



S.C. ATTA CONSULTING SRL ALBA IULIA CUI RO 15977969, J 01/ 1050 / 2003
ALBA, ALBA IULIA, Piata Consiliul Europei, nr.9, bl.32E, ap.2-3
Telefon +40 (258) 818881, Fax +40 (258) 811411

Membru CAFR , Autorizatia 475/22.12.2003, Membru CECCAR , Autorizatia nr. 3391/05.06.2006

RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA – SC ATTA CONSULTING SRL

1. Introducere

În calitate de firmă de audit care efectuează audituri statutare ale conturilor anuale ale entităților de interes public, SC ATTA CONSULTING SRL- denumită în continuare “Societatea”, publică acest raport anual privind transparența , în conformitate cu Cap.10, Art.46 al Ordonanței de Urgență nr.98/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și ale situațiilor financiare anuale consolidate.

Toate informațiile furnizate în acest raport se referă la situația Societății la data de 31.12.2023, dacă nu este indicat altfel.

2. Descrierea statutului juridic și a structurii asociaților

Societatea funcționează ca o societate cu răspundere limitată, asociații fiind următorii:

- Tamas-szora Attila 80%
- Tamas-Szora Angela 20 %

3. Descrierea Societății

SC ATTA CONSULTING SRL, Alba Iulia are ca **obiect de activitate** desfășurarea de activități de contabilitate, revizie contabilă, audit financiar

Societatea a luat ființă la 09.12.2003 și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J01/1050/09.12.2003, având Codul Unic RO 15977969. Obiectul de activitate principal este activități de contabilitate, revizie contabilă, audit financiar ,consultanță , cu codul CAEN 6920. Sediul societății este în localitatea Alba Iulia, str. Piata Consilul Europei, nr.9, bl.32E, ap.2-3, jud. Alba.

Capitalul social al societății, subscris și vărsat, este în sumă de 150200 lei, împărțit în 15020 de părți sociale în valoare de 10 lei. Natura capitalului social este privat 100%. Durata de funcționare a societății este nelimitată.



S.C. ATTA CONSULTING SRL ALBA IULIA CUI RO 15977969, J 01/ 1050 / 2003
 ALBA, ALBA IULIA, Piata Consiliul Europei, nr.9, bl.32E, ap.2-3
 Telefon +40 (258) 818881, Fax +40 (258) 811411

Membru CAFR , Autorizatia 475/22.12.2003, Membru CECCAR , Autorizatia nr. 3391/05.06.2006

Părțile sociale aparțin celor doua persoane care compun Adunarea Generală a Asociaților. Societatea este condusă de administratorul unic care semnează toate actele care o angajează față de terți și care poate face toate operațiunile cerute pentru a duce la îndeplinirea obiectului de activitate al societății.

Afacerea noastră constă în prestarea de servicii, în domeniul economic și juridic, către persoane juridice și fizice la sediul firmei sau după caz la sediul clientului, serviciile în domeniul audit financiar ocupand primul loc in activitatea firmei noastre.

Desfășurarea, în bune condiții, a activității prezentate mai sus pentru Societate este posibilă datorită personalului de care dispune: 5 salariați, toți având studii de specialitate, fiind de profesie economiști. Activitatea acestora este direct coordonată de administratorul firmei, în persoana d-nului Tamas Szora Attila

Consultanții firmei:

Numele și prenumele	Pregătire	Ani experiență	Specializare pe domenii-subdomenii de consultanță ¹	Sectoare de activitate ²
TAMAS SZORA ATTILA	Doctor in economie. jurist	39	<ul style="list-style-type: none"> - Audit financiar, - Strategia și dezvoltarea firmelor și organizațiilor - Sisteme administrative și financiare - Conducerea proiectelor - Achiziții - Consultanță financiară, audit - Conducere proiecte - managementul afacerii - Evaluari bunuri mobile și imobile, evaluari de întreprinderi 	Servicii de afaceri
TAMAS SZORA ANGELA	economist	37	<ul style="list-style-type: none"> - Sisteme administrative și financiare - Resurse umane (inclusiv recrutarea 	Servicii de afaceri



S.C. ATTA CONSULTING SRL ALBA IULIA CUI RO 15977969, J 01/ 1050 / 2003
 ALBA, ALBA IULIA, Piata Consiliul Europei, nr.9, bl.32E, ap.2-3
 Telefon +40 (258) 818881, Fax +40 (258) 811411

Membru CAFR , Autorizatia 475/22.12.2003, Membru CECCAR , Autorizatia nr. 3391/05.06.2006

			managerilor și managementul par interim) - Consultanță financiară, - Audit - Logistică - Managementul schimbării	
TODOR IONELA	economist	18	- Sisteme administrative și financiare - Managementul producției și serviciilor (inclusiv tehnologie, logistică, cercetare – dezvoltare și controlul calității) - Conducerea proiectelor - Achiziții - Consultanță financiară, - Audit - Managementul calității - Managementul mediului - Evaluari bunuri imobile	Servicii de afaceri
SARBU CLAUDIA	economist	16	- Contabilitate -Achizitii publice -resurse umane	Servicii de afaceri

Principalele servicii oferite de catre SC ATTA CONSULTING SRL:

- audit financiar;
- consultanță în domeniu afacerilor;
- contabilitate;



S.C. ATTA CONSULTING SRL ALBA IULIA CUI RO 15977969, J 01/ 1050 / 2003
ALBA, ALBA IULIA, Piata Consiliul Europei, nr.9, bl.32E, ap.2-3
Telefon +40 (258) 818881, Fax +40 (258) 811411

Membru CAFR , Autorizatia 475/22.12.2003, Membru CECCAR , Autorizatia nr. 3391/05.06.2006

- evaluare de societăți comerciale;

4. Conducerea Societatii

Societatea este condusa de catre administratorul unic in persoana domnului Tamas-Szora Attila care are dreptul de a reprezenta si administra Societatea cu puteri depline.

Societatea functioneaza in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990, cu modificarile ulterioare.

5. Descrierea sistemului intern de control al calitatii existent in firma de audit si o declaratie a organismului administrativ privind eficacitatea functionarii acestui sistem.

Societatea aplica sistemul intern de control al calitatii care include politicile si procedurile care abordeaza responsabilitatile de conducere pentru sistemul de control al calitatii din cadrul firmei de audit, cerintele etice, acceptarea clientilor si a misiunilor si continuarea acestora, resurse umane, performanta in cadrul misiunilor si monitorizarea.

Sistemul intern de control se bazeaza pe:

- analiza de asigurare a calitatii misiunii
- analiza activitatii Societatii

Analiza de asigurare a calitatii misiunii consta in analiza tuturor rapoartelor legate de servicii de asigurare-inclusiv rapoarte de audit statutar asupra conturilor anuale sau asupra conturilor anuale consolidate ale entitatilor de interes public sub aspectul asigurarii calitatii misiunii inainte de emiterea raportului. Aceasta analiza este efectuata de catre dl. Tamas-Szora Attila sau delegata unui alt auditor extern Societatii cu experienta si calificari profesionale suficiente si corespunzatoare.

Aceasta etapa cuprinde si o revizuire a raportului de audit si a situatiilor financiare care fac obiectul raportului, a planului de audit, a rezumatului procedurilor de audit, adocumentelor de lucru selectate si a altor documente daca este cazul.

Raportul de audit se emite numai daca cel care a efectuat analiza este multumit de rationamentele si concluziile exprimate de echipa de audit si de respectarea Standardelor Nationale de Audit, a Standardelor Internationale de Audit si alte reguli si regulamente relevante.

Analiza activitatii Societatii se face in fiecare an , inainte de intocmirea situatiilor financiare ,de catre asociati si consta in obtinerea unei asigurari rezonabile cu privire la



S.C. ATTA CONSULTING SRL ALBA IULIA CUI RO 15977969, J 01/ 1050 / 2003
ALBA, ALBA IULIA, Piata Consiliul Europei, nr.9, bl.32E, ap.2-3
Telefon +40 (258) 818881, Fax +40 (258) 811411

Membru CAFR , Autorizatia 475/22.12.2003, Membru CECCAR , Autorizatia nr. 3391/05.06.2006

respectarea politicilor si procedurilor referitoare la audit, evaluarea eficacitatii operationale a procedurilor de gestionare a riscurilor si controlul calitatii, evaluarea respectarii standardelor profesionale si a cerintelor regulamentelor si legilor.

Orice deficiente constatate trebuie remediate prin instruirile ale personalului, modificari ale procedurilor si actiuni disciplinare.

Declaratie a organismului administrativ privind eficacitatea functionarii sistemului

Administratorul societatii se declara multumit ca sistemul intern de control al calitatii descris mai sus functioneaza eficient in ceea ce priveste obtinerea unei asigurari rezonabile ca Societatea si personalul acesteia respecta standardele profesionale aplicabile si ca rapoartele de audit emise sunt corespunzatoare in circumstantele date.

6. Indicarea datei cand a avut loc ultima analiza independenta privind asigurarea calitatii

Anterior datei de 31.12.2023, Camera Auditorilor Financiari din Romania a efectuat o analiza privind asigurarea calitatii la SC ATTA CONSULTING SRL , pe data de 30.10.2015.

Analiza independenta interna privind asigurarea calitatii a fost efectuata in luna septembrie 2023.

Lista entitatilor de interes public pentru care firma de audit SC ATTA CONSULTING SRL a efectuat audit statutar in cursul anului financiar 2023 este urmatoarea:

- APA CTTA SA Alba Iulia, Cod Inregistrare Fiscala 1755482;
- Apa Tarnavei Mari SA Medias, Cod Inregistrare Fiscala 19502679;
- Cuprumin SA Abrud, Cod Inregistrare Fiscala 11551757;
- Saturn SA Alba Iulia , Cod Inregistrare Fiscala 1750957.

Declaratie privind practicile de independenta ale firmei, care confirma de asemenea efectuarea unei analize interne de conformitate cu privire la independenta

Societatea mentine o evidenta scrisa a politicilor de independenta care sunt obligatorii pentru toti angajatii si conducerea Societatii.

7. Declaratie privind politica urmata de firma de audit in ceea ce priveste pregatirea continua si inregistrarea auditorilor statutari care efectueaza audituri in numele si din partea Societatii



S.C. ATTA CONSULTING SRL ALBA IULIA CUI RO 15977969, J 01/ 1050 / 2003
ALBA, ALBA IULIA, Piata Consiliul Europei, nr.9, bl.32E, ap.2-3
Telefon +40 (258) 818881, Fax +40 (258) 811411

Membru CAFR , Autorizatia 475/22.12.2003, Membru CECCAR , Autorizatia nr. 3391/05.06.2006

SC Atta Consulting SRL asigura un proces de pregatire continua pentru toti angajatii. Progamul de instruire cuprinde atat sesiuni de instruire organizate de Societate cat si participarea la cursuri organizate de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

Toti auditorii statutari inregistrati respecta cerintele obligatorii suplimentare de continuare a pregatirii stabilite de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

8. Informatii financiare estimate pentru anul 2024:

-audit statutar	320 mii lei
-alte servicii de asigurare	150 mii lei
-conducerea contabilitatii	30 mii lei
-alte venituri	20 mii lei
Total	570 mii lei

9. Informatii privind baza remunerarii auditorilor

Societatea nu are stabilita o baza a remunerarii auditorilor, auditorul societatii fiind si asociat majoritar.

In cazul in care vor fi mai multi auditori ,auditorii vor fi evaluati in fiecare an , iar compensarea functiei si a performantei lor va fi ajustat in plus sau in minus pe baza contributiei lor trecute si a celei planificate.

SC ATTA CONSULTING SRL

Alba Iulia, 30.01.2024