

“ 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 2011 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:

<i>Изисквана информация по чл.40м</i>	<i>Информация на Регистрирания одитор Валентина Вълева Узунова, ДЕС, Диплома № 058</i>
<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 януари-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 2009 год. проверка на одиторските ангажименти за период 2004 – 2008 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</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"> - Семинар – Актуални проблеми на счетоводството – МСФО 2011 с лектори Симеон Милев и Антон Свраков - Семинар - Одиторска документация при малки дружества с лектор Светлана Найденова - Семинар – Практически аспекти по контрол на качеството на одиторските услуги с лектор Росица Тричкова Семинар – Данък при източника и прилагане на СИДДО с лектор Александър Стефанов, АФА ООД - Семинар – Практическо приложение на ЗМСИП с лектор Изабела Джалъзова - Семинар – МСФО Данъци от печалбата в индивидуалния и консолидирания ФО – практически аспекти с лектори В.Йорданова и Д.Шишкова - Семинар – Практическо прилагане на МОС 315 с лектор Сн.Калоянова и Нино Калоянов - Годишен конгрес на ИДЕС <p>Общ хорариум за периода: 88 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 278 х.лв., в т.ч. от Одиторски услуги на дружества от публичен интерес – 6 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: 31.03.2012 год.,

гр. Пловдив