

Martie 2013

RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA

Intocmit conform prevederilor Capitolului 10, art.46 din OUG 90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și ale situațiilor financiare anuale consolidate.

Publicat în termen de 3 luni de la încheierea exercitiului financiar pe site-ul societății.

Cuprins

1.	<u>PREZENTARE CRG NEXIA</u>	3
2.	<u>DESCRIERE STRUCTURA CONDUCERE CRG NEXIA</u>	3
3.	<u>SISTEM INTERN DE CALITATE</u>	4
4.	<u>LISTA ENTITATI DE INTERES PUBLIC AUDITATE</u>	4
5.	<u>RESURSE UMANE</u>	4
6.	<u>INFORMATII FINANCIARE</u>	5

1. Prezentare CRG NEXIA

Grupul de firme **CRG NEXIA** este alcatuit din urmatoarele entitati:

CRG Nexia Audit SRL, CRG Nexia Expert SRL si Consulting R Group Solutions SRL.

Grupul isi desfasoara activitatea in urmatoarele directii:

- Audit si servicii conexe
- Contabilitate
- Resurse umane si salarizare
- Consultanta fiscala
- Consultanta in afaceri

Firmele din grup sunt membre ale organismelor profesionale romane CAFR (Camera Auditorilor Financiari din Romania), CECCAR (Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania), CCF (Camera Consultantilor Fiscali din Romania), cu exceptia Consulting R Group Solutions SRL.

CRG Nexia este, din 2004, membru al Nexia International.

Nexia International este o retea globala de firme independente de audit, contabilitate si consultanta. Cheia succesului Nexia International este simpla: firmele membre puternice in cele mai importante centre financiare si economice la nivel mondial.

Reteaua cuprinde peste 590 de birouri in mai mult de 100 tari. Nexia International se situeaza pe locul 10 in topul retelelor de profil cu o cifra de afaceri de 2,33 mil USD in 2011.

Nexia International a fost fondată in 1971 de catre doua firme: Oppenheim Appel Dixon & Associates (SUA) și Spicer & Pegler (Marea Britanie). In acel moment, aceste doua firme membri fondatori deserveau peste jumătate din firmele din sectorul serviciilor financiare din Londra si New York.

Toate firmele membre ale retelei aplica proceduri si standarde stricte si sunt supuse unor revizuri regulate privind controlul de calitate. Aceste revizuri reprezinta o conditie de continuare a apartenentei la Nexia International.

Asociatia Nexia Romania are ca membri grupul CRG Nexia si SCA Cunescu, Balaciu si Asociatii. Nexia Romania este o organizatie non-profit constituita ce scopul de a creste notorietatea brandului Nexia International, in Romania.

2. Descriere structura conducere CRG NEXIA

Grupul este condus de 3 parteneri care au isi impart si calitatea de administratori ai firmelor – Luminita Ristea este managing partner, Silvia-Elena Ichimescu este partener de audit si Marioara Zaifu este partener de taxe si impozite.

Toti partenerii CRG Nexia Audit SRL detin calitatile de expert contabil, auditor financiar si consultant fiscal, fiind membri ai organismelor de profil din tara.

Luminita Ristea este partener de contact international al Nexia Romania, la Nexia International. Totodata este membru al Comitetului de Educatie si Formare Profesionala al Nexia International.

3. Sistem intern de calitate

CRG Nexia Audit SRL pune un accent considerabil pe calitatea serviciilor de audit. Un sistem eficient de control al calitatii este cheia in realizarea unui audit de calitate. Standardul International privind Controlul Calitatii ISQC1 „Controlul calitatii pentru societatile care efectueaza servicii de audit si revizuiri ale informatiilor financiare, precum si alte angajamente de asigurare sau servicii conexe” stabileste cerintele privind politicile si procedurile in ceea ce priveste controlul calitatii.

Manualul de control al calitatii al CRG Nexia Audit SRL stabileste un sistem de control al calitatii serviciilor, astfel organizat incat sa ofere o asigurare rezonabila privind prestarea serviciilor profesionale; atat firma cat si personalul respecta standardele profesionale relevante si cerintele legale si de reglementare aplicabile in domeniu.

Manualul a fost intocmit in concordanta cu prevederile ISQC1, a Codului de Etica IFAC si alte standarde emise de IFAC si CAFR.

Structura manualului este urmatoarea:

- Introducere
- Responsabilitatile liderilor
- Cerinte etice (Independenta)
- Acceptare si continuare a relatiei profesionale cu clientii
- Resurse umane (Desemnarea echipelor de angajament)
- Desfasurarea angajamentului (Consultarea, diferentele de opinie, Revizuirea angajamentului privind controlul calitatii, Documentatia de angajament)
- Monitorizarea

4. Lista entitati de interes public auditate

Lista entitatilor de interes public pentru care s-au efectuat audituri statutare in anul 2011:

- Comvex SA
- Ameropa Grains SA

5. Resurse umane

Resurse umane si pregatirea profesionala continua – Membri echipei CRG Nexia Audit SRL respecta politica firmei privind pregatirea profesionala continua. Specialistii nostri sunt membri ai CECCAR, CAFR, CCF, ANEVAR sau urmeaza cursurile de stagiu instituite de aceste organisme.

De asemenea, echipa CRG Nexia Audit participa la sesiuni de comunicare, instruiri, seminarii, conferinte organizate de Nexia International. Firma sprijina personalul in accesul la stagiul ACCA (Association of chartered certified accountants).

Ori de cate ori este necesar, se organizeaza instruiri “in house”, sustinute de experti in domeniu, pe diferite teme: IFRS, standarde de audit, fiscalitate, noutati contabile.

O data pe an echipa participa la teambuilding-uri alaturi de experti in comunicare si resurse umane.

Personalul CRG Nexia Audit este evaluat de doua ori pe an – in perioada 15-30 iunie si 15-31 decembrie.

6. Informatii financiare

7. CRG Nexia Audit SRL a obtinut, in anul 2011, o cifra de afaceri de 1.304.456lei.

Cifra de afaceri este structurata, pe tipuri de servicii, astfel:

- Audit:	917.511lei
- Servicii conexe:	342.979lei
- Organizare cursuri:	24.400lei
- Consultanta:	16.282lei
- Alte servicii	3.284lei

Partenerii CRG Nexia Audit SRL au statut de asociati cu drepturi depline in conformitate cu prevederile legii 31/1990 privind societatile comerciale.

Cei 3 parteneri sunt totodata si administratori ai firmei.

Partenerii sunt indreptatiti, in conditiile legii, la obtinerea de venituri cu titlu de salariu, indemnizatie de administrare si dividende in functie de rezultatele financiare inregistrate de departamentul in care activeaza si rezultatele generale ale firmei.

CRG NEXIA AUDIT

Membru Nexia International