

Raport privind transparența 2009



DCL FINANCIAL SERVICES

D.C.L. FINANCIAL SERVICES S.R.L.

R.C. J 40/10523/1997 ; R 10138788

Sediul social: Str. Popa Nan nr. 49

Sediul adm: Str. Tepes Voda, nr. 69, sector 2, Bucuresti

Mobil: 0040.723.238.881; tel/fax: 0040.21-321.61.04

E-mail : dclfinancial@yahoo.com

Web site: dclfinancialservices.ro



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN
ROMÂNIA
(Nr. 024 / 19.06.2001)



MEMBRĂ A CORPULUI EXPERTILOR CONTABILI
ȘI CONTABILILOR AUTORIZAȚI
DIN ROMÂNIA
(Nr.525 / 13.02.1998)



RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA 2009

CUPRINS

1. *Introducere*
2. *Descrierea formei legale si a actionariatului*
3. *Descrierea sistemelor interne de control al calitatii existente in firma de audit si o declaratie a organului administrativ cu privire la eficacitatea functionarii*
4. *Indicarea datei la care a avut loc ultima verificare independenta pentru asigurarea calitatii prevazuta la art.31*
5. *Lista cu entitatile de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare de catre firma de audit in exercitiul financiar precedent*
6. *Declaratia in legatura cu politicile firmei de audit privind independenta*
7. *Declaratia privind politica pe care o urmeaza firma de audit cu privire la formarea profesionala continua a auditorilor statutari prevazuta la art.11*
8. *Informatii financiare care arata importanta firmei de audit, cum ar fi cifra de afaceri totala divizata pe onorarii din auditul statutar al situatiilor financiare anuale ,precum si onorarii percepute pentru alte sevicii profesionale*

1. *OUG nr.90/2008 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale consolidate, aprobata , cu unele modificari, prin Legea nr.278/2008, art.46, stabileste obligatia auditorilor si firmelor de audit, membri ai CAFR, care efectueaza audit statutar la entitati de interes public, de a intocmi un raport anual privind transparenta, publicat pe website-ul propriu. Urmare acestei ordonante SC DCL Financial Services srl prezinta acest raport pe site-ul propriu: dclfinancialservices.ro. Informatiile furnizate sunt aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2009, daca nu este precizat altfel.*
2. *DCL Financial Services functioneaza in baza Legii societatilor comerciale 31/1990 incepand din anul 1997 ca societate cu raspundere limitata.*

Din 2001 este membra a CAFR , conform autorizatiei de functionare 021/2001. Actionar unic si administrator al societatii este doamna Doina Puscasu, actiuni 100%.

3. *Societatea de audit aplica sistemul de control al calitatii prezentat in **Manualul politicilor DCL**. Sistemul include procedurile interne ale societatii de audit in conformitate cu Normele minimale de audit si a standardelor internationale privind controlul calitatii (ISA220 ,ISQC1) si nu in ultimul rand tinand cont de hotararile CAFR.*

Reprezentantul legal al societatii , respectiv responsabilul de misiune isi asuma responsabilitatea cu privire la eficacitatea si respectarea acestor sisteme de control atat in cadrul misiunilor de audit cat si –n interiorul ei, astfel, fiecare misiune sa poata fi asigurata rezonabil.

4. *Data la care a avut loc ultima verificare independenta pentru asigurarea calitatii a fost 13.12.2007, conform notei de inspectie incheiata la aceasta data de inspectori din cadrul Departamentului monitorizare si competenta profesionala ai Camerei Auditorilor financiari din Romania.*

5. *In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2009, firma a efectuat audit financiar la entitati de interes public cat si privat. Entitatile de interes public pentru care a fost emis raport in 2009 sunt:*

RADET Constanta

Administratia Nationala de Meteorologie,

Regia Autonoma Activitati Nucleare Drobeta Turnu Severin

Compania Nationala a Huilei

6. *DCL Financial Services prin reprezentantul sau legal, declara ca firma de audit a respectat principiile de etica profesionala privind independenta prin afirmarea faptului ca auditorul responsabil de misiune si colaboratorii (persoane calificate din afara societatii) sai nu sunt implicati in procesul decizional al entitatilor auditate, iar firma nu efectueaza audit in cazul in care exista relatie financiara directa sau indirecta, relatii de afaceri, de incadrare in munca sau alt tip de relatii, interes propriu sau orice altceva cu entitati, prin care independenta ar putea fi compromisa.*

7. *Firma de audit asigura perfectionarea si pregatirea continua a auditorilor financiari , care participa la cursurile organizate de CAFR , CECCAR precum si de alte organisme.*

8. *La 31 decembrie 2009 cifra de afaceri a societatii a fost de 279.650.lei ,structurata astfel:*

-servicii de audit statutar162.028lei

-servicii contabile si altele117.622lei

**Director general,
Doina Puscasu**