



**SC CONTAMOD SRL**

*Membru C.A.F.R, C.E.C.C.A.R.. CIF: 16766420,*

*Sediu: Oradea, Str. Gh. Doja, nr.24, jud. Bihor*

*Tel/Fax: 0359804435, 0259/435 966, adresa e-mail: contamod@yahoo.com*

# **RAPORT DE TRANSPARENȚA 2021**

## Cuprins

1. Structura juridică
2. Descrierea rețelei și a acordurilor legale și structurile din rețea
3. Conducerea societății
4. Sistemul de control al calității
5. Monitorizarea externă
6. Lista entităților de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare
7. Declarația privind politicile de independența ale firmei
8. Declarație cu privire la politica firmei pentru formarea profesională continuă a auditorilor statutari
9. Informații financiare
10. Informații privind baza pentru remunerarea partenerilor

## 1. Structura juridică

CONTAMOD SRL este o societate de audit , consultanță și expertiză contabilă ce prestează servicii profesionale de calitate constând în auditarea și certificarea situațiilor financiare, consultanță fiscală, organizare contabilitate financiară și de gestiune, efectuarea de expertize contabile etc. Societatea activează pe piața de consultanță și audit din anul 2004.

**CONTAMOD S.R.L.** funcționează ca o societate cu răspundere limitată cu capital integral privat.

Sediu Social : Oradea, Str. Gh. Doja, Nr.24, Ap.1, jud. Bihor

Telefon fix, fax, mobil : 0359804435; 0259435966; 0721222213

E-mail: [contamod@yahoo.com](mailto:contamod@yahoo.com)

Cod unic de înregistrare: 16766420

Nr.de ordine în Registrul Comerțului:J05/1671/15.09.2004

Autorizație CAFR: 869/16.01.2009

Societatea este condusă de un administrator. Administratorul reprezintă și administrează societatea în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, privind societățile comerciale.

CONTAMOD S.R.L. este supusă legislației și reglementărilor profesionale din Romania.

Este membră a Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din Romania, și a Camerei Auditorilor Financieri din România.

Asociați/acționari și administratori ai firmei de audit:

Nr. crt	Nume si prenume	Telefon	Nr. carnet CAFR	Pați sociale deținute	% din capitalul social
1	Moldovan Ana Corina	0721222213	2663/2008	20	100

## 2. Descrierea rețelei și a acordurilor legale și structurile din rețea

CONTAMOD SRL nu face parte din nicio rețea de audit națională sau internațională.

### **3. Conducerea societății**

CONTAMOD SRL este condusă de Partenerul firmei de audit Moldovan Ana Corina.

### **4. Sistemul de control al calității**

Societatea aplică sistemul de control intern al calității. Acest sistem include politicile și procedurile societății conform ISA 220 și ISQC 1 și sunt prezentate în " Proceduri interne ale societății de audit conform ISA 220" și în " Proceduri interne ale societății de audit conform ISQC 1 ".  
Procedurile societății se referă la:

- a. abordarea auditului de către firmă
- b. angajarea în cadrul firmei de audit
- c. păstrarea confidențialității datelor
- d. dezvoltarea profesională a angajaților
- e. evaluarea angajaților
- f. avansarea angajaților în cadrul firmei
- g. beneficiile angajaților
- h. proceduri disciplinare
- i. delegarea, consultanța, acceptarea și continuitatea relațiilor cu clienții
- j. entitățile de interes public
- k. procedura de spălare a banilor
- l. proceduri de supervizare și revizuire
- m. proceduri de monitorizare
- n. proceduri de evaluare a deficiențelor
- o. 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.

Calitatea serviciilor de audit este asigurată de aplicarea consecventă a procedurilor interne și a metodologiei de implementare a politicilor de control intern.

Sistemul de control al calității cuprinde:

- Responsabilitatea conducerii societății privind calitatea serviciilor de audit;
- Cerințe etice conforme cu Codul Etic IFAC;
- Acceptarea și continuarea relațiilor cu clienții;
- Selectarea resurselor umane, dezvoltarea profesională și alocarea personalului pentru realizarea angajamentelor în funcție de competente și abilități adecvate angajamentului;
- Pregătirea profesională;
- Evaluarea performanțelor;
- Analiza performanței misiunii și monitorizarea misiunii.

### **5. Monitorizarea externă**

Camera Auditorilor Financiari din România a efectuat inspecția de calitate a activității de audit financiar desfășurată de societate, pe parcursul mai multor ani.

La nicio inspecție nu s-au identificat probleme privind respectarea cerințelor de calitate legate de auditul statutar.

Societatea **CONTAMOD SRL** a fost supusă unui control de calitate din partea Camerei Auditorilor Financiari din România în iunie 2018 . În urma acestei inspecții societatea a obținut calificativul A.

## **6. Lista entităților de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare de către firma de audit pentru exercițiul financiar 2021:**

**SINTEZA S.A.**

## **7. Declarația privind politicile de independența ale firmei**

Politica de independență a firmei asigură conformitatea cu standardele emise de Camera Auditorilor Financiari din România incluzând:

- Independența profesioniștilor față de clientul de audit;
- Independența firmei față de clientul de audit,
- Comunicarea catre Comitetul de Audit

La acceptarea misiunii de audit se semnează o declarație de confirmare a independenței cu clientul de audit.

Declarația este semnată de către fiecare membru al echipei pentru a dovedi independența și înțelegerea politicilor de independență.

Înainte de a accepta sau de a continua o misiune de audit statutar, auditorul financiar sau firma de audit evaluează și documentează următoarele:

- existența amenințărilor la adresa independenței sale și măsurile de protecție aplicate pentru a atenua amenințările respective;
- dacă are la dispoziție personalul calificat și timpul necesar, precum și celelalte resurse necesare efectuării auditului statutar într-o manieră adecvată;
- autorizarea ca auditor financiar a partenerului-cheie de audit în România, în cazul firmelor de audit.

Documentarea cu privire la amenințările la adresa independenței: firma de audit documentează în dosarele de audit toate amenințările semnificative la adresa independenței sale, precum și măsurile de protecție aplicate pentru a reduce acele amenințări.

Amenințările semnificative, fără a fi limitative, se pot referi la aspecte precum:

- a) interese financiare;
- b) împrumuturi și garanții;
- c) relații de afaceri;
- d) relații familiale și personale;
- e) angajarea la un client de audit;
- f) alocarea temporară de personal;
- g) servicii recente furnizate clienților de audit;

- h) deținerea unei funcții de conducere sau de director în cadrul clientului de audit;
- i) furnizarea de servicii de non-asigurare unui client de audit;
- j) politici de recompensare și evaluare;
- k) cadouri și ospitalitate;
- l) litigii în curs sau iminente.

La nivelul firmei de audit există politici și proceduri care interzic acționarilor sau asociaților firmei de audit, precum și membrilor organelor administrative, de conducere executivă sau de supraveghere ale unei astfel de firme sau ale unei firme afiliate să intervină în efectuarea unui audit statutar în vreun mod care să pericliteze independența și obiectivitatea auditorului financiar care efectuează auditul statutar în numele firmei de audit.

## **8. Declarație cu privire la politica firmei pentru formarea profesională continuă a auditorilor statutari și altor angajați**

Auditorii statutari membri ai Camerei Auditorilor Financiar din Romania respectă normele emise de Camera privind participarea la programul de pregătire structurată organizat și realizarea unui număr minim de 20 ore de pregătire prin participarea la cursuri organizate de alte organisme profesionale. Toți angajații societății sunt încurajați să fie la curent cu toate noutățile tehnice facilitând accesul la legislație, cursuri on-line sau manuale și publicații puse la dispoziție în cadrul firmei.

## **9. Informații financiare**

Veniturile realizate în exercițiul financiar 2020 provin din:

- Activități de audit a situațiilor financiare	31.689,84 lei
- Alte activități	231.940,00 lei
<b>Total</b>	<b>263.629,84 lei</b>

## **10. Informații privind baza pentru remunerarea partenerilor**

Remunerarea partenerilor și a angajaților firmei de audit se face în funcție de pregătirea și experiența acestora precum și de aportul la desfășurarea activității și timpul de muncă afectat. Recompensarea partenerilor /angajaților se face în funcție de realizarea obiectivelor stabilite pentru fiecare misiune. Periodic există un sistem de evaluare a partenerilor/ angajatilor iar recompensarea lor are la bază atât contribuția trecută cât și cea planificată pentru misiunile viitoare.

Partener audit

Moldovan Ana Corina