



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 TRANSPARENTA

SC AMT SERVICE SRL

Anul 2011

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 firmă 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 ORDONANȚEI DE URGENT NR. 90/2008 (din 24 iunie 2008) privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și ale situațiilor financiare anuale consolidate.

Aceste informații se referă la anul 2011.

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 Transparen a prezint modul de organizare i cultura companiei noastre, sistemele de control al calit ii i modul în care aplic m dispozi iile Ordonan ei privind Auditul Statutar ce deriv din Directiva a 8-a a Uniunii Europene privind Auditul Statutar.

In calitate de firma de audit care efectueaza audit statutar al conturilor anuale ale entitatilor de interes public, SC AMT SERVICE SRL, publica acest raport anual privind transparenta, in conformitate cu Capitolul 10, art. 46 din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 90/2008 (24 iunie 2008).

Acest raport privind transparenta prezinta modul de organizare al societatii noastre, sistemele de control al calitatii si modul in care aplicam dispozitiile Ordonantei privind auditul statutar ce deriva din Directiva a 8-a a Uniunii Europene privind auditul statutar.

Informatiile furnizate in acest raport se refera la data de 31 decembrie 2011.

2. Statutul juridic si structura asociatilor:

SC AMT SERVICE SRL functioneaza ca o societate cu raspundere limitata si are doi asociati pe Saftoiu Florin 99 % si Miu Gheorghe 1%

3. Obiect de activitate :

Societatea A.M.T. SERVICE S.R.L. cu sediul in Craiova, str. Calea Unirii, nr. 30, judetul Dolj, avand nr. reg. Com Dolj J16/252/1995, C.U.I. 7101398, este o societate cu capital privat romanesc, avand doi asociati, membrii unor organisme profesionale recunoscute in domeniu, respectiv CECCAR, ANEVAR, CAFR, CCF , Camera Mediatorilor Bucuresti,U.N.P.I.R., Insol Europe. Societatea face parte din grupul de firme AMT, care ofera o gama larga de servicii de la insoventa pana la servicii ce apartin domeniului financiar-contabil.

Managementul grupului de firme AMT este orientat în permanen ă spre satisfacerea exigen elor clien ilor no tri, vizeaz ă oferirea de solu ii optimizate, în conformitate cu standardele na ionale i interna ionale în vigoare. Politica de calitate promovata la nivelul top-managementului grupului de firme AMT si-a dovedit eficienta, prin obtinerea certificarii pentru sistemul de management al calit ii, conform ISO 9001.

S.C. AMT SERVICE S.R.L., este societate specializata in domeniul financiar-contabil, oferind servicii de audit, contabilitate (inclusiv expertize contabile), consultanta financiara, servicii de evaluare.

Societatea este membra a Corpului Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania din anul 2007 - nr. autorizatie 00529/2007, membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania incepand cu anul 2010, nr. autorizatie 948/2010, societatea beneficiind de o vasta

experienta in ceea ce reprezinta servicii din domeniul financiar-contabil, aspect atestat si de pregatirea profesionala a colectivului societatii

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:

Managementul 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 2011 :

- ADR Sud Vest Oltenia
- Promat SRL
- Adidrad SRL
- Centrul de Mediere Craiova

Entitatile pentru care societatea noastra a efectuat audit bazat pe proceduri convenite conform ISRS 4400 la nivelul anului 2011, sunt:

- ADR SV Oltenia
- Asociatia Scientia Nemus;
- Asociatia Culturala Sebastian

7. Politicile societății privind pregătirea personalului, remunerarea acestuia și independența :

SC AMT SERVICE SRL participă la un proces de pregătire continuă cu tot personalul profesional de audit. Programul de pregătire continuă cuprinde participarea la cursuri organizate de Camera Auditorilor Financiari din România.

Totii auditorii statutari înregistrați respectă cerințele obligatorii suplimentare de continuare a pregătirii

stabilite de Camera Auditorilor Financiari din România.

Remunerarea fiecărui partener al firmei de audit cuprinde două elemente – compensarea funcției și compensarea performanței – ambele fiind legate de contribuțiile aduse în funcțiile respective. Compensarea funcției depinde de arie și impactul responsabilităților partenerilor respectivi. Compensarea performanței are legătura cu realizarea obiectivelor stabilite pentru fiecare an.

Remunerarea se stabilește în funcție de obiectivele prevăzute pentru fiecare partener cu privire la o serie de aspecte relevante pentru rolul fiecăruia. 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 prevăzute 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 2011 societatea a obținut o cifră de afaceri 365.005 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 fiecărui an se evaluează competența personalului.