

“ 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 2008 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:

Изисквана информация по чл.40м	Информация на Регистрирания одитор Валентина Вълева Узунова, ДЕС, Диплома № 058
1. Описание на правната и организационната форма и на собствеността на регистрирания одитор.	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; двама помощник одитори на трудов договор, един сътрудник наеман по граждански договор в периода януари-юни и четирима сътрудника, организирани в две счетоводни кантори.

2. Когато одиторското предприятие е част от мрежа – описание на мрежата, юридически и структурни договорености в нея.	Неприложимо
3. Описание на Управленската структура на одиторското предприятие.	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.
4. Описание на системата за вътрешен контрол на качеството на одиторското предприятие и отчет на управителният орган относно ефективността на нейното функциониране.	За целите на осъществяване на одиторските ангажменти 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.
5. Датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт счетоводители или комисията за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор.	Приключена през 2004 год. проверка на одиторските ангажменти за период 2002 – 2003 година.
6. Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрирания одитор е извършил одити през последната финансова година.	„ИЗГРЕВ – 66” АД „ЕВРОЛИЗИНГ” ЕАД „ЕВРОКРЕДИТ” ЕАД „СЛЪНЧЕВ ДЕН” АД
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.	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

	потвърждаване спазването на принципите на независимост и всички обстоятелства, свързани със спазването на тази политика.
8. Данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснато обучение, организирано от Института на дипломираните експерт - счетоводители по реда на чл. 22.	През периода регистрираният одитор е участвал в непрекъснато обучение организирано от ИДЕС, като са посетени следните мероприятия: - Семинар – Промени в МСС с лектори С.Милев и Ан.Свраков - Семинар – Грешки и измами в ГФО и отговорност на одитора с лектор Д.Петрова - Семинар – Данъчно третиране на преобразуването на ТД по ЗКПО с лектор Б.Костов - Семинар – Основни одиторски ангажменти и одиторски доклади с лектори В.Йорданова и Р.Йорданова - Избор на обекти за тестване с лектор Владо Попов - Годишен конгрес на ИДЕС Общ хорариум за периода: 72 часа
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.	Приходи от услуги свързани с одит 237 х.лв. Други приходи, несвързани с одит – наеми 5 хил.лв.
10. Данни за базата, въз основа на която се формират възнаграждения на съдружниците на одиторското предприятие.	Печалбата от дейността на СОП се разпределя от Общото събрание на съдружниците, на база личен принос.

Подпис: Валентина Узунова

Дата: 31.03.2009 год.,

гр. Пловдив