

## ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ

### СЪГЛАСНО ЧЛ. 40 М ОТ ЗНФО ЗА ФИНАНСОВАТА 2012 ГОДИНА

Съгласно изискванията на чл. 40 М от ЗНФО 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 съдържа 2 страници, подписани от регистрирания одитор.

Във връзка с горното изискване представям следната информация:

| Информация по чл. 40 М от ЗНФО  | Информация за регистрирания одитор<br>Зоя Видинова Христова, д.е.с., диплома<br>№0419/1998 година  |
|---|--|
| 1. Описание на правната и организационна форма и собствеността на регистрирания одитор.   | Регистрираният одитор Зоя Христова упражнява професията самостоятелно. Съдружник е в специализирано одиторско предприятие „СЕТИ Одитинг“ ООД.  |
| 2. Когато одиторското предприятие е част от мрежа – описание на мрежата, юридически структурни договорености в нея.   | Неприложимо  |
| 3. Описание на управленската структура на одиторското предприятие.  | Одиторското предприятие има двама съдружници, от които единият е управляващ.   |
| 4. Описание на системата за вътрешен контрол на качеството на одиторското предприятие и отчет на управителния орган относно ефективността на нейното функциониране.   | В дружеството е разработена система за вътрешен контрол, базирана на обстоятелството, че мениджмънта на специализираното одиторско предприятие се осъществява от управляващия съдружник.                                       |
| 5. Датата на последната извършена проверка от ИДЕС или Съвета за контрол на качеството на одиторските услуги.   | 2009 година  |
| 6. Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор е извършил одити през последната година.  | „Водоснабдяване и канализация Дупница“ ЕООД  |
| 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 на изискванията, | Регистрираният одитор потвърждава, че са спазени изискванията, свързани с независимостта. При одита на посочените дружества не са констатирани никакви заплахи, свързани с независимостта. Прилагани са стриктно изискванията, |

|  |   |
|--|---|
| потвърди, че през последната финансова година е била извършена вътрешна проверка за спазване на изискванията, свързани с независимостта. | дружества не са констатирани никакви заплахи, свързани с независимостта. Прилагани са стриктно изискванията, отнасящи се до независимост както на мнението, така и на поведението на регистрирания одитор.  |
| 8. Данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснато обучение на, организирано от ИДЕС по реда на чл. 22.                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Семинари на тема:           <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Консолидирани отчети съгласно МСФО</li> <li>2. Промени в данъчното и осигурително законодателство 2012-2013 г.</li> <li>3. МСФО и МСС 1</li> <li>4. ЗДДС 2012 г.</li> <li>5. Изменения в МСФО 2012 г.</li> </ol> </li> </ul> |
| 9. Общият размер на приходите на регистрирания одитор по видове услуги.  | <p>Одити – 48674.00 лв.<br/>         Консултации – 0.00. лв.<br/>         Лекторски услуги – 0.00 лв.<br/>         Авторски хонорари – 0.00 лв.</p>   |
| 10. Данни за базата, въз основа на която се формират възнагражденията на съдружниците на одиторското предприятие.                        | Възнагражденията на съдружниците се формират въз основа схема, базирана на участието им в одиторския процес на база разработен бюджет на времето за всеки извършван одиторски ангажимент.   |

29.03.2013 година

Подпис:

