

RAPORT ANUAL PRINVID ACTIVITATEA DESFASURATA

PERSOANE JURIDICE

Acest raport se referă la activitatea desfasurată în cursul anului **2018** de catre auditorul financiar, persoana juridică **G2 EXPERT SRL**.


Nr. autorizatie: **1152**.

Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR) solicită raportul anual în vederea monitorizării activității desfășurate de către membrii săi.

CONFIRMARI SI ANGAJAMENTE

Dacă nu puteți să declarați unul sau mai multe din următoarele puncte, vă rugăm să tăiați și să includeți o prezentare detaliată a motivelor pentru care nu puteți să faceți declarația respectivă.

ÎNREGISTRARE

1. Confirm că am notificat CAFR, în mod prompt, toate modificările intervenite. 
2. Confirm că firma a stabilit și aplicat procedurile necesare pentru ca auditorii financiari-asociați, angajați, colaboratori și/sau subcontractanți care desfășoară activități de audit financiar, audit intern și alte activități în calitate de auditor financiar, să fie și să continue să fie competenți pentru a desfășura activitățile mai sus menționate pentru care sunt responsabili.
3. Îmi iau angajamentul că activitatea firmei se va desfășura în permanență în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

Va informam ca in sectiunile unde campurile trebuie completate cu valori numerice, acestea pot fi doar valori intregi, pozitive.

A. DATE DE IDENTIFICARE

A.1. AUDITORI FINANCIARI SAU ALTE PERSOANE care desfășoară activitate de audit financiar în numele firmei de audit: asociați, administratori, angajați și colaboratori (cu excepția subcontractanților, care se vor declara la punctul B1)

Numele și prenumele / Denumire firmă	Nr. carnet auditor / Nr. autorizatie	Calitatea (angajat, colaborator, asociat, administrator)
mAN gHEORGHE aLEXAND	1242	administrator
MAN MARIA		asociat
HOZA DELIA		angajat

A.2. Asocieri și firme de audit cu conducere comună

A.2.1. O asociere națională este orice asociație sau federație de firme ce acționează pe teritoriul României. O asociere internațională este orice asociație sau federație internațională de firme în afara granițelor naționale.

Face parte firma de audit dintr-o asociere națională sau internațională?

Nu 

Dacă NU, vă rugăm să treceți la secțiunea A.2.2. Dacă DA, se va menționa:

Nume asociere

Detalii privind asocierea

A.2.2. Firmele cu conducere comună reprezintă două sau mai multe firme de audit la care unul sau mai mulți asociați/acționari sau administratori sunt comuni.

Asociații/acționarii sau administratorii firmei de audit sunt și asociați/acționari sau administratori la alte firme de audit?

Nu 

Dacă NU, vă rugăm să treceți la secțiunea B. Dacă DA, se va menționa:

Nume auditor financiar asociat /
acționat / administrator

MAN GHEORGHE ALEXAN

Firmă conectată

G5 CONSULTING SRL

Nr. autorizație

223

Calitatea în cadrul firmei conectate

administrator

B. COLABORARE CU ALTE PERSOANE

A colaborat firma în elaborarea lucrărilor cu alți auditori financiari, persoane fizice sau juridice, sau cu alte persoane?

Nu

Dacă NU, vă rugăm să treceți la secțiunea C. Dacă DA, se va menționa:

B.1. Activitate cu utilizare de subcontractanți - auditori financiari

În situația în care subcontractanții nu sunt membri CAFR, onorariul va fi raportat integral de către contractantul principal. Pentru contractele încheiate de către doi sau mai mulți membri CAFR în calitate de titulari se va completa tabelul B3.

Nume și prenume / Denumire firmă -
subcontractant

Nr. carnet / Nr. autorizație

Onorariu acordat conform contractului (lei)

B.2. Activitate în calitate de subcontractant – auditori financiari

Nume și prenume / Denumire firmă - contractant
principal

Nr. carnet / Nr. autorizație

Onorariu repartizat (primit) (lei)

B.3. Contracte comune cu alți auditori financiari

Contracte comune = contracte încheiate de către doi sau mai mulți membri CAFR în calitate de titulari. În acest caz, răspunderea este comună.

Nume și prenume / Denumire firmă - partener

Nr. carnet / Nr. autorizație

Onorariu acordat conform contractului (lei)

B.4. Colaborare cu alte categorii de profesioniști

Exemple: auditori IT, experți achiziții, experți tehnici, evaluatori, actuari etc.

Nume și prenume / Denumire firmă

Calitatea (expert, economist, jurist etc.)

Organism profesional al cărui membru este
(după caz)

C. CLIENȚI ȘI ONORARIILE OBTINUTE

Informații generale privind completarea secțiunii

Secțiunea "C" trebuie completată cu informațiile valabile la data de 31 decembrie a anului pentru care se întocmește raportul. În cadrul acesteia, trebuie să declarați doar societățile-client pentru care au fost prestate activități în calitate de auditor financiar. Societățile-client care fac parte dintr-un grup trebuie să fie tratate ca un singur client, în cazul în care auditați întregul grup.

Vă rugăm menționați în secțiunea C.1. numărul clienților pentru care au fost prestate servicii în anul de raportare.

C.I. Tabel centralizator privind serviciile de audit derulate în calitate de auditor financiar, membru CAFR

Vă rugăm să completați tabelul DOAR cu numărul de clienți. Sumele aferente contractelor se vor declara la punctul C.IV. **Tabelul prezintă o centralizare a serviciilor pe care le poate presta un auditor financiar. Datele cuprinse în tabelul centralizator, trebuie să se coreleze cu datele cuprinse în celelalte tabele din prezentul raport.**

Atragem atenția că în acest tabel, aferent angajamentelor de audit statutar și financiar, se completează numărul angajamentelor pentru care a fost emis raport de audit în anul raportat. În cazul angajamentelor de audit statutar și financiar contractate în anul raportat (pentru care nu s-a emis raport de audit) și pentru care fost emise facturi de avans, vă rugăm să completați tabelul de la secțiunea C IV c.

In cazul in care pentru un client entitate de interes public, s-au prestat servicii de audit statutar sau audit statutar si alte servicii in cadrul aceluiași contract se vor completa tabelele C.II.1.a. (pentru contractant principal) si C.II.1.b. (pentru subcontractant).

Servicii prestate clientilor	Entitati de interes public		Alte entitati	
	Contractant principal	Subcontractant	Contractant principal	Subcontractant
Audit statutar (obligatoriu în temeiul dreptului intern)	0	0	4	0
Auditul financiar al situațiilor financiare anuale și a situațiilor financiare consolidate ale entităților care au optat pentru auditare	0	0	0	0
Audit intern	1	0	0	0
Audit cu scop special (ISA 800)	0	0	0	0
Componente individuale ale situațiilor financiare (ISA 805)	0	0	0	0
Situații financiare simplificate (ISA 810)	0	0	0	0
Revizuirea situațiilor financiare (ISRE 2400)	0	0	0	0
Revizuirea situațiilor financiare interimare (ISRE 2410)	0	0	0	0
Misiuni de asigurare, altele decat auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000)	0	0	0	0
Misiuni de examinare a informațiilor financiare prognozate (ISAE 3400)	0	0	0	0
Misiuni de asigurare privind controalele din cadrul unei organizații prestatoare de servicii (ISAE 3402)	0	0	0	0
Misiuni de asigurare privind declarațiile referitoare la emisia gazelor cu efect de seră (ISAE 3410)	0	0	0	0
Misiuni de asigurare pentru raportarea asupra compilării informațiilor financiare pro-forma incluse într-un prospect (ISAE 3420)	0	0	0	0
Proceduri convenite (ISRS 4400)	0	0	0	0
Servicii conexe de compilare (ISRS 4410)	0	0	0	0
Consultanta	0	0	0	0
Alte activitati	0	0	0	0
TOTAL servicii derulate în calitate de auditor financiar (Audit financiar)	1	0	4	0

C.II . Entități de interes public

1. Numărul de angajamente și onorariul obținut AUDIT FINANCIAR - ENTITĂȚI DE INTERES PUBLIC (TABELUL SE VA COMPLETA DOAR PENTRU CLIENȚII CARE VOR FI NOMINALIZAȚI CONFORM OUG 90/2008 ÎN RAPORTUL DE TRANSPARENTĂ) - se va completa inclusiv de auditorul financiar care prin contract a prestat clientului de audit, entitate de interes public, pe langa audit statutar si alte servicii în cadrul aceluiași contract.

a. Contractant principal

Tabelul solicita informatii atat pentru auditul statutar (coloana 3), cat si pentru alte servicii prestate clientilor de audit, entitati de interes public, in cadrul aceluiași contract.

DENUMIRE ENTITATE DE INTERES PUBLIC	ONORARIU TOTAL (LEI)	* OMFP 1802/2014, ORDINUL 3129/2005, ORDINUL BNR 27/2010, ETC, (audit statutar obligatoriu in temeiul dreptului intern) (LEI)	IFRS (LEI)	din care:	
				PACHET DE RAPORTĂRI (LEI)	REVIZUIREA SITUAȚILOR FINANCIARE (LEI)
1	2 = 3 + 4 + 5 + 6	3	4	5	6
0	0	0	0	0	0
TOTAL					
TOTAL CONFIDENTIAL	0	0		0	

b. Subcontractant

Tabelul solicita informatii atat pentru auditul statutar (coloana 4), cat si pentru alte servicii prestate clientilor de audit, entitati de interes public, in cadrul aceluiași contract.

DENUMIRE ENTITATE DE INTERES PUBLIC	DENUMIRE CONTRACTANT PRINCIPAL	ONORARIU TOTAL (LEI)	* OMFP 1802/2014, ORDINUL 3129/2005, ORDINUL BNR 27/2010, ETC, (audit statutar obligatoriu	din care:	
				IFRS (LEI)	PACHET DE RAPORTĂRI (LEI)

		in temeiul dreptului intern) (LEI)					
1	2	3 = 4 + 5 + 6 + 7	4	5	6	7	
		0	0	0	0	0	
TOTAL							
TOTAL CONFIDENTIAL		0	0		0		

2. Situația clienților (Contractant principal) de interes public (informațiile din acest tabel se vor corela cu informațiile din tabellele C.I. și C.II 1a)

Entități de interes public / Activitate	Instituții de credit	Instituții financiare nebancaire, definite potrivit reglementărilor legale, înscrise în Registrul general	Societăți de asigurare, asigurare - reasigurare și reasigurare	Instituții de plată și instituții emitente de monedă electronică, definite potrivit legii, care acordă credite legate de serviciile de plată și a căror activitate este limitată la prestarea de servicii de plată, respectiv emitere de monedă electronică și prestare de servicii de plată	Fondurile de pensii administrare privat, fondurile de pensii facultative și administratorii acestora	Societăți de servicii de investiții financiare, societățile de admistrare a investițiilor, organismele de plasament colectiv, depozitari centrali, casele de compensare, contrapărți centrale și operatori de piață/sistem autorizați/avizați de Autoritatea de Supraveghere Financiară	Societăți ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată	Societățile/companiile naționale	Societăți cu capital integral sau majoritar de stat
OMFP 1802 ?	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IFRS ?	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pachet de raportări	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Audit intern	0	0	0	0	0	0	1	0	0
Audit cu scop special (ISA 800)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Componente individuale ale situațiilor financiare (ISA 805)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Situații financiare simplificate (ISA 810)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revizuirea situațiilor financiare (ISRE 2400)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revizuirea situațiilor financiare interimare (ISRE 2410)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Misiuni de asigurare, altele decăt auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Misiuni de examinare a informațiilor financiare prognozate	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(ISAE 3400) Misiuni de asigurare privind controalele din cadrul unei organizații prestatoare de servicii (ISAE 3402)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Misiuni de asigurare privind declarațiile referitoare la emisia gazelor cu efect de seră (ISAE 3410)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Misiuni de asigurare pentru raportarea asupra compilării informațiilor financiare pro-forma incluse într-un prospect (ISAE 3420)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proceduri convenite (ISRS 4400)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicii conexe de compilare (ISRS 4410)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Consultanță	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte activități	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	1	0	0

C.III. Modalitatea de contractare a angajamentelor de auditare a fondurilor europene nerambursabile

În situația în care nu au fost contractate astfel de angajamente, se va completa cu 0.

Activitate	Licitatie publica*	Încredințare directă	Selecție oferte
ISRS 4400	0	0	0
ISA 805	0	0	0
ISA 800	0	0	0
ISAE 3000	0	0	0
Total angajamente licitatie publica	0		

* Dacă modalitatea de contractare a fost prin licitație publică, vă rugăm să completați tabelul de mai jos.

Denumire beneficiar	Denumire și cod proiect	Valoare bugetată scoasă la licitație	Valoare oferită și contractată	% (4/3)	Nr. rapoarte de întocmit	Buget de timp total pe proiect	Nr. persoane - Echipa de angajați
1	2	3	4	5	6	7	8

C.IV. Venituri obținute

a) Venitul din misiunile de audit statutar (obligatoriu în temeiul dreptului intern)

Totalul onorariilor contractate din desfășurarea misiunilor de audit statutar se raportează integral în anul în care s-a emis raportul de audit. (Baza de calcul a cotizațiilor variabile pentru misiunile de audit financiar, este realizată conform Hotărârii Consiliului Camerei Auditorilor Financiară din România nr. 35/2014). **Se completează**

totalul si P1, P2, P3, P4, P5 (primii 5 clienti) ordonati descrescator dupa valoarea onorariului. Totalul nu se calculeaza automat prin insumarea primilor 5 clienti. Totalul trebuie completat de dvs.

In situatia in care subcontractantii nu sunt membri CAFR, onorariul va fi raportat integral de catre contractantul principal.

Situatia misiunilor de audit al statutar finalizate in calitate de contractant principal

Indicativ client (Contractant Principal)	Onorarii (conform contractului) (LEI) ?	Numar ore planificate	Onorarii cedate subcontractantilor (LEI)
0	1	2	3
Total din care:	28900	720	0
P1	9200	200	0
P2	9200	200	0
P3	8000	200	0
P4	2500	120	0
P5	0	0	0
Total din restul contractelor ?	0	0	0

b) Venitul din misiunile de audit financiar al situatiilor financiare anuale si a situatiilor financiare consolidate ale entitatilor care au optat pentru auditare

Totalul onorariilor contractate din desfășurarea misiunilor de audit financiar a situațiilor financiare anuale și a situațiilor financiare consolidate ale entităților care au optat pentru auditare, se raportează integral în anul în care s-a emis raportul de audit. (Baza de calcul a cotizațiilor variabile pentru misiunile de audit financiar, este realizată conform Hotărârii Consiliului Camerei Auditorilor Financiari din România nr. 35/2014). **Se completeaza totalul si P1, P2, P3, P4, P5 (primii 5 clienti) ordonati descrescator dupa valoarea onorariului. Totalul nu se calculeaza automat prin insumarea primilor 5 clienti. Totalul trebuie completat de dvs.**

In situatia in care subcontractantii nu sunt membri CAFR, onorariul va fi raportat integral de catre contractantul principal.

Situatia misiunilor de audit al situatiilor financiare finalizate in calitate de contractant principal

Indicativ client (Contractant Principal)	Onorarii (conform contractului) (LEI)	Numar ore planificate	Onorarii cedate subcontractantilor (LEI)
0	1	2	3
Total din care:	0	0	0
P1	0	0	0
P2	0	0	0
P3	0	0	0
P4	0	0	0
P5	0	0	0
Total din restul contractelor ?	0	0	0

c) Venitul din misiunile de audit statutar și financiar contractate în anul raportat (pentru care nu s-a emis raport de audit) și pentru care au fost emise facturi de avans

Atragem atenția că în acest tabel se vor completa onorariile aferente angajamentelor de audit statutar si financiar, care au fost contractate in anul raportat (pentru care nu s-a emis raport de audit) si pentru care fost au emise facturi de avans.

Activitate		Numar contracte	Onorarii facturate de avans	Onorarii cedate subcontractantilor
Audit statutar (obligatoriu în temeiul dreptului intern)	Contractant principal	0	0	0
	Subcontractant	0	0	
Audit financiar al situațiilor financiare anuale și a situațiilor financiare consolidate ale entităților care au optat pentru auditare	Contractant principal	0	0	0
	Subcontractant	0	0	


d) Venitul din alte activități

Totalul onorariilor obținute din desfășurarea celorlalte activități angajate în calitate de auditor financiar, pentru perioada de raportare, **se obține prin însumarea valorii facturilor emise în cursul anului de raportare** (fără T.V.A.), mai puțin sumele ce au fost cedate subcontractanților și colaboratorilor, membri ai CAFR, cu obligația menționării lor în secțiunea B.

In situatia in care subcontractantii nu sunt membri CAFR, onorariul va fi raportat integral de catre contractantul principal.

Pentru contractele individuale (care nu se regasesc in tabelul C.II.1).

Venituri din alte activități	0	Onorariu facturat de auditor conform contract	din care onorarii cedate subcontractantilor
		1	2
1 - Audit intern		31000	0
2 - Audit cu scop special (ISA 800)		0	0
3 - Componente individuale ale situatiilor financiare (ISA 805)		0	0
4 - Situatii financiare simplificate (ISA 810)		0	0
5 - Revizuirea situatiilor financiare (ISRE 2400)		0	0
6 - Revizuirea situatiilor financiare interimare (ISRE 2410)		0	0

7 - Misiuni de asigurare, altele decat auditurile sau revizuirile informatiilor financiare istorice (ISAE 3000)	0	0
8 - Misiuni de examinare a informatiilor financiare prognozate (ISAE 3400)	0	0
9 - Misiuni de asigurare privind controalele din cadrul unei organizatii prestatoare de servicii (ISAE 3402)	0	0
10 - Misiuni de asigurare privind declaratiile referitoare la emisia gazelor cu efect de sera (ISAE 3410)	0	0
11 - Misiuni de asigurare pentru raportarea asupra compilării informatiilor financiare pro-forma incluse într-un prospect (ISAE 3420)	0	0
12 - Proceduri convenite (ISRS 4400)	0	0
13 - Servicii conexe de compilare (ISRS 4410)	0	0
14 - Consultanta	0	0
15 - Alte activitati 	0	0
16 - Venituri obtinute în calitate de subcontractant	0	0
Total venituri obtinute din alte activitati	31000	0


D. ALTE INFORMAȚII

Sunteți membru al altor organisme profesionale de profil din țară și/sau străinătate?

Nu

Daca DA, detaliați:

Copie a contractului de asigurare pentru risc profesional aferent perioadei de raportare


Va rugam sa atasati o copie a contractului de asigurare pentru risc profesional aferent perioadei de raportare. 

[Vizualizare document atasat](#)

Declar pe proprie raspundere ca in atasament se regaseste copia contractului de asigurare pentru risc profesional aferent perioadei de raportare cu urmatoarele informatii:

Serie	MN
Numar	2000371779
Societate	EUROINS ROMANIA ASIGURARE REASIGURARE SA
Numele asiguratului	G2 EXPERT SRL
Obiect de activitate	AUDIT FINANCIAR
Perioada	de la 25.02.2018 pana la 24.02.2019
Acoperire suplimentara	

Balanță - Clasa 7 Venituri

Va rugam sa atasati o copie dupa balanță - Clasa 7 Venituri. 

[Vizualizare document atasat](#)

CONCLUZII

Conform Hot. 35/2014

Baza de calcul pentru taxa variabila: 59900

Cota (procent): 0.008

Cotizatia variabila de plata: 479.2