



Societatea AM-PM Fiscont S.R.L.
Str. Telega nr. 6, Tronson A, et. 17, ap. 92,
Sector 1, Bucuresti
Cod Unic: RO 17553870
Registrul Comertului: J40/8225/2005
Capital social: 1.000 lei
Tel: 021.220.00.90
0722.613.372
0724.211.127
Fax 021.220.00.90
E-mail: office@fiscont.com.ro
Website: www.fiscont.com.ro

Raport privind transparenta

Cuprins:

1. Prezentare introductiva
2. Descrierea datelor de identificare a societatii si a actionariatului
3. Descrierea structurii conducerii firmei
4. Descrierea sistemelor interne de asigurare a calitatii
5. Declaratie privind politicile de independenta aplicate la nivelul firmei
6. Declaratie cu privire la politica de formare profesionala continua a auditorilor
7. Informatii financiare
8. Informatii privind baza pentru remunerarea partenerilor
9. Lista cu entitatile pentru care au fost efectuate audituri statutare

1. Prezentare introductiva

Societatea **AM-PM FISCONT S.R.L.** (in cele ce urmeaza denumita „Societatea”) publica prezentul raport anual privind transparenta, in care se prezinta modul de organizare a societatii, sistemele de control al calitatii precum si modul in care se aplica prevederile actelor normative care reglementeaza auditul statutar.

Toate informatiile care sunt prezentate in raport se refera la situatia Societatii la **31 decembrie 2016**.

2. Descrierea datelor de identificare a societatii si a actionariatului

Societatea **AM-PM FISCONT S.R.L.** este inregistrata ca societate cu raspundere limitata in Romania, are sediul in Bucuresti, sector 1, str. Telega nr. 6, Tronson A, et. 17, ap. 92 si este identificata prin urmatoarele date: Cod Unic de Inregistrare nr. 17553870, atribut fiscal RO si numar de ordine in Registrul Comertului Bucuresti, J40/8225/2005.

Societatea are 2 asociati persoane fizice:

- dna. **VILCU Oana**, care detine 50 de parti sociale, cu valoarea nominala de 10 lei fiecare, in valoare totala de 500 lei, reprezentand **50% din capitalul social**; si
- dl. **MARIN Radu**, care detine 50 de parti sociale, cu valoarea nominala de 10 lei fiecare, in valoare totala de 500 lei, reprezentand **50% din capitalul social**

Ambii asociati ai societatii sunt membri ai urmatoarelor asociatii profesionale:

- Camera Auditorilor Financiari din Romania (dna. **VILCU Oana** carnet nr. **2849** si dl. **MARIN Radu** carnet nr. **2850**);
- Corpul Expertilor Contabili si a Contabililor Autorizati din Romania (dna. **VILCU Oana** carnet nr. **33702** si dl. **MARIN Radu** carnet nr. **28641**);
- Camera Consultantilor Fiscali din Romania (dna. **VILCU Oana** carnet nr. **1508** si dl. **MARIN Radu** carnet nr. **1708**);
- Asociatia Nationala a Evaluatorilor Autorizati din Romania;
- Uniunea Nationala a Practicienilor in Insolventa din Romania

Activitatea principala, autorizata conform legii, este codificata conform CAEN Rev. 2 - 6920 Activitati de contabilitate si audit financiar; consultanta in domeniul fiscal.

Societatea ofera clientilor servicii in urmatoarele domenii:

- Audit
- Contabilitate
- Expertize contabile extrajudiciare
- Consultanta fiscala

Societatea este membra a urmatoarelor asociatii profesionale:

- Camera Auditorilor Financiari din Romania, calitate atestata de autorizatia nr. 977/06.05.2010;
- Corpul Expertilor Contabili si a Contabililor Autorizati din Romania, calitate atestata de autorizatia nr. 4731/23.02.2008;
- Camera Consultantilor Fiscali din Romania, calitate atestata de autorizatia nr. 216/2008

3. Descrierea structurii conducerii firmei

Societatea este condusa de un administrator, care reprezinta si administreaza societatea cu puteri depline – dl. **MARIN Radu**.

4. Descrierea sistemelor interne de asigurare a calitatii

Principalul obiectiv al activitatii Societatii consta in oferirea in mod consecvent, catre clienti, de servicii de audit financiar de un inalt nivel profesional. Garantarea calitatii serviciilor este asigurata, in primul rand, de echipa de specialisti alcatuita din auditori, membri ai Camerei Auditorilor Financiari din Romania si din economisti.

Societatea a implementat și aplică un **SISTEM INTERN DE MANAGEMENT AL CALITATII** conform **ISO 9001:2008** pentru activități de contabilitate, audit financiar și consultanță în domeniul fiscal.

Sistemul de control al calitatii implementat de companie este prezentat in **Manualul de Control al Calitatii**, conceput pe baza principalelor elemente ale Standardului International de Control al Calitatii (ISQC) 1 si a tuturor standardelor emise de catre IFAC si adoptate de CAFR, inclusiv

codul de etica. Eficienta aplicarii acestor politici si proceduri este monitorizata permanent, iar acestea sunt revizuite periodic pentru conformitate cu noile standard profesionale.

Acest sistem include politici si proceduri conforme ISA 220 „Controlul calitatii pentru un audit al situatiilor financiare” si ISQC1 „ Controlul calitatii pentru firmele care efectueaza audituri si revizuri ale situatiilor financiare precum si alte misiuni de asigurare si servicii conexe ” si trateaza :

- responsabilitatile conducerii privind calitatea la nivelul firmei de audit ;
- respectarea cerintelor etice;
- proceduri suplimentare de pastrare a confidentialitatii datelor;
- proceduri de spalare a banilor;
- acceptarea si continuarea relatiilor cu clientii si a misiunilor specifice;
- resursele umane – competenta, experienta, performanta in cadrul misiunilor, dezvoltarea profesionala, desemnarea echipelor;
- realizarea misiunii conform ISA si actelor normative in vigoare;
- proceduri disciplinare si de evaluare a performantei;
- proceduri de supervizare si revizuire a misiunilor de audit;
- monitorizarea activitatii.

Conducerea AM-PM FISCONT S.R.L. considera ca procedurile interne de control al calitatii dezvoltate in cadrul companiei, corespund standardelor de calitate impuse de organismele profesionale din care firma face parte precum si celor impuse de Codul de Etica. Conducerea societatii se declara multumita de sistemul intern de asigurare a calitatii si considera ca acesta functioneaza eficient în ceea ce priveste obtinerea unei asigurări rezonabile ca societatea si personalul acesteia respecta standardele aplicabile si de cerintele de reglementare si legale si ca rapoartele de audit emise sunt corespunzătoare în circumstantele date.

In luna **februarie 2016**, Societatea a facut obiectul unei inspectii privind asigurarea calitatii din partea Departamentului de monitorizare și competenta profesionala din cadrul Camerei Auditorilor Financiar din Romania. Calificativul obtinut cu ocazia acestui control a fost **"A"**.

5. Declaratie privind politicile de independenta aplicate la nivelul firmei

Societatea si toti profesionistii angajati trebuie sa respecte Politicile de Etica si Independenta conforme cu Codul de Etica. Partenerii societatii comunica angajatilor politicile si procedurile de etica si independenta la angajare si cu ocazia programelor de dezvoltare personala continua.

Societatea detine o evidenta a tuturor clientilor sai, lista pe care o face cunoscuta tuturor angajatilor si o actualizeaza periodic. Fiecare partener si angajat trebuie sa completeze un chestionar de respectare a independentei.

Independenta fata de client este analizata inainte de acceptarea clientului. In situatia in care un membru al echipei de audit considera ca se afla in situatia de conflict de interese sau incalca in orice fel principiile independentei, are obligatia de a aduce acest lucru la cunostinta coordonatorului de audit.

Conducerea confirma ca politicile firmei de audit privind independenta sunt respectate cu strictete in permanenta si sunt verificate intern in mod continuu.

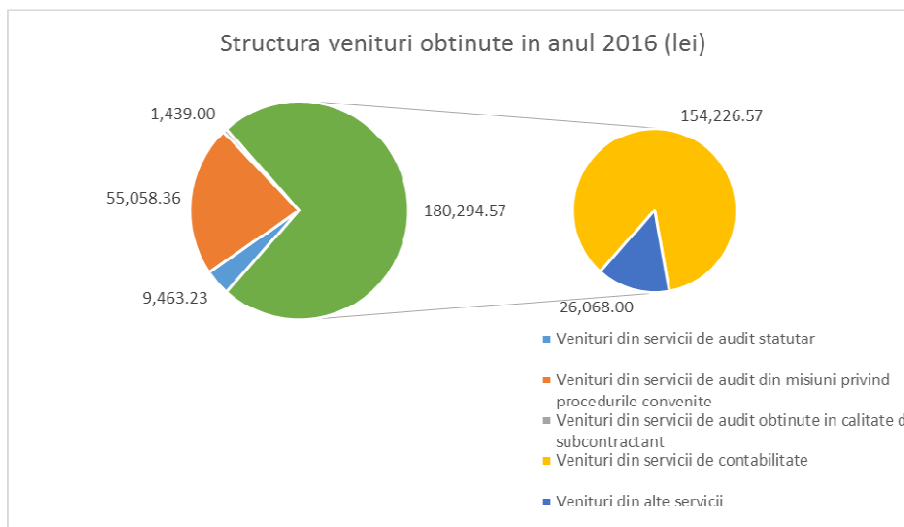
6. Declaratie cu privire la politica de formare profesionala continua a auditorilor

Societatea asigura programul de pregatire profesionala continua a personalului. Acest program cuprinde participarea la cursuri profesionale in domeniul auditului, contabilitatii, fiscalitatii, la cursuri de pregatire interna, la cursurile si seminarile organizate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, precum la alte cursuri suplimentare organizate de formatori acreditati.

Societatea respecta cerințele obligatorii suplimentare de pregătire continuă stabilite de Camera Auditorilor Financiari din Romania Auditorilor Financiari din Romania.

7. Informatii financiare

AM-PM FISCONT S.R.L. a intocmit situatii financiare pentru exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2016. Cifra de afaceri totala aferenta anului incheiat la data de 31 Decembrie 2016 este in valoare de **246.255,16 lei**. Componenta cifrei de afaceri a fost urmatoarea:



8. Informatii privind baza pentru remunerarea partenerilor

Partenerii Societatii obtin venituri din salarii si dividende.

9. Lista cu entitatile pentru care au fost efectuate audituri statutare

In anul 2016 Societatea a realizat auditul statutar al situatiilor financiare intocmite la data de 31 decembrie 2015 de societatea **MOBILO FINANCE IFN S.A.**

In anul 2017 Societatea a realizat auditul statutar al situatiilor financiare intocmite la data de 31 decembrie 2016 de societatea **MOBILO FINANCE IFN S.A.** si de societatea **SIN S.A.**

Administrator
MARIN Radu