

# Raport privind transparen a

## S.C. EVALEX S.A.

*Martie 2009*



S.C. EVALEX S.A. (denumit în continuare “Societatea”), public în continuare raportul privind transparen a, în conformitate cu Capitolul 10, Art. 46 din Ordonanța de Urgen nr. 90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale i ale situațiilor financiare anuale consolidate, în calitate sa de firm care efectueaz servicii de audit statutar, înregistrat la CAFR la nr. 90.

Toate datele prezentate în continuare se refer la data de 31 decembrie 2008, dac nu se specific altfel.

---

## Cuprins

- Descrierea formei legale și a asociaților
- Descrierea rețelei și acordurilor legale și structurale din rețea
- Descrierea structurii conducerii firmei
- Descrierea sistemelor interne de asigurare a calității
- Indicarea datei la care a avut loc ultima analiză independentă privind asigurarea calității
- Lista cu entitățile de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare de către firma de audit
- Declarație privind politicile de independență aplicate la nivel de firmă
- Declarație cu privire la politica de formare profesională continuă a auditorilor
- Informații financiare
- Informații privind baza pentru remunerarea partenerilor



**FINANCIAL SERVICES**



S.A. cu CAP.SOCIAL:100.000 lei  
J26 - 1710 - 1994, C.U.I. 6668689  
540035, TG.MUREȘ, ROMÂNIA  
Strada: AUREL FILIMON, nr. 4  
Telefon/Fax: ( +40) 265 25 01 59  
Mail: evalex\_mures@yahoo.com  
Web: [http:// www.evalex.eu](http://www.evalex.eu)

---

## Descrierea formei legale si a asociațiilor

Societatea este înregistrat ca societate pe ac iuni în România sub denumirea de S.C. EVALEX S.A. Capitalul social subscris v rsat este de 100.000 lei.

Asociații principali sunt :

Simionescu Mircea	98,12%
Simionescu Gabriela	0,05%
Duca Filip Olimpiu	1,83%

## Descrierea re elei i a acordurilor legale i structurale din re ea

S.C. EVALEX S.A. nu face parte dintr-o re ea, nu are filiale sau sucursale.

## Descrierea structurii conducerii firmei

Societatea funcționeaz în baza Legii nr 31/1990. Conducerea administrativ este asigurat de un administrator unic în persoana profesorului doctor Simionescu Mircea.

## Descrierea sistemelor interne de asigurare a calității

Societatea aplică sistemul de control intern al calității. Acest sistem include politicile și procedurile societății conforme cu ISA 220 și ISQ C1 și sunt prezentate în "Proceduri interne ale societății de audit conform ISA 220" și în "Proceduri interne ale societății de audit conform ISQ C1"

Procedurile societății se referă la:

- abordarea auditului de către firmă
- angajarea în cadrul firmei de audit
- asigurarea confidențialității datelor
- dezvoltarea profesională a angajaților
- evaluarea angajaților
- avansarea angajaților în cadrul firmei
- beneficiile angajaților
- proceduri disciplinare
- delegarea, consultanța, acceptarea și continuitatea relațiilor cu clienții
- entitățile de interes public
- procedura de spălarea banilor
- proceduri de supervizare și revizuire
- proceduri de monitorizare
- proceduri de evaluare a deficiențelor
- comunicarea auditorului cu organismul de supraveghere

Aplicarea sistemului de control intern al calității asigură calitatea misiunilor de audit. Raportul de audit va fi emis numai dacă persoana desemnată cu revizuirea situațiilor este mulțumită de rezultatele și concluziile exprimate de către membrii echipei de audit.

Declarația organismului administrativ sau de conducere cu privire la eficacitatea funcționării sistemelor interne de control al calității.

*"Conducerea societății S.C. EVALEX S.A. se declară mulțumită de sistemul intern de control al calității existent și de funcționalitatea acestuia în ceea ce privește obținerea unei asigurări rezonabile de membrii echipei de audit respectând standardele profesionale aplicabile și cerințele de reglementare."*

## **Indicarea datei când a avut loc ultima analiză independentă privind asigurarea calității**

Societatea S.C. EVALEX S.A. a fost supusă unui control de calitate din partea Camerei Auditorilor Financiari din România în data de 15.11.2007. În urma acestui control, societatea a obținut calificativul A.

## **Lista cu entitățile de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare de către firma de audit**

- S.C. AZOMURE S.A.

## **Declarație privind politicile de independen aplicate la nivel de firm , care confirm c a avut loc o verificare intern a modului în care a fost respectat independen a**

Politicile i procedurile societ ii cu privire la independen sunt în conformitate cu cele prev zute de OUG 90/2008 privind auditul statutar si cele stabilite prin Codul Etic IFAC, adoptat de Camera Auditorilor din Romania.

EVALEX SA aplic proceduri de verificare a independen ei obligatorii. Acestea constau în principiu în urm toarele:

- toți angajații EVALEX SA trebuie s semneze o declarație de independen în fiecare an;
- toți profesioni tii cu responsabilit i în luarea deciziilor la nivel de misiune la client trebuie s declare interesele financiare, daca exist ;
- pentru fiecare client, la nivel de acceptare a acestuia, se aplic proceduri i teste de independen .



**FINANCIAL SERVICES**



S.A. cu CAP.SOCIAL:100.000 lei  
J26 - 1710 - 1994, C.U.I. 6668689  
540035, TG.MUREȘ, ROMÂNIA  
Strada: AUREL FILIMON, nr. 4  
Telefon/Fax: ( +40) 265 25 01 59  
Mail: evalex\_mures@yahoo.com  
Web: [http:// www.evalex.eu](http://www.evalex.eu)

## **Declarație cu privire la politica de formare profesională continuă a auditorilor**

Toți auditorii statutară ai EVALEX SA respectă normele de pregătire profesională ale Camerei Auditorilor Financiari din România.

Programul de pregătire continuă cuprinde :

- cursurile obligatorii organizate de către CAFR în România;
- training intern în cadrul societății;
- cursuri de specialitate organizate de organisme autorizate.

## **Cifra totală de afaceri divizată pe onorariile din auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și alte servicii care nu sunt de audit**

Cifra de afaceri EVALEX SA în anul 2008 :

Audit statutar:	332.081 lei
Alte servicii :	602.212 lei
Total:	934.293 lei



**FINANCIAL SERVICES**



S.A. cu CAP.SOCIAL:100.000 lei  
J26 - 1710 - 1994, C.U.I. 6668689  
540035, TG.MUREȘ, ROMÂNIA  
Strada: AUREL FILIMON, nr. 4  
Telefon/Fax: ( +40) 265 25 01 59  
Mail: [evalex\\_mures@yahoo.com](mailto:evalex_mures@yahoo.com)  
Web: [http:// www.evalex.eu](http://www.evalex.eu)

---

## **Informații privind baza pentru remunerarea partenerilor**

Remunerarea partenerilor societății se face în funcție de responsabilități, aria de cuprindere și performanțele realizate cu respectarea reglementărilor în domeniu. Toți partenerii și salariații sunt supuși unor evaluări ale performanțelor în funcție de atingerea obiectivelor stabilite, demonstrarea calificărilor și competențelor, conduitei și aderarea la valorile firmei. Toate procedurile de evaluare și monitorizare sunt stabilite prin programul de evaluare a performanțelor personalului.