

# “ ОДИТОРСКА КАНТОРА УЗУНОВА “ ЕООД

гр.Пловдив бул.”Христо Ботев” № 92 В ет. 3

tel.032/655-130; fax 032/655 -132; GSM 0888 801 401

E-mail : vuzunova@mail.bg

## ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ

СЪГЛАСНО ЧЛ.40 М ОТ ЗНФО ЗА ФИНАНСОВАТА 2012 ГОДИНА

**ЗНФО-Чл.40м(1). При извършване на независим финансов одит на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрираният одитор ежегодно публикува на своята електронна страница доклад за прозрачност.**

Настоящият доклад се състои от 3 страници и е подписан лично от регистрирания одитор.

Във връзка с горното изискване представям следната информация:

<b>Изисквана информация по чл.40м</b>	<b>Информация на Регистрирания одитор Валентина Вълева Узунова, ДЕС, Диплома № 058</b>
<i>1. Описание на правната и организационната форма и на собствеността на регистрирания одитор.</i>	Одиторската професия се упражнява чрез предприятието на регистрирания одитор - “Одиторска кантора Узунова” ЕООД и „Одиторска компания Лунова-Узунова” ООД, последното от които е специализирано одиторско предприятие по смисъла на пар.1, т.9 от Допълнителните разпоредби на Закона за независимия финансов одит с рег.номер 116. Седалище и адрес на управление: гр.Пловдив, бул.Христо Ботев 92В, Рилон Център. Одиторските ангажименти се изпълняват от един Д.Е.С., а когато ангажимента е от името на СОП съвместно с Д.Е.С Катя Танева Лунова; пет помощник одитори на трудов договор, двама сътрудника наемани по граждански договор в периода септември-юни и четирима сътрудника, организирани в две счетоводни кантори.

<p>2. Когато одиторското предприятие е част от мрежа – описание на мрежата, юридически и структурни договорености в нея.</p>	<p>Неприложимо</p>
<p>3. Описание на Управленската структура на одиторското предприятие.</p>	<p>СОП „Одиторска компания Лунова – Узунова” ООД е собственост на Д.Е.С. Валентина Узунова и Д.Е.С. Катя Лунова, с 50% участие в капитала. Дружеството се представлява заедно и поотделно от двама управители Валентина Узунова и Катя Лунова. Има назначен по трудов договор един помощник одитор.</p>
<p>4. Описание на системата за вътрешен контрол на качеството на одиторското предприятие и отчет на управителният орган относно ефективността на нейното функциониране.</p>	<p>За целите на осъществяване на одиторските ангажименти има приети Вътрешни процедури за одит, които регламентират одиторските стъпки. Д.Е.С. осъществява пряк и непосредствен контрол върху извършваната дейност от страна на членовете на одиторския екип и регистрирания одитор. Сложните казуси във връзка с ангажиментите се поставят на обсъждане с партньора Д.Е.С.</p>
<p>5. Датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт счетоводители или комисията за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор.</p>	<p>Приключена през 2012 год. проверка на одиторските ангажименти за период 2009 – 2011 година. Проверка на СОП приключена през 2011 год. за одиторски ангажименти през 2010 год.</p>
<p>6. Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрирания одитор е извършил одити през последната финансова година.</p>	<p>„ИЗГРЕВ – 66” АД „СЛЪНЧЕВ ДЕН” АД „АТАРО КЛИМА” ЕООД „ЕКО БАГ” ЕООД</p>
<p>7. Описание на практиките на регистрирания одитор, свързани с независимостта: в отчета трябва да се потвърди, че през последната финансова година е била извършена вътрешна проверка за спазване изискванията, свързани с независимостта.</p>	<p>В одиторската проверка на предприятието извършващо дейност от обществен интерес регистрираният одитор е участвал лично. Регистрираният одитор потвърждава, че са спазени изискванията свързани с независимостта. При одита на посоченото дружество не са констатирани никакви заплахи, свързани с независимостта. Подписана е декларация за независимост и е представена на Одитния комитет на дружеството. Всеки член на одиторския екип ежегодно декларира обстоятелства с цел</p>

	<p>потвърждаване спазването на принципите на независимост и всички обстоятелства, свързани със спазването на тази политика.</p>
<p>8. Данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснато обучение, организирано от Института на дипломираните експерт - счетоводители по реда на чл.22.</p>	<p>През периода регистрираният одитор е участвал в непрекъснато обучение организирано от ИДЕС, като са посетени следните мероприятия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Семинар – Актуални въпроси на счетоводната практика – МСФО 2012 с лектори Симеон Милев и Антон Свраков</li> <li>- Семинар - Структура и съдържание на одиторско досие в съответствие с МОС с лектор Милена Райкова</li> <li>- Семинар – Правила за контрол върху качеството на одиторските услуги, Прилагане на закона за мерките срещу изпиране на пари с лектор Росица Тричкова и лектор на ДАНС</li> <li>- Семинар – Основни фази на одит методологията при проверка на отчети по проекти, финансирани от ЕС с лектори АФА ООД - В.Йорданова и В.Бранкова</li> <li>- Семинар – Данък върху добавената стойност при сделки между данъчно задължени лица от различни страни в ЕС с лектори АФА ООД - Добринка Шишкова и Владислав Ханджиев</li> <li>- Годишен конгрес на ИДЕС</li> </ul> <p>Общ хорариум за периода: 72 часа</p>
<p>9. Общият обем на приходите на регистрирания одитор, включително разделите по суми, получени от извършени услуги, свързани с независими финансови одити, данъчни консултации и от други услуги, различни от посочените.</p>	<p>Приходи от услуги свързани с одит 270 х.лв., в т.ч. от Одиторски услуги на дружества от публичен интерес – 13 хил.лв.</p>
<p>10. Данни за базата, въз основа на която се формират възнаграждения на съдружниците на одиторското предприятие.</p>	<p>Печалбата от дейността на СОП се разпределя от Общото събрание на съдружниците, на база личен принос.</p>

Подпис: Валентина Узунова

Дата: 29.03.2013 год.,

гр. Пловдив