. ofera servicii clientilor in domeniul auditului financiar si statutar

SC AMT SERVICE SRL.. este supusa legislatiei si reglementarilor profesionale din Romania.

Este membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania (CAFR).

4. Conducerea firmei de audit:

Mnagementul societatii este asigurat de dl. Saftoiu Florin, in calitate de administrator.

Administratorul reprezinta si administreaza societatea in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990, privind societatile comerciale.

5. Sistemul intern de control al calitatii activitatii:

Societatea aplica sistemul intern de control al calitatii stabilit si prezentat in Manualul Procedurilor.

Acest sistem include politicile si procedurile care abordeaza 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.

Sistemul intern de control al calitatii se refera la analiza de asigurare a calitatii misiunii.

**- Analiza de asigurare a calitatii misiunii:
analiza activitatii firmei**

Toate rapoartele legate de servicii de asigurare – inclusiv rapoarte de audit statutar asupra conturilor anuale consolidate ale entitatilor de interes public – sunt supuse unei analize de asigurare a calitatii misiunii inainte de emiterea raportului. Aceasta analiza este efectuata de catre un partener de audit al societatii, sau al unei firme membre CAFR, cu experienta si calificari profesionale suficiente si corespunzatoare.

O analiza de asigurare a calitatii misiunii cuprinde o revizuire a raportului de audit si a situatiilor financiare sau altor informatii financiare care fac obiectul raportului, a planului de audit, a rezumatului procedurilor de audit, a documentelor de lucru selectate si a altor documente, dupa cum este cazul. Aceasta revizuire include si o discutie cu partenerul care conduce misiunea de audit, cu privire la aspectele semnificative identificate in timpul misiunii de audit sau de revizuire. In cazul in care riscul misiunii este evaluat ca fiind mai mare sau mult mai mare decat normal, este necesara o revizuire mult mai aprofundata de un partener de audit, inclusiv revizuirea documentelor de lucru corespunzatoare care se concentreaza asupra riscurilor identificate.

Raportul de audit poate fi emis numai daca cel care a efectuat analiza este multumit de rationamentul si concluziile exprimate de echipa de auditori de respectarea Standardelor Nationale de Audit, Standardele Internationale de Audit si alte reguli si regulamente relevante.

SC AMT SERVICE SRL furnizeaza clientilor sai servicii independente, de calitate, castigandu-si reputatia pentru independenta, integritatea, conduita etica si obiectivitatea sa.

SC AMT SERVICE SRL promoveaza politicile de control al calitatii, inclusiv independenta, care cuprind standardele emise de

Federatia Internationala a Contabililor (IFAC) care au fost, de asemenea, adoptate de catre Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR). - Declarație a organismului administrativ sau de management asupra eficacității funcționării sistemului

Conducerea societatii se declara multumita ca sistemul intern de asigurare a calitatii descris mai sus functioneaza eficient in ceea ce priveste obtinerea unei asigurari rezonabile ca societatea si personalul acesteia respecta standardele profesionale aplicabile si ca rapoartele de audit emise sunt corespunzatoare in circumstantele date.

Independenta, integritatea si obiectivitatea reprezinta stalpi de sustinere ai politicilor stabilite de SC AMT SERVICE SRL In consecinta evitam cu diligența orice aparenta legata de un conflict de interese SC AMT SERVICE SRL aplica politici si proceduri de protejare a datelor clientilor si fostilor clienti in conformitate cu standardele legale, de reglementare si profesionale si in masura ceruta de lege.

SC AMT SERVICE SRL. a implementat politici si proceduri cu privire la documentatia necesara care sta la baza rapoartelor emise in cadrul unui angajament. Politicile firmei de pastrare a materialelor delucru in conformitate cu cerintele IFAC si CAFR.

6. Inspectie privind asigurarea calitatii efectuata de CAFR:

Entitatile pentru care societatea noastra a efectuat audit statutar aferent exercitiului financiar 2010 :

- Promat SRL**
- Adidrad SRL**
- Centrul de Mediere Craiova**

7. Politicile societatii privind pregatirea personalului, remunerarea acestuia si independenta :

SC AMT SERVICE SRL participa la un proces de pregatire continua cu tot personalul profesional de audit. Programul de pregatire continua cuprinde participarea la cursuri organizate de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

Toti auditorii statutari inregistrati respecta cerintele obligatorii suplimentare de continuare a pregatirii

stabilite de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

Remunerarea fiecarui partener al firmei de audit cuprinde doua elemente – compensarea functiei si compensarea performantei – ambele fiind legate de contributiile aduse in functiile respective. Compensarea functiei depinde de aria si impactul responsabilitatilor partenerilor respectivi. Compensarea performantei are legatura cu realizarea obiectivelor stabilite pentru fiecare an.

Remunerarea se stabileste în functie de obiectivele prevazute pentru fiecare partener cu privire la o serie de aspecte relevante pentru rolul fiecaruia. Acestea includ calitatea muncii, excelența în furnizarea serviciilor pentru clienți, creșterea veniturilor și profitabilității, calitățile de lider și respectarea și promovarea valorilor firmei.

Remunerarea partenerului de audit nu ia în considerare nivelul serviciilor de tip non-audit furnizate clienților de audit ai acestuia.

Obiectivele prevazute pentru fiecare misiune. Acestea includ:

- calitatea muncii**
- excelența în furnizarea serviciilor pentru clienți**
- creșterea veniturilor și profitabilității.**
- calitățile de lider**
- respectarea și promovarea valorilor firmei**

Fiecare profesionist trebuie să semneze o declarație de independență în fiecare an.

Informații financiare legate de societate:

În anul 2010 societatea a obținut o cifră de afaceri 203.054 lei din activități de audit, servicii financiare conexe, având platite la scadență toate obligațiile fiscale către bugetul consolidat al statului, bugetul local, cit și toate taxele, cotizațiile către organismele profesionale.

Fiecare profesionist trebuie să semneze o declarație de independență în fiecare an, iar la finalul fiecarui an se evaluează competența personalului.