

Raportul privind transparenta

Martie 2014

SC SIOMAX SRL, (denumita in continuare "Societatea") publica in continuare raportul privind transparenta, in conformitate cu Capitolul 10, Art. 46 din Ordonanta de Urgenta nr. 90/2008 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si ale situatiilor financiare anuale consolidate, in calitatea sa de firma care efectueaza servicii de audit statutar, inregistrata la CAFR la nr. 169. Toate informatiile furnizate au la baza exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2013.

CUPRINS

1. Descrierea formei legale si a asociatilor
2. Descrierea structurii conducerii firmei
3. Descrierea sistemelor interne de asigurare a calitatii
4. Descrierea sistemelor interne de asigurare a calitatii si declaratia organului de conducere cu privire la eficacitatea functionarii acestora
5. Declaratie cu privire la politica de formare profesionala continua a auditorilor
6. Ultima verificare independenta privind asigurarea calitatii efectuata de organismul profesional
7. Lista cu entitatile de interes public pentru care a fost efectuat audit financiar statutar
8. Informatii privind baza pentru remunerarea partenerilor
9. Informatii financiare

1. Descrierea formei legale si a asociatilor

Societatea este inregistrata in anul 1994 ca societate cu raspundere limitata sub denumirea de SC SIOMAX SRL, avand asociat unic in persoana doamnei Somnea Maria Mariana.

Societatea functioneaza conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale.

In anul 2002 societatea a fost inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania, avand Autorizatia de functionare nr. 169.

2. Descrierea structurii conducerii firmei

Conducerea administrativa este asigurata de un administrator unic, Somnea Maria Mariana, auditor financiar, membru CAFR (carnet nr. 1229), care este si director general. Societatea desfasoara activitati de audit, activitati de contabilitate si activitati de evaluare.

Activitatea Departamentului de audit este asigurata de 1 auditor financiar si 3 auditori stagiari.

3. Descrierea sistemelor interne de asigurare a calitatii si declaratia organului de conducere cu privire la eficacitatea functionarii acestora

SC SIOMAX SRL a implementat și aplica un sistem intern de management al calității conform EN ISO 9001:2008 pentru activitățile de contabilitate, audit financiar si evaluare.

Sistemul de management al calității implementat include si un sistem de control al calitatii activitatii de audit in conformitate cu standardul de referinta ISQC1 emis de IFAC. Acesta cuprinde proceduri de asigurare a calitatii, care includ acceptarea clientilor, realizarea planului de audit, angajarea si evaluarea personalului, rezumatul procedurilor, revizuirea raportului de audit si a documentelor de lucru selectate, ertc. Sistemul de control intern existent in cadrul societatii se revizuieste cel putin o data la 3 ani.

Procedurile societatii se refera la:

- abordarea auditului de catre societate
- angajarea in cadrul firmei de audit
- pastrarea confidentialitatii datelor
- dezvoltarea profesionala a angajatilor
- evaluarea angajatilor
- avansarea angajatilor in cadrul firmei
- beneficiile angajatilor
- proceduri disciplinare
- delegarea, consultanta, acceptarea si continuitatea relatiilor cu clientii
- entitatile de interes public
- procedura de spalare a banilor
- proceduri de supervizare si revizuire

- proceduri de monitorizare
- proceduri de evaluare a deficiențelor
- comunicarea auditorului cu organismul de supraveghere.

4. Declarație privind politicile de independență aplicate la nivelul societății

Politicile și procedurile societății cu privire la independență sunt în conformitate cu prevederile OUG 90/2008 privind auditul statutar și cele stabilite prin Codul Etic IFAC, adoptat de Camera Auditorilor Financiari din România. Societatea aplică proceduri de verificare a independenței obligatorii.

SC SIOMAX SRL detine o evidență a tuturor clienților săi, lista pe care o face cunoscută tuturor angajaților și o actualizează periodic. Independența față de client este analizată înainte de acceptarea clientului. Dacă un membru al echipei de audit consideră că se află în situația de conflict de interese sau încalcă în orice fel principiile independenței, are obligația de a aduce acest lucru la cunoștința coordonatorului de audit.

Declarație privind politicile de independență

Conducerea confirmă că politicile firmei de audit privind independența sunt respectate și sunt verificate intern.

5. Declarație cu privire la politica de formare profesională continuă a auditorilor

Societatea respectă programul de pregătire elaborat de Camera Auditorilor Financiari din România. Formarea și perfecționarea profesională a personalului Societății reprezintă o preocupare permanentă care se realizează atât prin intermediul cursurilor de instruire obligatorii organizate de CAFR, precum și altor cursuri suplimentare organizate de formatori acreditați.

Programul de pregătire continuă cuprinde:

- cursurile de pregătire profesională anuale organizate de către CAFR;
- cursuri de pregătire profesională nestructurată;
- forme proprii de pregătire organizate în cadrul societății.

6. Ultima verificare independentă privind asigurarea calității efectuată de organismul profesional

Ultima data la care Camera Auditorilor Financiari din Romania a efectuat verificarea privind asigurarea calitatii in cadrul SC SIOMAX SRL a fost 06.11.2012.

7. Lista cu entitatile de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare

- Banca Cooperatista Victoria Bucuresti
- Banca Cooperatista Ajutorul Rm. Valcea
- Banca Cooperatista Dumbrava Scrioastea
- Banca Cooperatista 8 Martie Codlea
- Banca Cooperatista Eurocoop Sf. Gheorghe
- Banca Cooperatista Miko Miercurea-Ciuc
- Banca Cooperatista Jiul Tg-Jiu
- Banca Cooperatista Mihai Viteazul Craiova
- Banca Cooperatista Decebal Deva
- Banca Cooperatista Unirea Alexandria

8. Informatii privind baza pentru remunerarea partenerilor

Partenerul Societatii obtine venituri cu titlu de salariu si dividende.

9. Informatii financiare

An 2013	lei
1. Venituri din audit statutar	76.100
2. Venituri din proceduri convenite	41.400
3. Veniturile provenite din servicii care nu sunt de audit, prestate altor entitati	531.710
TOTAL CIFRA DE AFACERI	649.210

SC SIOMAX SRL

Administrator

Ec. Somnea Maria Mariana

