

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

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

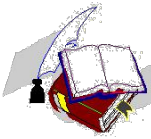
Sediul social: Str. Popa Nan nr. 49

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 2013

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. *Lista cu entitatile de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare de catre firma de audit in exercitiul financiar precedent*
5. *Declaratia in legatura cu politicile firmei de audit privind independenta*
6. *Declaratia privind politica pe care o urmeaza firma de audit cu privire la formarea profesionala continua a auditorilor statutari.*
7. *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 servicii profesionale*

1. INTRODUCERE

In conformitate cu OUG nr.90/2008 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale consolidate, aprobata , cu unele modificari, prin Legea nr.278/2008, publicat in Monitorul Oficial, Partea I nr.481 din 30 iunie 2008, Capitolul X – Dispozitii speciale pentru auditul statutar al entitatilor de interes public, art.46, alin.(I) “Auditorii statutari si firmele de audit care efectueaza auditul statutar al entitatilor de interes public publica in websiteul propriu un raport anual privind transparenta.”

Drept urmare, firma de audit DCL Financial Services srl prezinta acest raport pe site-ul propriu: dclfinancialservices.ro. Informatiile furnizate sunt aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2013 si prezinta modul de organizare al societatii, sistemele de control al calitatii precum si modul in care se aplica prevederile actelor normative care reglementeaza auditul statutar.

2. DESCRIEREA FORMEI LEGALE SI ACTIONARIATULUI

DCL Financial Services functioneaza in baza Legii societatile comerciale 31/1990 incepand din anul 1997 ca societate cu raspundere limitata.

DCL FINANCIAL SERVICES SRL are sediul in Bucuresti , str. Tepes Voda nr. 69, sector 2 si se identifica prin Cod Unic de Inregistrare nr.10138788 din 1997, atribut fiscal RO si numar ordine in Registrul Comertului Bucuresti J/40/10523/1997.

De la infiintare societatea este membra a Corpului Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania.

Din 2001 este membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania , conform autorizatiei de functionare 021/2001.

Actionar unic si administrator al societatii este doamna Doina Puscasu, actiuni 100%. Doamna Doina Puscasu are calitatea de membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania conform cu certificatul nr. 788/2001.

Activitatea principala a societatii, autorizata conform legii ,codificata CAEN Rev.2- 6920 – Activitati de contabilitate si audit financiar ,consultanta in domeniul fiscal .

3. DESCRIEREA SISTEMELOR INTERNE DE ASIGURARE A CALITATII

Societatea de audit DCL FINANCIAL SERVICES are un singur obiectiv si anume acela de a furniza servicii de o inalta tinuta profesionala. In decursul celor 17 ani activitatea societatii s-a extins in mod semnificativ, prestand o gama variata de servicii, impunandu-se la nivel national prin consolidarea unui portofoliu de clienti semnificativi si cu o cifra de afaceri variata.

Echipa noastra de o inalta tinuta profesionala si morala , cu acreditari profesionale remarcabile si-a indeplinit misiunea cu seriozitate, profesionalism si promptitudine. Temeiul misiunii noastre ca firma este acela de a furniza servicii de o calitate exemplara clientilor nostri.

*Societatea aplica sistemul de control al calitatii prezentat in **Manualul politicilor de Audit**. 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.

Data la care a avut loc ultima verificare independenta pentru asigurarea calitatii a fost 04.03.2011, conform notei de inspectie incheiata la aceasta data de inspectori din cadrul Departamentului Monitorizare si Competenta Profesionala ai Camerei Auditorilor Financiari din Romania, iar societatea DCL FINANCIAL SERVICES a obtinut calificativul “A “.Acest calificativ a

fost obtinut si in 2007.

4. LISTA ENTITATILOR DE INTERES PUBLIC VERIFICATE

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2013, firma a efectuat audit financiar la entitati de interes public,dar si privat. Entitatile de interes public pentru care a fost emis raport de audit financiar au fost:

- Administratia Nationala de Meteorologie,*
- Regia Autonoma Activitati Nucleare Drobeta Turnu Severin*

5. DECLARATIA PRIVIND POLITICILE DE INDEPENDENTA APLICATE LA NIVELUL FIRMEI

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. In acest sens independenta fata de client este analizata inainte de acceptarea mandatului, pentru ca nici un membru al echipei de audit sa nu incalce principiile independentei.

6. DECLARATIA CU PRIVIRE LA POLITICA DE FORMARE PROFESIONALA CONTINUA A AUDITORILOR

Pregatirea si perfectionarea continua a auditorilor financiari implicati in misiunile de audit ale societatii reprezinta o preocupare permanenta . Auditorii financiari participa la cursurile organizate de CAFR , CECCAR precum si de alte organisme acreditate.

7. INFORMATII FINANCIARE

DCL FINANCIAL SERVICES SRL a intocmit situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2013. Cifra de afaceri a societatii la aceasta data a fost de 145.385lei ,structurata astfel:

- servicii de audit statutar74.974lei*
- alte servicii profesionale .. .37.800lei*

Director general, Doina Puscasu