

S.C. G5 Consulting S.R.L.

J12/943/2002, RO14650690, CS 500 lei

Sediu:Dej, str.Alecu Russo nr.24/2, jud.Cluj

Punct lucru:Cluj Napoca, str.Horea nr.6, ap.15, jud.Cluj

tel/fax: 004-0264- 214.434;004-0264-433.611, 004 -0744-58.30.31

www.proceduriaudit.ro ; office.g500@yahoo.com

Domeniu de activitate

Audit financiar;Expertiza contabila; Consultanta economica

Business plan-uri; Due dilligence de achizitii

Evaluari; Contabilitate; Analize economico - financiare

Proiecte de fuziune, divizare

RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA

Introducere

In calitate de societate de audit care efectuează audit statutar la entități de interes public,S.C. G5 CONSULTING S.R.L. publică acest raport privind transparența în conformitate cu art.46 al Ordonanței de urgență nr. 90 din 24 iunie 2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și ale situațiilor financiare anuale consolidate.Toate informațiile furnizate în prezentul raport se referă la situația societății la 31.12.2016.

Descrierea formei legale si a actionariatului firmei de audit

S.C. G5 CONSULTING S.R.L. este o societate cu răspundere limitată.

Structura acționariatului este următoarea:

- Alexandru Man - 90%

- Adina Rus - 10%

Capital social subscris: 500 RON, integral varsat.

Descrierea rețelei și a acordurilor legale și structurale din rețea

S.C. G5 CONSULTING S.R.L. nu face parte dintr-o rețea, nu are filiale sau sucursale.

Descrierea structurii conducerii firmei de audit

Societatea este condusă de un administrator unic, în persoana domnului ec. Alexandru Man, auditor financiar, membru C.A.F.R.

Societatea acționează în conformitate cu Legea 31/1990 privind societățile comerciale.

Descrierea sistemelor interne de control al calității existente în firma de audit și declarația organismului administrativ sau de conducere privind eficacitatea funcționării acestui sistem.

Societatea aplică sistemul de control intern al calității. Acest sistem include politicile și procedurile societății conform ISA 220 și ISQ C1 și sunt prezentate în " Proceduri interne ale

societății de audit conform ISA 220" și în " Proceduri interne ale societății de audit conform ISQ C1".

Procedurile societății se referă la:

- abordarea auditului de către firmă
- angajarea în cadrul firmei de audit
- păstrarea confidențialității datelor
- dezvoltarea profesională a angajaților
- evaluarea angajaților
- avansarea angajaților în cadrul firmei
- beneficiile angajaților
- proceduri disciplinare
- delegarea, consultanța, acceptarea și continuitatea relațiilor cu clienții
- entitățile de interes public
- procedura de spălare a banilor
- proceduri de supervizare și revizuire
- proceduri de monitorizare
- proceduri de evaluare a deficiențelor
- comunicarea auditorului cu organismul de supraveghere

Aplicarea sistemului de control intern al calității asigură calitatea misiunilor de audit. Raportul de audit va fi emis numai dacă persoana desemnată cu revizuirea situațiilor este mulțumită de rezultatele și concluziile exprimate de către membrii echipei de audit.

Declarația organismului administrativ sau de conducere cu privire la eficacitatea funcționării sistemelor interne de control al calității.

Conducerea societății S.C. G5 CONSULTING S.R.L. se declară mulțumită de sistemul intern de control al calității existent și de funcționalitatea acestuia în ceea ce privește obținerea unei asigurări rezonabile că membrii echipei de audit respectă standardele profesionale aplicabile și cerințele de reglementare.

Indicarea datei cand a avut loc ultima analiză independentă privind asigurarea calității

Societatea S.C. G5 CONSULTING S.R.L. a fost supusă unui control de calitate din partea Camerei Auditorilor Financiari din Romania în data de 02.03.2016. În urma acestui control, societatea a obținut calificativul A.

Lista cu entitățile de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare de catre firma de audit

COMELF SA

Declarația privind politicile firmei de audit privind independența, care confirmă de asemenea, că a avut loc o verificare internă a modului în care a fost respectată independența

S.C. G5 CONSULTING S.R.L. menține o evidență scrisă a politicilor de independență.

Aceste politici se referă la:

- fiecare angajat trebuie să semneze o declarație de independență în fiecare an
- fiecare nou angajat și fiecare angajat care părăsește societatea semnează o declarație de independență
- la începutul fiecărei misiuni, fiecare membru din echipa de audit semnează o declarație de independență în legătură cu clientul verificat
- acceptarea misiunilor de audit depinde de verificarea dacă independența nu este afectată

Declarație privind politica pe care o urmează firma de audit cu privire la formarea profesională continuă a auditorilor statutari

SC G5 CONSULTING S.R.L. asigură un proces de pregătire continuă a întregului personal. Acest proces cuprinde participarea la cursuri profesionale organizate de Camera Auditorilor Financiară din România, precum și alte cursuri de specialitate organizate de organisme autorizate.

Societatea respecta cerințele obligatorii suplimentare de pregătire continuă stabilite de C.A.F.R.

Informații financiare care indică importanța firmei de audit

Veniturile obținute de SC G5 CONSULTING S.R.L. pentru 2016 sunt:

-lei-

Audit statutar	604.700 lei
Audit proceduri convenite	0 lei
Audit intern	0 lei.
TOTAL	604.700 lei.

Remunerarea partenerilor

Partenerii/angajații noștri sunt remunerați în funcție de pregătirea și experiența acestora precum și în funcție de realizările obținute. Recompensarea partenerilor/angajaților se face în funcție de realizarea obiectivelor stabilite pentru fiecare misiune.

Periodic există un sistem de evaluare a partenerilor/angajaților, iar recompensarea lor are la bază atât contribuția trecută cât și cea planificată pentru misiunile viitoare.

S.C. G5 CONSULTING S.R.L.,

Sediu: Dej, str. Alecu Russo, nr. 24/2, jud. Cluj ; punct de lucru: Cluj Napoca, str. Horea nr. 6, ap. 15, jud. Cluj

J12/943/2002, CUI RO 14650690, autorizație CAFR 223/2002

tel/fax: 0040-264/214434, 0040-264/433611, 0744583031, office.g500@yahoo.com, www.proceduriaudit.ro