
Raport privind Transparenta

pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

Introducere

Acest raport este publicat in conformitate cu cerintele Cap.VIII, Art.55 al Legii 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate.

Structura juridica, forma de proprietate si intelegeri in cadrul retelei

JP Auditors&Advisors SRL (“Societatea”) este o societate comerciala detinuta in proportie de 50% de catre Sebastian Andrei Bichescu, iar 50% de catre Cristina Maria Cioata, auditori financiari, membrii ai CAFR si ACCA.

Societatea nu face parte dintr-o retea, nu are sucursale sau filiale in tara sau strainatate.

Conducerea Societatii este asigurata de cei doi asociati membrii CAFR din anul 2009, fiecare avind puteri depline si egale ca si administratori.

Societatea functioneaza in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale.

Sistem de control intern al calitatii si declaratia de eficacitate

Sistemul nostru de control al calitatii este in deplina conformitate cu cerintele Federatiei Internationale a Contabililor („IFAC”) si cu standardele stabilite de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Sistemul de control al calitatii este implementat ca parte din activitatile noastre zilnice. Sistemul de control intern al calitatii, aplicat in cadrul Societatii, include politici si proceduri prezentate in "Manualul de control intern al calitatii”.

Politicile si procedurile societatii se refera la:

- . abordarea auditului de catre firma;
- . cerinte etice, integritate si obiectivitate;
- . 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 continuarea relatiilor cu clientii;
- . entitatile de interes public;
- . procedura de spalare a banilor;
- . proceduri de supervizare si revizuire;
- . proceduri de monitorizare;
- . proceduri de evaluare a deficientelor.

Aplicarea sistemului de control intern al calitatii asigura calitatea misiunilor de audit.

Raportul de audit va fi emis numai daca persoana desemnata cu revizuirea situatiilor este multumita de rezultatele si concluziile exprimate de catre membrii echipei de audit.

Responsabilitatea conducerii cu privire la calitate in cadrul firmei

Conducerea Societatii se angajeaza sa ia toate masurile necesare pentru a se asigura ca in activitatea desfasurata se respecta calitatea, independenta si obiectivitatea. Conducerea Societatii comunica continuu angajatilor importanta acestor aspecte.

Manualele de lucru ale Societatii incorporeaza si toate cerintele etice emise de Camera Auditorilor financiari din Romania ("CAFR"), deoarece CAFR a adoptat si a tradus in intregime Codul Etic emis de IFAC care se regaseste in standardele firmei.

Cea mai recenta Revizuire pentru Asigurarea Calitatii

Ultimul control efectuat de Camera Auditorilor Financiari s-a realizat in conformitate cu prevederile legislative anterioare, a avut loc in martie 2016 si a concluzionat ca firma este in deplina conformitate cu normele CAFR.

Entitati de Interes Public pentru care este efectuat auditul statutar de catre JP Auditors&Advisors SRL in exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019

Retrasib SA, Sibiu – situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 2844/2016;

Declaratia privind politicile firmei de audit privind independent

Politica Societatii in ceea ce priveste independenta este cuprinsa in manualele de lucru. Practici de independenta utilizate:

- Politici si proceduri scrise de independenta;
- Pregatire profesionala continua cu privire la independenta.

Educarea Continua a Auditorilor Statutari

Pregatirea profesionala obligatorie la care auditorii membrii CAFR iau parte asigura faptul ca ei indeplinesc cerintele privind educatia profesionala continua ceruta de Camera Auditorilor Financiari din Romania, precum si cerintele de dezvoltare profesionala stabilite de ACCA.

Angajatii Societatii urmeaza un program de dezvoltare profesionala elaborat intern si care se finalizeaza cu participarea la examenele necesare obtinerii calitatii de membrii ACCA.

Informatii financiare pentru JP Auditors&Advisors SRL pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2019

Cifra de afaceri totala (lei)	733.979
Din care:	
Activitati audit statutar:	571.699
Alte servicii profesionale de asigurare	162.279

Baza de remunerare a partenerilor si angajatilor

Veniturile partenerilor se determina pe baza rezultatelor firmei. Angajatii societatii sunt remunerati in functie de pregatirea si experienta acestora precum si in functie de realizarile obtinute.

Recompensarea angajatilor se face in functie de realizarea obiectivelor stabilite pentru fiecare misiune. Periodic exista un sistem de evaluare a angajatilor, iar recompensarea lor are la baza atat contributia trecuta cat si cea planificata pentru misiunile viitoare.

Angajamentul nostru fata de acest raport

Cu buna credinta si pe baza celor mai bune informatii avute la dispozitie, confirmam ca datele prezentate in acest raport sunt corecte la momentul publicarii lor.

Mai 2020.

Contact

JP Auditors&Advisors SRL

Piata Avram Iancu, nr 15,

Cluj Napoca, jud. Cluj

Tel: +40 364 202 8500

Fax: +40 364 813 101