

ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ

СЪГЛАСНО ЧЛ. 40 М ОТ ЗНФО ЗА ФИНАНСОВАТА 2016 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 обучение за поддържане и развитие на професионалната квалификация съгласно чл. 30 от ЗНФО.</p>	<p>Семинари на тема: „Оценка на риска“, „МОС - специализирани области“, „Модифицирани одиторски доклади“, „ЗДДС, ЗКПО и ЗСч“, „Промени в ЗКПО и ЗСч“, „Нетекущи активи съгласно МСФО“, „Ключови финансово-отчетни въпроси“, „Система за контрол на качеството“, „Одиторски доклади“, „Промени в МСФО 2015“, „Промени в ЗДДС 2015“, „Практическо ръководство за одит, приблизителни счетоводни обекти“, „Одит по отделни обекти“, „Промени в МСФО 2014-2015“</p>
<p>9. Описание на политиката на регистрирания одитор за ротация на отговорните одитори и служители в съответствие с чл. 65</p>	<p>Политиката на дружество е ротация след 7 поредни години извършване на независим финансов одит на предприятие от обществен интерес.</p>
<p>10. Общият размер на приходите на регистрирания одитор по видове услуги.</p>	<p>Одит на годишни финансови отчети на предприятия от обществен интерес – 5 000 лв. Одит на годишни финансови отчети на други предприятия – 162 734 лв. Консултации – 28 200 лв. Други услуги – 12 565 лв.</p>
<p>11. 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>

24. 04. 2017 година

Подпис:

