

## ДОКЛАД 2023

### ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ

#### СЪГЛАСНО ЧЛ.62 ОТ ЗНФО ЗА ФИНАНСОВАТА 2022 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 управителният 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

Последната ни проверка е от:  
КПНРО

през 2022 г. – дата на доклада 08.06.2022 г.

качеството над регистрираните одитори.

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

Тракийско Пиво АД, град Пазарджик

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.

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.

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

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

1. Семинар – Безплатна онлайн дискусия "Вие питате, ние отговаряме" - един интересен микс от ЗКПО, ДДС и осигуряване на едно място 21.03.2023год. – 4 часа
- 2.Семинар – Промените в МСС/МСФО, приложими за финансови отчети 2023 г. 06.06.2023 -8 часа
3. Семинар- Управление на качеството - нови и променени изисквания и отговорности за одитора 31.05.2023 -8 часа
4. Актуални промени в Международния етичен кодекс и практически насоки за тяхното прилагане. Важни напомняния за независимостта на одитора 04.12.2023 – 8 часа
5. Практически съображения за минимизиране на често срещани грешки в одиторските доклади, констатирани при инспекции, извършвани от екипи на КПНРО 30.10.2023- 12 часа
6. Дистанционни продажби, улеснявани от електронен интерфейс. 29.12.2023- 4 часа

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.

Приходи от одиторски услуги – 60,6 хил.лева,

в т.ч.

услуги на дружества от публичен интерес – 2,5 хил лв.

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

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

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

НЕ

Дата 29.04.2024 г., гр.Пазарджик  
ДЕС: Лилия Кръстинова Николова