

Evicomta 94 SRL
CIF: 6544060
Nr. ONRC: J40/23393/1994
Calea Giulesti nr. 177, Bucuresti, Sector 6

RAPORTUL DE TRANSPARENȚA AN 2019

Descrierea structurii juridice și a proprietarilor firmei de audit

EVICOMTA 94 S.R.L este persoană juridică română cu răspundere limitată, constituită prin aportul în numerar al asociaților, potrivit dispozițiilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale. Firma detine **autorizația CAFR nr 104/2001**.

Sediul social al societății este în: Bucuresti, Sector 6, Calea Giulesti nr. 177

Domeniul și obiectul de activitate al Societății este:

- 692 Activitati de contabilitate si audit financiar; consultanta in domeniul fiscal
- 6920 Activitati de contabilitate si audit financiar; consultanta in domeniul fiscal
- 7490 Alte activitati profesionale, stiintifice si tehnice n.c.a.

Capitalul social este de 200 lei.

Capitalul social este subscris și vărsat integral în numerar de la data constituirii societății.

Capitalul social al societății este format din **20 părți sociale** indivizibile, fiecare cu o valoare de 10 lei.

Aportul la capitalul social al societății al asociatului unic **PATRUSCA FLOAREA este de 200 lei** care deține un număr de **20 părți sociale**.

Administratorul unic al societății este d-na PATRUSCA FLOAREA, investită cu puteri depline pe o perioadă de timp nelimitată.

Firma de audit EVICOMTA 94 S.R.L **nu face parte dintr-o rețea.**

Structura de guvernanta

Aministrarorul unic Patrusca Foarea este auditor financiar autorizat AF350.

In S.C. Evicomta 94 SRL activeaza doi auditori statutari: Floarea Patrusca (AF 350) si Victor Patrusca (AF5233).

In anul 2019 S.C. Evicomta 94 SRL a avut un numar mediu de 2 angajati.

Descrierea controlului intern al calitatii (extras din Procedurile firmei EVICOMTA 94 SRL) si declaratia cu privire la eficacitatea functionarii acesteia

Declaratia de politica in domeniul calitatii(extras procedura EVICOMTA 94 SRL)

Aceasta firma se angajeaza sa ofere servicii de calitate clientilor sai. Indeplinirea cerintelor referitoare la calitate necesita implicarea activa a tuturor angajatilor firmei. Acest angajament trebuie sa fie comunicat la toate nivelele, sa fie inteles, implementat si mentinut. Obtinerea calitatii se bazeaza pe principiile preventiei si imbunatatirii si pe respectarea standardelor etice in practica profesionala.

Tuturor membrilor firmei li se cere sa:

- Efectueze lucrari care respecta Standardele Profesionale si cerintele si reglementarile legale;
- Emita rapoarte adecvate situatiilor

Obiectivul firmei este sa stabileasca si sa mentina un sistem de control al calitatii care sa ofere asigurari rezonabile cu privire la faptul ca:

- *Firma si angajatii ei se supun standardelor profesionale cerintelor si reglementarilor legale; si*
- *Rapoartele emise de catre firma sau partenerii de misiune sunt potrivite circumstantelor.*

Firma a stabilit si mentine un sistem de control al calitatii care include politici si proceduri care se adreseaza fiecaruia dintre urmatoarele elemente:

1. *Responsabilitatea conducerii privind calitatea in cadrul firmei.*
2. *Cerinte etice relevante.*
3. *Acceptarea si continuarea angajamentelor specifice in relatiile cu clientii.*
4. *Resursele umane.*
5. *Angajamentul cu privire la performanta.*
6. *Monitorizarea*

Firma admite importanta calitatii in realizarea cerintelor tuturor clientilor. Statutul obligatoriu al ISQC 1 Controlul Calitatii pentru firmele care efectueaza audituri si revizuri ale situatiilor financiare, precum si alte misiuni de asigurare si servicii conexe fiind un obiectiv principal

- Toti membrii echipei trebuie sa mentina un nivel ridicat al calitatii in sarcinile care le sunt incredintate.
- Calitatea sarcinilor nu va fi compromisa de consideratii de ordin comercial.
- Interesul public este cel mai important in indeplinirea tuturor angajamentelor.
- Procedurile adoptate sunt urmate in mod constant de catre toti membrii echipei.
- Analizele anuale ale performantelor membrilor echipei includ o evaluare a implicarii in domeniul calitatii.
- Trainingul este considerat o componenta cheie in asigurarea mentinerii calitatii.
- Firma aloca resurse suficiente pentru dezvoltarea, documentarea si sustinerea politicilor si procedurilor de control al calitatii.

Procedurile referitoare la sistemul de control al calitatii implementate, sunt revizuite , se aplica corespunzator si sunt eficiente.

Data la care a avut loc cea mai recenta verificare a asigurarii calitatii : 24.01.2014.

Controlul a fost desafurat de catre Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR) si a avut ca rezultat obtinerea calificativului A (cel mai bun).

**Declaratie privind practicile implementate in materie de independenta care confirma realizarea evaluarii interne a acestora ca fiind conforme cu reglementarile firmei
EVICOMTA 94 SRL**

Firma a elaborat politici si proceduri menite sa ii ofere o asigurare rezonabila ca personalul acesteia isi mentine independenta de ratiune si actiune. Aceste politici si proceduri permit firmei:

- *Sa comunice cerintele de independenta presonalului sau si, acolo unde este cazul, altor persoane care intra sub incidenta acestora;*
- *Sa identifice si sa evalueze circumstantele si relatiile care creeza amenintari la adresa independentei si sa adopte masurile necesare pentru eliminarea acestor amenintari sau reducerea lor la un nivel acceptabil, prin aplicarea unor masuri de siguranta sau, daca este adecvata, retragerea din misiune, acolo unde retragerea este permisa de lege sau de reglemenari.*

Politicile si procedurile dispun ca:

- *Partenerii de misiune sa ofere firmei informatii relevante despre misiunile clientilor, inclusiv domeniul de aplicare al serviciilor, pentru a permite firmei sa evalueze, daca este cazul, impactul general asupra dispozitiilor de independenta;*
- *Personalul sa instiinteze prompt firma cu privire la circumstantele si relatiile care genereaza o amenintare la adresa independentei, astfel incat sa fie luate masurile adecvate;*
- *Strangerea si comunicarea informatiilor relevante de catre personal sa fie adecvate astfel incat:*
 - *Firma si personalul sau sa poata determina in timp util daca acestia indeplinesc dispozitiile de independenta;*
 - *Firma sa isi poata mentine si actualiza inregistrarile care se refera la independenta;*
 - *Firma sa poata lua masurile necesare pentru eliminarea amenintarilor inacceptabile identificate la adresa independentei.*

Cel putin o data pe an, firma , prin responsabilul ei, a facut o evaluare a conformitatii politicilor si procedurilor legate de independenta si a modului de respectare a acestora de catre personalul firmei caruia i se solicita sa fie independent.

Evaluarea sistemul de Control al Calitatii, a cuprins:

- *Analiza:*
 1. *abordarii standardelor profesionale, reglementarile si cerintele legale aplicabile, precum si felul in care acestea se reflecta in politicile si procedurile firmei;*
 2. *confirmarilor scrise legate de respectarea/conformitatea cu politicile si procedurile de independenta;*
 3. *dezvoltarii profesionale continue, inclusiv trainingurilor;*
 4. *deciziilor legate de acceptarea si continuarea relatiilor cu clientii si a angajamentelor specifice.*
 5. *actiunilor corective care trebuie luate si imbunatatirile aduse sistemului, in domeniul educatiei si trainingului.*

6. vulnerabilitatilor identificate in sistem, precum si conformitatea cu acesta.
7. necesitatii ca modificarile sa fie facute prompt in conformitate cu politicile si procedurile de control al calitatii.

Evaluările periodice au confirmat adecvarea practicilor implementate în materie de independență

Auditorii statuari din cadrul S.C. Evicomta 94 S.R.L. respecta obligația privind pregătirea profesională continuă structurată pentru perioada de referință de trei ani 2018 – 2020.

Informatii privind baza de remunerare a partenerilor in S.C. Evicomta 94 SRL

S.C. Evicomta 94 SRL nu permite ca partenerii de audit sa fie remunerati pentru vanzarea serviciilor non-audit catre clientii de audit.

Partenerul si asociatul unic este remunerat in principal prin distribuirea de dividende la finalul anului financiar.

Politica Evicomta 94 SRL in ceea ce priveste rotatia partenerilor - cheie de audit si a personalului în conformitate cu articolul 17 alineatul (7) din regulamentul (UE) nr. 537/2014

Firma a elaborat politici si proceduri menite sa asigure rotatia partenerilor – cheie de audit si a personalului in conformitate cu articolul 17 alineatul (7) din regulamentul (UE) nr. 537/2014.

Partenerii-cheie de audit responsabili cu derularea auditului statutar își încetează participarea la auditul statutar al entității auditate în cel mult șapte ani de la data desemnării lor. Aceștia nu pot participa din nou la auditul statutar al entității auditate decât după trecerea a trei ani de la încetarea menționată anterior.

Durata misiunii de audit se calculează de la primul exercițiu financiar vizat de scrisoarea de misiune de audit prin care auditorul statutar sau firma de audit a fost desemnată pentru prima dată în vederea desfășurării de audituri statutare consecutive pentru aceeași entitate de interes public.

In S.C. Evicomta 94 SRL activeaza doi auditori statutari: Floarea Patrusca (AF 350) si Victor Patrusca (AF5233).

Cu doi ani înainte de implinirea termenului de șapte ani de la data desemnării partenerului-cheie de audit pentru derularea auditului statutar, cei doi parteneri-cheie din cadrul societății se întâlnesc pentru a stabili dacă se accepta misiunea de audit statutar pentru entitatea de interes public. Dacă se hotărăște acceptarea misiunii de audit statutar, partenerul-cheie care nu a participat în această calitate la auditurile statutare precedente preia responsabilitatea cu derularea auditului statutar.

Informatii financiare

Cifra de afaceri a S.C. Evicomta 94 S.R.L. Pentru anul 2019 poate fi defalcata pe urmatoarele elemente:

- venituri provenite din auditul statutar al situațiilor financiare anuale și consolidate ale entităților de interes public și ale entităților aparținând unui grup de întreprinderi a cărui întreprindere-mamă este o entitate de interes public: 33.859 lei;
- venituri provenite din auditul statutar al situațiilor financiare anuale și consolidate al altor entități: 38.150 lei;
- venituri provenite din servicii permise care nu sunt de audit, prestate unor entități care sunt auditate de auditorul statutar sau de firma de audit: 0 lei;
- veniturile provenite din servicii care nu sunt de audit, prestate altor entități: 153.842 lei.

Lista cu entitatile de interes public pentru care firma de audit a efectuat audituri statutare in cursul anului 2019:

1. Unirea Shopping Center S.A.

CONTACT:

EVICOMTA 94 S.R.L.

177 Calea Giulesti, Sector 1, Bucuresti

T: 0745.067.635

E: office@evicomta.ro

