

ДОКЛАД 2022

ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ

СЪГЛАСНО ЧЛ.62 ОТ ЗНФО ЗА ФИНАНСОВАТА 2021 ГОДИНА

ЗНФО – Чл. 62. (1) Регистриран одитор, който извършва задължителен финансов одит на финансов отчет на предприятие от обществен интерес, ежегодно публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност .

Настоящият доклад се състои от 2 /две/ страници и е подписан лично от регистрирания одитор. Във връзка с горното изискване представям следната информация:

Изисквана информация по чл.62
ЗНФО

ЛИЛИЯ КРЪСТИНОВА НИКОЛОВА- регистриран
одитор, ДЕС , Диплома № 760

1. Описание на правната и организационната форма и на собствеността на регистрирания одитор.

Дейността се упражнява чрез предприятието на регистрирания одитор- „НИКОЛОВА КОНСУЛТ 2013” ЕООД, гр.Пазарджик. Данните за Дружеството са както следва: ЕИК 202537503
Седалище: град Пазарджик, ул.Цар Калоян № 58, едноличен собственик на капитала Лилия Николова.
Дружеството не е специализирано одиторско предприятие.

2. Когато одиторското предприятие е част от мрежа- описание на мрежата, юридически и структурни договорености в нея.

НЕ

3. Описание на управленската структура на одиторското предприятие.

НИКОЛОВА КОНСУЛТ 2013 ЕООД е с управител Лилия Николова – едноличен собственик на капитала . Управителят е натоварен с отговорността по управление на дружеството.

4. Описание на системата за вътрешен контрол на качеството на одиторското предприятие и отчет на управителния орган

Системата на вътрешен контрол е създадена за да гарантира високо качество на одиторските услуги и се изразява в пряк и непосредствен контрол върху цялостната дейност и дейността на персонала.

относно ефективността на нейното функциониране.

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.Имаме разработена Система за контрол върху качеството, която преглеждаме и актуализираме.

5. Датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт счетоводители или Комисията за контрол на качеството над регистрираните одитори.

Последната ни проверка е от:
КПНРО

през 2022 г. – дата на доклада 08.06.2022 г.

6. Списък на предприятията,

извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрирания одитор е извършил одити през последната финансова година.

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.

8. Данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснатото обучение, организирано от ИДЕС

9. Общ обем на приходите на регистрирания одитор, включително разделите по суми, получени от извършени услуги, свързани с независими финансови одити, пълно счетоводно обслужване и консултации.

10. Описание на политиката на регистрирания одитор за ротация на отговорните одитори и служителите в съответствие с чл. 65 от ЗНФО

11. Данни за базата, въз основа на която се формират възнаграждения на съдружниците на одиторското предприятие.

Тракийско Пиво АД, град Пазарджик

СЛЪНЧЕВ БРЯГ АД град Несебър

Регистрираният одитор потвърждава в договора си, за независим финансов одит, че са спазени изискванията на ЗНФО и етичния кодекс на професионалните счетоводители относно независимостта. Всеки член на одиторския екип ежегодно декларира обстоятелствата. Попълва се и се подписва и Декларация за независимост, и Декларация за конфиденциалност.

През периода регистрираният одитор е участвал в непрекъснато обучение организирано от ИДЕС, като са посетени следните мероприятия:

1. Семинар – ГОДИШНО ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ НА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ 17.02.2022год. – 8 часа

2. Семинар – ИЗСЛЕДВАНЕ НА ДАННИ В ОДИТА ПРЕЗ МОДУЛА НА АДАСОФТ 28.07.2022 -8 часа

3. Семинар- ПРАКТИЧЕСКИ СЪОБРАЖЕНИЕ ПРИ РАЗБИРАНЕ И ОБХОЖДАНЕ НА ЗНАЧИМИ ПРОЦЕСИ И ТЕСТВАНЕ НА КАНТРОЛИ 31.10.2022 -6 часа

4. ПРАКТИЧЕСКИ СЪОБРАЖЕНИЕ ПРИ РАЗБИРАНЕ И ОБХОЖДАНЕ НА ЗНАЧИМИ ПРОЦЕСИ И ТЕСТВАНЕ НА КАНТРОЛИ 01.11.2022 – 6 часа

5. Практически съображения за минимизиране на често срещани грешки в одиторските доклади, констатирани при инспекции, извършвани от екипи на КПНРО 15.11.2022- 8 часа

6. МОС 315 - промени и особености при изпълнение на одиторските процедури. 01.12.2022- 8 часа

7. Самооблагане с ДДС за получени услуги - 19.12.2022– 4 часа.

Приходи от одиторски услуги – 48,2 хил.лева,

в т.ч.

услуги на дружества от публичен интерес – 6,5 хил лв.

Приходи от счетоводно обслужване -38 х.лв.

Регистрираният одитор спазва изискванията за ротация, съгласно изискванията на ЗНФО.

НЕ

Дата 27.04.2023 г., гр.Пазарджик
ДЕС: Лилия Кръстинова Николова