

ACF CONFIDENT SRL

Oradea, Str. Dimitrie Cantemir nr. 24-26

CIF: RO22518829

Nr. Reg. Comertului: J5/2524/2007

Telefon: 0740 643 468

E-mail: confidentaudit@yahoo.com

Website: www.acfconfident.ro



Autorizatie CAFR: 777/2007
Inregistrata in Registrul Public
Electronic al ASPAAS cu nr. FA777

ACF Confident SRL

Raport privind transparența

**Acest raport se referă la activitatea desfășurată în cursul anului 2022 de către
auditorul financiar, persoană juridică ACF confident SRL**



ACF CONFIDENT SRL

Oradea, Str. Dimitrie Cantemir nr. 24-26

CIF: RO22518829

Nr. Reg. Comertului: J5/2524/2007

Telefon: 0740 643 468

E-mail: confidentaudit@yahoo.comWebsite: www.acfconfident.ro

Autorizatie CAFR: 777/2007
Inregistrata in Registrul Public
Electronic al ASPAAS cu nr. FA777

Cuprins

| | <i>Pagina</i> |
|--|---------------|
| 1. <i>Introducere</i> | 1 |
| 2. <i>Structura juridică</i> | 1 |
| 3. <i>Descrierea rețelei și a acordurilor legale și structurile din rețea</i> | 1 |
| 4. <i>Conducerea societății</i> | 2 |
| 5. <i>Sistemul de control al calității</i> | 2 |
| 6. <i>Monitorizarea externă</i> | 2 |
| 7. <i>Lista entităților de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare</i> | 2 |
| 8. <i>Declarația privind politicile de independența ale firmei</i> | 3 |
| 9. <i>Declarație cu privire la politica firmei pentru formarea profesională continuă a auditorilor statutari</i> | 3 |
| 10. <i>Informații financiare</i> | 3 |
| 11. <i>Informații privind baza pentru remunerarea partenerilor</i> | 3 |



ACF CONFIDENT SRL

Oradea, Str. Dimitrie Cantemir nr. 24-26

CIF: RO22518829

Nr. Reg. Comertului: J5/2524/2007

Telefon: 0740 643 468

E-mail: confidentaudit@yahoo.com

Website: www.acfconfident.ro



Autorizatie CAFR: 777/2007

Inregistrata in Registrul Public

Electronic al ASPAAS cu nr. FA777

1. Introducere

În calitate de societate de audit ce efectuează audituri statutare ale conturilor anuale ale unor entități de interes public, ACF Confident SRL (denumită în continuare "Societatea") își publică raportul anual de transparență în conformitate cu Legea 162/6 iulie 2017 (denumita în continuare "Legea") și cu Regulamentul 537/2014 al Parlamentului European și Al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei (denumit în continuare "Regulamentul 537").

Toate informațiile prezentate în acest raport se referă la situația Societății la data de 31 decembrie 2022, cu excepția cazurilor în care se indică altfel.

2. Structura juridică

Adresa sediului social : Oradea, Str. Dimitrie Cantemir 24-26

Telefon: +40 740 643468

E-mail: confidentaudit@yahoo.com

Website: www.acfconfident.ro

Cod unic de înregistrare: RO22518829

ASPAAS- Registrul Public Electronic: FA777/2007

Asociați/acționari ai firmei de audit:

| Nr. crt | Nume si prenume | Telefon | Nr. carnet CAFR | Nr. inregistrare Registru ASPAAS | Pați sociale deținute | % din capitalul social |
|---------|-------------------|-------------|-----------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1 | Urs Vasile Bogdan | 0740 643468 | 5167 | AF5167 | 150 | 100% |

Administratori ai firmei de audit

| Nr. crt | Nume si prenume | Telefon | Nr. carnet CAFR | Nr. inregistrare Registru ASPAAS |
|---------|-------------------|-------------|-----------------|----------------------------------|
| 1 | Urs Vasile Bogdan | 0740 643468 | 5167 | AF5167 |
| 2 | Urs Parasca | 0744 193917 | 1207 | AF1207 |
| 3 | Urs Carmen Amalia | 0756 210256 | - | - |

3. Descrierea rețelei și a acordurilor legale și structurile din rețea

ACF CONFIDENT SRL nu face parte din nicio rețea de audit națională sau internațională.

ACF CONFIDENT SRL

Oradea, Str. Dimitrie Cantemir nr. 24-26

CIF: RO22518829

Nr. Reg. Comertului: J5/2524/2007

Telefon: 0740 643 468

E-mail: confidentaudit@yahoo.com

Website: www.acfconfident.ro



Autorizatie CAFR: 777/2007
Inregistrata in Registrul Public
Electronic al ASPAAS cu nr. FA777

4. Conducerea societății

ACF Confident SRL este condusă de Partenerul firmei Urs Vasile Bogdan.

5. Sistemul de control al calității

ACF CONFIDENT SRL aplică politici și proceduri de control intern emise în conformitate cu cerințele **Standardului Internațional privind Controlul Calității (ISQC1)** și alte norme emise de Consiliul Pentru Standarde Internaționale de Audit, relevante pentru societățile care efectuează audit statutar și alte angajamente de asigurare.

Sistemul de control intern al societății respecta regulile emise de **Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**

Calitatea serviciilor de audit este asigurată prin aplicarea consecventă a procedurilor interne și a metodologiei de implementare a politicilor de control intern.

Sistemul de control al calității cuprinde:

- Responsabilitatea conducerii societății privind calitatea serviciilor de audit;
- Cerințe etice conforme cu Codul Etic IESBA;
- Acceptarea și continuarea relațiilor cu clienții;
- Selectarea resurselor umane, dezvoltarea profesională și alocarea personalului pentru realizarea angajamentelor în funcție de competente și abilități adecvate angajamentului;
- Pregătirea profesională;
- Evaluarea performanțelor;
- Analiza performanței misiunii și monitorizarea misiunii.

6. Monitorizarea externă

Camera Auditorilor Financiari din Romania a efectuat inspecția de calitate a activității de audit financiar desfășurată de societate, pe parcursul mai multor ani. La nicio inspecție nu s-au identificat probleme privind respectarea cerințelor de calitate legate de auditul statutar.

7. Lista entităților de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare de către firma de audit în exercițiul financiar 2022

- Banca Cooperatistă Dacia Oradea;
- Banca Cooperatistă Izvoru Stei;
- Banca Cooperatistă Stejarul Marghita;
- Societatea de Microfinanțare IFN Romcom SA;

ACF CONFIDENT SRL

Oradea, Str. Dimitrie Cantemir nr. 24-26

CIF: RO22518829

Nr. Reg. Comertului: J5/2524/2007

Telefon: 0740 643 468

E-mail: confidentaudit@yahoo.com

Website: www.acfconfident.ro



Autorizatie CAFR: 777/2007
Inregistrata in Registrul Public
Electronic al ASPAAS cu nr. FA777

8. Declarația privind politicile de independența ale firmei

Politica de independență a firmei asigura conformitatea cu cerintele Regulamentului (UE) nr.537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului, privind cerintele specifice referitoare la auditul statutar al entitatilor de interes public, ale Legii nr.162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare consolidate precum si ale Codului Etic alProfesionistilor Contabili, incluzând:

- Independența profesioniștilor fata de clientul de audit;
- Independenta firmei fata de clientul de audit.

La acceptarea misiunii de audit se semnează o declarație de confirmare a independenței cu clientul de audit. Declarația este semnată de către fiecare membru al echipei pentru a dovedi independența și înțelegerea politicilor de independență.

9. Declarație cu privire la politica firmei pentru formarea profesionala continua a auditorilor statutari si altor angajați

Auditorii statutari, angajati ai firmei si colabotatori, participa la programele de formare profesionala organizate de autoritatea competenta, pentru a-si mentine cunostintele teoretice, competentele si valorile profesionale la un inalt nivel.

Toți angajații societății sunt încurajați sa fie la curent cu toate noutățile tehnice facilitând accesul la legislație, cursuri on-line sau manuale si publicații puse la dispoziție in cadrul firmei.

10. Informații financiare

Veniturile realizate in exercițiul financiar 2022 provin din:

| | |
|---|--------------------|
| - Activități de audit a situațiilor financiare | 319.715 RON |
| din care: | |
| - Venituri din auditul statutar al situatiilor financiare anuale ale entitatilor de interes public(PIE) | 58.748 RON |
| - Alte activități | 12.000 RON |
| Total | 331.715 RON |

11. Informații privind baza pentru remunerarea partenerilor

Remunerarea partenerului de audit se face in funcție de aportul la desfășurarea activității și timpul de munca afectat.

Partener audit

Urs Vasile Bogdan