

RAPORT PRIVIND TRANSPARENTA

Soc. Global Money Consulting S.R.L.

Cuprins

- A. Introducere
- B. Structura juridică și guvernanta
- C. Activitatea desfășurată
- D. Conducerea societății
- E. Sistemul intern de control al calității
- F. Control privind asigurarea calității efectuat de CAFR
- G. Politica de independență a societății
- H. Politica societății privind pregătirea personalului și remunerarea acestuia
- I. Informații financiare
- J. Lista entităților de interes public, clienți ai societății

A. Introducere

În calitate de firmă de audit, Soc. Global Money Consulting S.R.L. efectuează auditul statutar al conturilor anuale și pentru entități de interes public. În conformitate cu prevederile art. 13 din Legea 162/06.07.2017 - privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și cu Regulamentul 537/16.04.2014 - emitent Parlamentul European și al Consiliul Uniunii Europene - privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei, Soc. Global Money Consulting S.R.L. publică acest raport anual privind transparenta. În acest raport prezentăm modul de organizare al societății, sistemele de control al calității și modul în care sunt aplicate dispozițiile legale privind auditul statutar ce derivă din normele menționate anterior.

Informațiile furnizate în acest raport se referă la data de 31 decembrie 2018.

B. Structura juridică și guvernanta

Soc. Global Money Consulting S.R.L. este o societate cu răspundere limitată de drept român, înființată la 27.08.2002, având cod unic de înregistrare 14840156, emis de Oficiul Registrului Comerțului București.

Soc. Global Money Consulting S.R.L. este membră a Camerei Auditorilor Financieri din România din anul 2003 – autorizația nr 309/13.01.2003.

Adresa actuală a Soc. Global Money Consulting S.R.L. este în București, sector 6, str. Ion Manolescu nr. 6, bl 128, sc 1, et 1, ap 8.

Soc. Global Money Consulting S.R.L. are asociat pe Radu Raluca-Ionela – 100 %.

Administrarea societății este realizată prin Administratorul Radu Raluca-Ionela; nu sunt alți administratori.

Administratorul reprezinta si administreaza societatea in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990- privind societatile comerciale.

Societatea nu este membra a niciunei retele.

C. Activitatea desfășurată

Soc. Global Money Consulting S.R.L. este membra a Corpului Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania (C.E.C.C.A.R.) si a Camerei Auditorilor Financiari din Romania (C.A.F.R.) si este supusa legislatiei si reglementarilor profesionale din Romania.

Soc. Global Money Consulting S.R.L. ofera urmatoarele tipuri de servicii clientilor:

- a) Audit financiar/statutar, audit pe proceduri convenite, alte misiuni de asigurare;
- c) Contabilitate;
- d) Expertize contabile extrajudiciare.

D. Conducerea societății

Conducerea societatii se realizeaza prin Administratorul societatii.

E. Sistemul intern de control al calității

Societatea aplica sistemul intern de control al calitatii stabilit si prezentat in Manualul de Control al Calitatii (MCC) al Soc. Global Money Consulting S.R.L.

Scopul acestui Manual de Control al Calitatii (MCC) este de a stabili principiile de baza si procedurile esentiale si de a putea orienta si directiona activitatea in ceea ce priveste sistemul de control al calitatii in vederea auditurilor si a altor angajamente de asigurare. Manualul cuprinde politicile si procedurile adoptate, la care societatea a aderat si pe care le respecta.

Manualul este proiectat ca un instrument de referinta pentru toti partenerii si personalul desemnat pentru indeplinirea auditului si pentru serviciile de asigurare.

Societatea a stabilit un sistem de control al calitatii conceput pentru a oferi o asigurare rezonabila care sa fie in conformitate cu standardele profesionale si cerintele de reglementare si cele legale, si sa ofere asigurarea ca rapoartele emise sunt adecvate in circumstantele date. Manualul a fost aprobat de catre asociatul unic, care este si administratorul companiei, purtand raspunderea finala asupra controlului calitatii.

Asociatul considera ca fiecare persoana care participa la misiunea de audit poarta responsabilitatea pentru calitatea activitatii si a rezultatelor acesteia. Practica nu poate fi desfasurata cu eficienta fara un control al calitatii adecvat. Din acest motiv a fost realizat acest MCC, pentru a le da posibilitatea celor responsabili de a se asigura ca politicile cuprinse sunt intelese corect, implementate cu strictete si respectate intocmai in permanenta.

Sistemul de control al calitatii al companiei se refera la fiecare dintre elementele urmatoare:

- (1) Responsabilitatile conducerii pentru calitate in interiorul companiei;
- (2) Cerintele etice;
- (3) Acceptarea si continuitatea relatiilor cu clientii si angajamentele specifice;
- (4) Resurse umane;
- (5) Performanta angajamentului;
- (6) Monitorizare.

Toate rapoartele legate de servicii de asigurare – inclusiv rapoarte de audit statutar asupra conturilor anuale individuale sau consolidate ale entitatilor de interes public – sunt supuse

unei analize de asigurare a calitatii misiunii inainte de emiterea raportului. Aceasta analiza este efectuata de catre un partener de audit al societatii, sau al unei firme membre CAFR, sau al unui auditor statutar independent, cu experienta si calificari profesionale suficiente si corespunzatoare.

O analiza de asigurare a calitatii misiunii cuprinde o revizuire a raportului de audit si a situatiilor financiare sau a altor informatii financiare care fac obiectul raportului, a planului de audit, a rezumatului procedurilor de audit, a documentelor de lucru selectate si a altor documente, dupa cum este cazul. Aceasta revizuire include si o discutie cu partenerul care conduce misiunea de audit, cu privire la aspectele semnificative identificate in timpul misiunii de audit sau de revizuire. In cazul in care riscul misiunii este evaluat ca fiind mai mare sau mult mai mare decat normal, este necesara o revizuire mult mai aprofundata de catre un partener de audit, inclusiv revizuirea documentelor de lucru corespunzatoare care se concentreaza asupra riscurilor identificate.

Soc. Global Money Consulting S.R.L. furnizeaza clientilor sai servicii independente, de calitate, castigandu-si reputatia pentru independenta, integritatea, conduita etica si obiectivitatea sa.

Soc. Global Money Consulting S.R.L. promoveaza politicile de control al calitatii, inclusiv independenta, care cuprind standardele emise de Federatia Internationala a Contabililor (IFAC) care au fost, de asemenea, adoptate de catre Camera Auditorilor Financieri din Romania (CAFR).

Soc. Global Money Consulting S.R.L. aplica politici si proceduri de protejare a datelor clientilor si fostilor clienti in conformitate cu standardele legale, de reglementare si profesionale si in masura ceruta de lege.

Intreg personalul angajat are obligatia de a respecta confidentialitatea informatiei referitoare la afacerea clientului, dobandite in urma serviciilor profesionale, iar aceste informatii nu vor fi folosite in avantajul personal. Aceasta obligatie continua chiar si dupa incheierea relatiei dintre companie si client, sau a celei dintre companie si personalul angajat. Confidentialitatea informatiei nu trebuie sa fie divulgata nici catre o alta parte decat daca exista un drept legal sau profesional, sau datorie in acest sens.

F. Control privind asigurarea calitatii efectuat de CAFR

Ultimul control privind asigurarea calitatii asupra activitatii profesionale desfasurate de Soc. Global Money Consulting S.R.L a fost efectuat de Camera Auditorilor Financieri din Romania in cursul anului 2013 si a atribuit calificativul A.

G. Politica de independenta a societatii

Soc. Global Money Consulting S.R.L. efectueaza activitati de audit atat cu angajati proprii, cat si cu colaboratori (firme si cabinete autorizate pentru activitate de audit). Atat angajatii, cat si colaboratorii trebuie sa semneze o declaratie de independenta in momentul angajarii lucrarii.

Fiecare profesionist trebuie sa semneze o declaratie de independenta in fiecare an.

Aceasta declaratie are scopul de a dovedi conformitatea individuala si intelegerea politicilor de independenta ale firmei.

H. Politica societatii privind pregatirea personalului si remunerarea acestuia

Soc. Global Money Consulting S.R.L. participa la un proces de pregatire profesionala continua cu tot personalul profesional de audit.

Programul de pregatire profesionala continua cuprinde:

a) Participarea la cursurile anuale obligatorii, organizate de către Camera Auditorilor Financiari din Romania;

b) Participarea la cursurile profesionale organizate de organisme profesionale din domeniu, pe plan national sau international, cu care Camera Auditorilor Financiari din Romania are protocoale de colaborare.

Toti auditorii statutari inregistrati respecta cerintele obligatorii suplimentare de continuare a pregatirii profesionale continue stabilite de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

Obiectivul pregătirii profesionale continue este acela de a mentine competenta profesională a auditorilor financiari în vederea realizării activității de audit financiar conform cerintelor standardelor, normelor si regulilor din domeniu.

Remunerarea auditorilor din cadrul Soc. Global Money Consulting S.R.L. se face tinand cont de doua criterii esentiale:

- Pozitia in cadrul misiunii de audit angajate;
- Performantele personale demonstrate in cadrul misiunii de audit.

Remunerarea pozitiei in cadrul misiunii de audit depinde de aria si impactul responsabilitatilor partenerilor respectivi.

Remunerarea performantelor personale se face tinand cont de modul in care au fost atinse obiectivele anuale stabilite.

Remunerarea se stabileste in functie de obiectivele prevazute pentru fiecare misiune.

Obiectivele profesionale stabilite la nivelul firmei sunt:

- a) Calitatea muncii;
- b) Excelenta in furnizarea serviciilor pentru client;
- c) Cresterea veniturilor si profitabilitatii;
- d) Calitatile de lider;
- e) Respectarea si promovarea valorilor firmei.

Personalul are o datorie continua de a-si mentine cunostintele profesionale si abilitatile la un nivel necesar pentru a se asigura ca toti clientii vor primi servicii profesionale competente bazate pe imbunatatirile curente in practica, legislatie si tehnica. Personalul trebuie sa actioneze cu sarguinta si in deplin acord cu standardele profesionale si tehnice aplicabile atunci cand furnizeaza servicii profesionale.

I. Informații financiare

In anul 2018 societatea a realizat o cifra de afaceri de 165.676 lei din activitati de audit, din care: 102.968 lei - audit statutar si 62.708 lei – in majoritate proceduri convenite si audit intern.

Societatea achita la scadenta toate obligatiile fiscale catre bugetul consolidat al statului, bugetul local, cat si toate taxele, cotizatiile catre organisme profesionale.

J. Lista entităților de interes public, clienți ai societății

Entitatile de interes public, conform definitiei din Legea nr. 162/2017, pentru care Soc. Global Money Consulting S.R.L. a prestat servicii de audit statutar in anul 2018 sunt: Meridian Leasing Credit IFN SA, Meridian Leasing Finance IFN SA si Arcadia 2000 SA.

Aprilie 2019

Auditor,

Radu Raluca-Ionela

