

## ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ

### СЪГЛАСНО ЧЛ. 40 М ОТ ЗНФО ЗА ФИНАНСОВАТА 2013 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 Светлана Цветанова Найденова, д.е.с., диплома № 0320/1995 година
1. Описание на правната и организационна форма и собствеността на регистрирания одитор.	Регистрираният одитор Светлана Найденова упражнява професията като управляващ съдружник 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.	2013 година
6. Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор е извършил одити през последната година.	„ТОДОРОВ” АД
7. Описание на практиките на регистрирания одитор, свързани с	Регистрираният одитор потвърждава, че са спазени изискванията, свързани с



<p>независимостта; в отчета трябва да се потвърди, че през последната финансова година е била извършена вътрешна проверка за спазване на изискванията, свързани с независимостта.</p>	<p>независимостта. При одита на посочените 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.</p>
<p>8. Данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснато обучение на, организирано от ИДЕС по реда на чл. 22.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Семинари на тема: „Етичен кодекс-актуални проблеми при прилагането”, „Преглед на МСС и МСФО - Годишно приключване”, „Изменени МСС и МСФО за 2013 г.”, „Консолидирани ФО”, „Формиране на одиторско мнение и одиторски доклад съгласно МОС”, „МСФО за МСП”, Обучение на ДАНС по Закона за мерките срещу изпиране на пари, организирани от ИДЕС</li> <li>• Участие в Редакционния съвет на професионалното издание на ИДЕС</li> <li>• Публикации в списанието на ИДЕС</li> </ul>
<p>9. Общият размер на приходите на регистрирания одитор по видове услуги.</p>	<p>Одита – 193 607 лв. Консултации – 22 533 лв. Лекторски услуги – 970 лв.</p>
<p>10. Данни за базата, въз основа на която се формират възнагражденията на съдружниците на одиторското предприятие.</p>	<p>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.</p>

25. 03. 2014 година

Подпис:

