

**ATTA CONSULTING SRL ALBA IULIA**  
CUI RO 15977969, J 01/ 1050 / 2003  
Piata Consiliul Europei, nr.9, bl.32E, ap.2-3  
ALBA IULIA  
Telefon +40 (258) 818881  
Fax +40 (258) 811411  
Membru CAFR , Autorizatia 475/22.12.2003



## **RAPORT PRIVIND TRANSPARENTA – SC ATTA CONSULTING SRL**

### **1. Introducere**

In calitate de firma de audit care efectueaza audituri statutare ale conturilor anuale ale entitatilor de interes public, SC ATTA CONSULTING SRL- denumita in continuare “Societatea”, publica acest raport anual privind transparenta , in conformitate cu Cap.10, Art.46 al Ordonantei de Urgenta nr.98/2008 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si ale situatiilor financiare anuale consolidate.

Toate informatiile furnizate in acest raport se refera la situatia Societatii la data de 31.12.2016, daca nu este indicat altfel.

### **2. Descrierea statutului juridic si a structurii asociatilor**

Societatea functioneaza ca o societate cu raspundere limitata, asociatii fiind urmatoarii:

- Tamas-szora Attila 80%
- Tamas-Szora Angela 20 %

### **3. Descrierea Societatii**

**SC ATTA CONSULTING SRL**, Alba Iulia are ca **obiect de activitate** desfășurarea de activități de contabilitate, revizie contabilă, audit financiar

Societatea a luat ființă la 09.12.2003 și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J01/1050/09.12.2003, având Codul Unic RO 15977969. Obiectul de activitate principal este activități de contabilitate, revizie contabilă, audit financiar ,consultanță , cu codul CAEN 6920. Sediul societății este în localitatea Alba Iulia, str. Ionel Pop, nr.24, jud. Alba.

Capitalul social al societarii, subscris și vărsat, este în sumă de 150200 lei, împărțit în 15020 de părți sociale în valoare de 10 lei. Natura capitalului social este privat 100%. Durata de funcționare a societății este nelimitată.

Părțile sociale aparțin celor doua persoane care compun Adunarea Generală a Asociaților. Societatea este condusă de administratorul unic care semnează toate actele care o angajează față de terți si care poate face toate operațiunile cerute pentru a duce la îndeplinirea obiectul de activitate al societății.

Societatea activează în domeniu de 13 ani, în fiecare an înregistrând creșteri ale cifrei de afaceri și ale profitului care a fost reinvestit, printre altele, și în cumpararea, amenajarea și în modernizarea spațiului în care își desfășoară activitatea societatea.

Actualmente societatea noastră își desfășoară activitatea în Alba Iulia, Piata Consiliul Europei , nr 9, bl.32E, ap.2-3, Jud. Alba.

Afacerea noastră constă în prestarea de servicii, în domeniul economic și juridic, către persoane juridice și fizice la sediul firmei sau după caz la sediul clientului, serviciile în domeniul audit financiar ocupand primul loc in activitatea firmei noastre.

Desfășurarea, în bune condiții, a activității prezentate mai sus pentru Societate este posibilă datorită personalului de care dispune: 8 salariați, toți având studii de specialitate, fiind de profesie economiști și juristi. Activitatea acestora este direct coordonată de administratorul firmei, în persoana d-nului Dr.Ec.Jr. Tamas Szora Attila

#### Consultanții firmei:

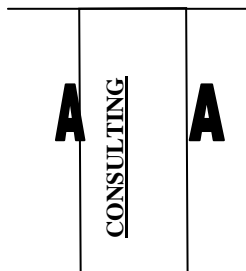
Numele și prenumele	Pregătire	Ani experiență	Specializare pe domenii-subdomenii de consultanță <sup>1</sup>	Sectoare de activitate <sup>2</sup>
TAMAS SZORA ATTILA	Doctor in economie. jurist	33	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Audit financiar,</li> <li>- Strategia și dezvoltarea firmelor și organizațiilor</li> <li>- Sisteme administrative și financiare</li> <li>- Conducerea proiectelor</li> <li>- Achiziții</li> <li>- Consultanță financiară, audit</li> <li>- Conducere proiecte managementul afacerii</li> <li>- -Evaluari bunuri mobile și imobile, evaluari de întreprinderi</li> </ul>	Servicii de afaceri
TAMAS SZORA ANGELA	economist	31	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Sisteme administrative și financiare</li> <li>- Resurse umane (inclusiv recrutarea managerilor și managementul par</li> </ul>	Servicii de afaceri

			<ul style="list-style-type: none"> <li>interim)</li> <li>- Consultanță financiară,</li> <li>- Audit</li> <li>- Logistică</li> <li>- Managementul schimbării</li> </ul>	
TODOR IONELA	economist	16	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Sisteme administrative și financiare</li> <li>- Managementul producției și serviciilor (inclusiv tehnologie, logistică, cercetare – dezvoltare și controlul calității)</li> <li>- Conducerea proiectelor</li> <li>- Achiziții</li> <li>- Consultanță financiară,</li> <li>- Audit</li> <li>- Managementul calității</li> <li>- Managementul mediului</li> <li>- Evaluari bunuri imobile</li> </ul>	Servicii de afaceri
UDREA ANA MARIA	economist	12	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Audit</li> <li>- Strategia și dezvoltarea firmelor și organizațiilor</li> <li>- Sisteme administrative și financiare</li> <li>- Managementul producției și serviciilor</li> <li>- Sisteme și tehnologii informaționale</li> <li>- Studii economice și de mediu</li> <li>- Consultanță financiară</li> <li>- Servicii externalizate de către clienți – managementul afacerii</li> </ul>	Servicii de afaceri

CABA VIOREL MARIUS	economist	16	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Sisteme administrative și financiare</li> <li>- Managementul producției și serviciilor (inclusiv tehnologie, logistică, cercetare – dezvoltare și controlul calității)</li> <li>- Conducerea proiectelor</li> <li>- Achiziții</li> <li>- Consultanță financiară,</li> <li>- Audit</li> <li>- Managementul calității</li> <li>- Managementul mediului</li> <li>- Evaluari bunuri imobile</li> </ul>	Servicii de afaceri
COTOMAN MARIA	economist	2	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Audit financiar</li> <li>- Contabilitatea societăților și organizațiilor nonprofit</li> </ul>	Servicii de afaceri
TOMA ADELA MARILENA	economist	12	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Achiziții</li> <li>- Studii de piață și strategii comunicare, vânzări</li> </ul>	Servicii de afaceri
COZI EMILIA ANA	economist	18	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Achiziții</li> <li>- Studii de piață și strategii comunicare, vânzări</li> </ul>	Servicii de afaceri

**Principalele servicii oferite de catre SC ATTA CONSULTING SRL:**

- audit financiar;
- consultanță în domeniul afacerilor;



**ATTA CONSULTING SRL ALBA IULIA**  
CUI RO 15977969, J 01/ 1050 / 2003  
Piata Consiliul Europei, nr.9, bl.32E, ap.2-3  
ALBA IULIA  
Telefon +40 (258) 818881  
Fax +40 (258) 811411

Membru CAFR , Autorizatia 475/22.12.2003



- contabilitate;
- evaluare de societăți comerciale;

#### **4. Conducerea Societatii**

Societatea este condusa de catre administratorul unic in persoana domnului Tamas-Szora Attila care are dreptul de a reprezenta si administra Societatea cu puteri depline.

Societatea functioneaza in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990, cu modificarile ulterioare.

#### **5. Descrierea sistemului intern de control al calitatii existent in firma de audit si o declaratie a organismului administrativ privind eficacitatea functionarii acestui sistem.**

Societatea aplica sistemul intern de control al calitatii care include politicile si procedurile care abordeaza responsabilitatile de conducere pentru sistemul de control al calitatii din cadrul firmei de audit, cerintele etice, acceptarea clientilor si a misiunilor si continuarea acestora, resurse umane, performanta in cadrul misiunilor si monitorizarea.

Sistemul intern de control se bazeaza pe:

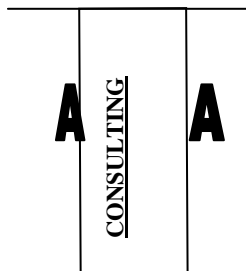
- analiza de asigurare a calitatii misiunii
- analiza activitatii Societatii

Analiza de asigurare a calitatii misiunii consta in analiza tuturor rapoartelor legate de servicii de asigurare-inclusiv rapoarte de audit statutar asupra conturilor anuale sau asupra conturilor anuale consolidate ale entitatilor de interes public sub aspectul asigurarii calitatii misiunii inainte de emiterea raportului. Aceasta analiza este efectuata de catre dl. Tamas-Szora Attila sau delegata unui alt auditor extern Societatii cu experienta si calificari profesionale suficiente si corespunzatoare.

Aceasta etapa cuprinde si o revizuire a raportului de audit si a situatiilor financiare care fac obiectul raportului, a planului de audit, a rezumatului procedurilor de audit, a documentelor de lucru selectate si a altor documente daca este cazul.

Raportul de audit se emite numai daca cel care a efectuat analiza este multumit de rationamentele si concluziile exprimate de echipa de audit si de respectarea Standardelor Nationale de Audit, a Standardelor Internationale de Audit si alte reguli si regulamente relevante.

Analiza activitatii Societatii se face in fiecare an , inainte de intocmirea situatiilor financiare ,de catre asociati si consta in obtinerea unei asigurari rezonabile cu privire la respectarea politicilor si procedurilor referitoare la audit, evaluarea eficacitatii operationale a procedurilor de gestionare a riscurilor si controlul calitatii, evaluarea respectarii standardelor profesionale si a cerintelor regulamentelor si legilor.



**ATTA CONSULTING SRL ALBA IULIA**  
CUI RO 15977969, J 01/ 1050 / 2003  
Piata Consiliul Europei, nr.9, bl.32E, ap.2-3  
ALBA IULIA  
Telefon +40 (258) 818881  
Fax +40 (258) 811411

Membru CAFR , Autorizatia 475/22.12.2003



Orice deficianta constatata trebuie remediata prin instruirii ale personalului, modificari ale procedurilor si actiuni disciplinare.

### **Declaratie a organismului administrativ privind eficacitatea functionarii sistemului**

Administratorul societatii se declara multumit ca sistemul intern de control al calitatii descris mai sus functioneaza eficient in ceea ce priveste obtinerea unei asigurari rezonabile ca Societatea si personalul acesteia respecta standardele profesionale aplicabile si ca rapoartele de audit emise sunt corespunzatoare in circumstantele date.

### **6. Indicarea datei cand a avut loc ultima analiza independenta privind asigurarea calitatii**

Anterior datei de 31.12.2016, Camera Auditorilor Financiari din Romania a efectuat o analiza privind asigurarea calitatii la SC ATTA CONSULTING SRL , pe data de 30.10.2016.

Analiza independenta interna privind asigurarea calitatii a fost efectuata in luna septembrie 2015.

Lista entitatilor de interes public pentru care firma de audit SC ATTA CONSULTING SRL a efectuat audit statutar in cursul anului financiar 2016 este urmatoarea:

-SC SATURN SA

### **Declaratie privind practicile de independenta ale firmei, care confirma de asemenea efectuarea unei analize interne de conformitate cu privire la independenta**

Societatea mentine o evidenta scrisa a politicilor de independenta care sunt obligatorii pentru toti angajatii si conducerea Societatii.

### **7. Declaratie privind politica urmata de firma de audit in ceea ce priveste pregatirea continua si inregistrarea auditorilor statutari care efectueaza audituri in numele si din partea Societatii**

SC Atta Consulting SRL asigura un proces de pregatire continua pentru toti angajatii. Progamul de instruire cuprinde atat sesiuni de instruire organizate de Societate cat si participarea la cursuri organizate de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

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

**8. Informatii financiare estimate pentru anul 2017:**

-audit statutar	300 mii lei
-alte servicii de asigurare	10 mii lei
-conducerea contabilitatii	35 mii lei
-consultanta financiara si fiscala	60 mii lei
Total	405 mii lei

**9. Informatii privind baza remunerarii auditorilor**

Auditorii sunt evaluati in fiecare an , iar compensarea functiei si a performantei lor este ajustat in plus sau in minus pe baza contributiei lor trecute si a celei planificate.

SC ATTA CONSULTING SRL

Alba Iulia, 25.04.2017