

Declaratie de transparenta

KCG Audit Services S.R.L.



Introducere

Auditorii statutari si firmele de audit care efectueaza auditul statutar al entitatilor de interes public publica pe website-ul propriu, in conformitate cu OUG 90/2008, Capitolul 10, Art 46, in termen de 3 luni de la sfarsitul fiecarui exercitiu financiar, un raport anual privind transparenta, care include cel putin urmatoarele:

- a. O descriere a formei legale si a actionariatului firmei de audit;
- b. O descriere a retelei si a acordurilor legale si structurale din retea, in cazul in care firma de audit apartine unei retele;
- c. O descriere a structurii conducerii firmei de audit;
- d. O descriere a sistemelor interne de control al calitatii existente in firma de audit si o declaratie a organului administrativ sau de conducere cu privire la eficacitatea functionarii acestora;
- e. O indicare a datei la care a avut loc ultima verificare independenta pentru asigurarea calitatii prevazuta la art. 31;
- f. O lista cu entitatile de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare de catre firma de audit in exercitiul financiar precedent;
- g. O declaratie in legatura cu politicile firmei de audit privind independenta, care confirma, de asemenea, ca a avut loc o verificare interna a modului in care a fost respectata independenta;
- h. O declaratie privind politica pe care o urmeaza firma de audit cu privire la formarea profesionala continua a auditorilor statutari prevazuta la art. 11;
- i. Informatii financiare care arata importanta firmei de audit, cum ar fi cifra totala de afaceri divizata pe onorarii din auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate, precum si onorarii percepute pentru alte servicii profesionale necesare imbunatatirii calitatii informatiilor, servicii de consultanta fiscala si alte servicii care nu sunt de audit;
- j. Informatii privind baza pentru remunerarea partenerilor.

Raportul privind transparenta este semnat de auditorul statutar sau de reprezentantul legal al firmei de audit, dupa caz.

Semnarea se poate realiza si prin intermediul semnaturii electronice, potrivit prevederilor legale in vigoare.

Toate informatiile prezentate in aceasta declaratie sunt valabile la 31 Decembrie 2014.

a. Descriere a formei legale si a actionariatului firmei de audit;

KCG Audit Services SRL este o societate comerciala cu capital privat romanesc, fiind organizata ca societate cu raspundere limitata. Asociatii sunt persoane fizice care indeplinesc prevederile

legate de competenta si calificari profesionale cerute de Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR).

La 31 decembrie 2014 erau 2 asociati in KCG Audit Services SRL: Aparaschivei Florina cu 52% si Otilia Nourescu cu 48%.

b. Descriere a retelei si a acordurilor legale si structurale din retea, in cazul in care firma de audit apartine unei retele;

KCG Audit Services S.R.L. nu apartine unei retele.

c. Descriere a structurii conducerii firmei de audit;

Echipa de management este alcatuita din partenerii care conduc societatea. Echipa de management stabileste strategia de afaceri si asigura implementarea acesteia.

Partenerii sunt responsabili de managementul riscului si asigura calitatea si independenta serviciului oferit clientilor prin aplicarea unor proceduri bine administrate de acceptare a clientului si de angajament. De asemenea, se asigura ca metodologia este actualizata in mod regulat si publicata, si ca sunt implementate procese riguroase ce au ca scop identificarea si rezolvarea conflictelor de interes.

Toti partenerii si personalul trebuie sa trimita anual confirmari ale conformitatii cu prevederile legislatiei in vigoare, inclusiv declaratii de independenta.

d. Descriere a sistemelor interne de control al calitatii existente in firma de audit si o declaratie a organului administrativ sau de conducere cu privire la eficacitatea functionarii acestora;

Descrierea sistemelor interne de control al calitatii existente in firma de audit

Sistemul de control al calitatii include politici si proceduri referitoare la urmatoarele elemente:

- Cerintele de etica
- Acceptarea sau continuarea relatiilor cu clientii si a angajamentelor specifice
- Resurse umane
- Realizarea angajamentului (inclusiv conformitatea cu standardele profesionale)
- Monitorizarea

Declaratia Managementului cu privire la eficacitatea functionarii

Politicile si procedurile implementate de KCG Audit Services SRL au oferit managementului firmei asigurare rezonabila ca Societatea, partenerii si personalul au respectat cerintele profesionale, de reglementare si legale aplicabile, ca munca a fost prestata in mod consecvent la standarde inalte si ca au fost emise rapoartele adecvate.

- e. Indicare a datei la care a avut loc ultima verificare independenta pentru asigurarea calitatii prevazuta la art. 31;**

Societatea KCG Audit Services SRL nu a fost controlata in cadrul unei inspectii de la CAFR.

- f. Lista cu entitatile de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare de catre firma de audit in exercitiul financiar precedent;**

Client de audit, entitate de interes public, este R.A. Aeroportul International Sibiu.

- g. Declaratie in legatura cu politicile firmei de audit privind independenta, care confirma, de asemenea, ca a avut loc o verificare interna a modului in care a fost respectata independenta;**

Linile directoare privind independenta companiei sunt cuprinse in politicile Societatii astfel:

- Manualul de politici si proceduri ce sumarizeaza regulile ISA (Standardele Internationale de Audit) si IFAC Codul de Etica pentru Profesioniști. Manualul este folosit ca resursa pentru documentare cu privire la intrebarile legate de independenta.
- Lista actualizata a tuturor entitatilor in cadrul carora ni se interzice sa detinem orice interes financiar si si cu care nu putem avea o relatie de afaceri / personala. Toti profesionistii verifica lista in mod regulat pentru a avea confirmarea faptului ca participatiile lor financiare (stocuri, imprumuturi, etc) nu sunt in cadrul unor companii aflate pe lista. Profesioniștii trebuie sa verifice lista inainte de a achizitiona orice stocuri sau de a obtine imprumuturi. Lista este monitorizata de Managing Partner. Pentru a facilita revizuirea, lunar se semneaza lista clientilor Societatii de catre fiecare angajat al Societatii.
- Confirmare anuala de independenta, completata de toti angajatii si care sa includa intrebari referitoare la interese de natura financiara si relatii de natura profesionala sau personala cu entitatile restrictionate.

h. Declaratie privind politica pe care o urmeaza firma de audit cu privire la formarea profesionala continua a auditorilor statutari prevazuta la art. 11;

Programul de training anual al KCG include atat traininguri in-house, cat si unele externe, ce trateaza diferite subiecte din domeniul financiar: raportare, audit financiar, actualizarea standardelor de raportare, audit intern, evaluarea riscului etc.

Fiecare nivel de personal are un set obligatoriu de training-uri, cursuri si examene profesionale prin care trebuie sa treaca in fiecare an pentru a-si dezvolta cariera si a imbunatati calitatea serviciilor oferite clientilor.

KCG ii incurajeaza pe angajati sa devina membri ai corpurilor profesionale nationale si internationale si sa obtina calificari prestigioase relevante in domeniul financiar.

i. Informatii financiare care arata importanta firmei de audit, cum ar fi cifra totala de afaceri divizata pe onorarii din auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate, precum si onorarii percepute pentru alte servicii profesionale necesare imbunatatirii calitatii informatiilor, servicii de consultanta fiscala si alte servicii care nu sunt de audit;

Cifra de afaceri KCG Audit Services SRL la 31 Decembrie 2014 este de 226.136 RON.

j. Informatii privind baza pentru remunerarea partenerilor

Profiturile sunt impartite conform actului constitutiv al societatii.

31 Martie 2015




**KCG Audit
Services S.R.L.**
Membru CAFR
AUT 1094/27.01.2012