

“ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ” ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ

ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ

на „ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ” ООД № 0102

Съгласно чл.40м от ЗНФО за 2009 год.

Изисквана информация по чл.40м от ЗНФО	Информация за СОП Финкомекс Одитинг ООД (Дружеството)																					
1. Описание на правната и организационна форма и собствеността на регистрирания одитор	<p>СОП Финкомекс одитинг е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в търговския регистър към Агенция по вписванията в Република България с ЕИК: 121751880.</p> <p>Дружеството е вписано в Регистъра на дружествата – регистрирани одитори на ИДЕС под № 102.</p> <p>Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. „Джеймс Баучер” №33, секция „А”</p> <p>Собствеността в Дружеството е разпределена както следва:</p> <table><tr><td>- Гаврил Борисов Гаврилов</td><td>– 15 680</td><td>(26%)</td></tr><tr><td>регистриран одитор № 0241;</td><td></td><td></td></tr><tr><td>- Мая Тодорова Гецова- Дякова</td><td>– 15 080</td><td>(25%)</td></tr><tr><td>регистриран одитор № 0435;</td><td></td><td></td></tr><tr><td>- Други съдружници</td><td>– 29 540</td><td>(49%)</td></tr><tr><td></td><td><hr/></td><td></td></tr><tr><td>- Общо</td><td>– 60 300</td><td>(100%)</td></tr></table>	- Гаврил Борисов Гаврилов	– 15 680	(26%)	регистриран одитор № 0241;			- Мая Тодорова Гецова- Дякова	– 15 080	(25%)	регистриран одитор № 0435;			- Други съдружници	– 29 540	(49%)		<hr/>		- Общо	– 60 300	(100%)
- Гаврил Борисов Гаврилов	– 15 680	(26%)																				
регистриран одитор № 0241;																						
- Мая Тодорова Гецова- Дякова	– 15 080	(25%)																				
регистриран одитор № 0435;																						
- Други съдружници	– 29 540	(49%)																				
	<hr/>																					
- Общо	– 60 300	(100%)																				
2. Когато одиторското предприятие е част от мрежа - описание на мрежата, юридически и структурни договорености в нея	Неприложимо - Дружеството не е част от мрежа.																					
3. Описание на управленската структура на одиторското предприятие	<p>Органите на управление на Дружеството са:</p> <ul style="list-style-type: none">- Общо събрание на съдружниците и- Управителите <p>СОП Финкомекс одитинг се представлява и управлява от управителите:</p> <ul style="list-style-type: none">- Людмил Стоянов Георгиев;- Гаврил Борисов Гаврилов – ДЕС, РО № 0241;- Мая Тодорова Гецова-Дякова – ДЕС, РО № 0435;- Филип Младенов Спиоров – ДЕС, РО № 0606.																					

1407 СОФИЯ
БУЛ. ”ДЖЕЙМС БАУЧЕР” 33, СЕКЦИЯ А

тел./факс: 02/962 98 25, 02/968 19 21, 02/968 19 22, 02/968 19 23, 02/962 85 87

“ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ” ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ

Изисквана информация по чл.40м от ЗНФО	Информация за СОП Финкомекс Одитинг ООД
4. Описание на системата за вътрешен контрол на качеството на одиторското предприятие и отчет на управителния орган относно ефективността на нейното функциониране	Вътрешният контрол се осъществява от съдружниците – регистрирани одитори. Дружеството извършва контрол върху качеството чрез прилагане на одобрено „Ръководство за основните политики и процедури по вътрешен контрол върху качеството”, съдържащо: <ul style="list-style-type: none"> › Цели и обекти на вътрешния контрол върху качеството; › Отговорности на ръководството за качество във фирмата; › Изисквания по отношение на етиката; › Процедури за одобряване и продължаване на клиентски взаимоотношения и специфични ангажименти; › Човешки ресурси; › Управление на ангажиментите; › Мониторинг.
5. Дата на последната извършена проверка от СККОУ към ИДЕС	Последната извършена проверка от СККОУ към ИДЕС е през 2009 г.
6. Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор е извършил одити през последната финансова година	<ul style="list-style-type: none"> › Е. Миролио АД › Загора Енерджи ЕООД › Холдинг Център АД
7. Описание на практиките на РО, свързани с независимостта	Съгласно „Ръководство за основните политики и процедури по вътрешен контрол върху качеството”, в Дружеството се прилагат следните процедури, свързани с обезпечаване на независимостта: <ul style="list-style-type: none"> › процедура по приемане/продължаване на ангажимент; › годишна декларация от всички съдружници и служители; › прегледи на одиторските файлове за контрол върху качеството и › други дейности по мониторинга, които имат за цел специфични аспекти на независимостта на одита.
8. Данни за участие на РО в непрекъснатото обучение, организирано от ИДЕС по чл.22	Регистрираните одитори в Дружеството изпълняват изискването за непрекъснато обучение, чрез посещение на семинари организирани от ИДЕС, минимум 40 часа на година, както и чрез самостоятелно обучение.
9. Общ размер на приходите на регистрирания одитор, разпределени по видове услуги	За 2009 са фактурирани услуги в размер на 1 080 хил.лв., в т.ч. одит 259 хил.лв., счетоводство, консултации и др. – 821 хил.лв.

1407 СОФИЯ
БУЛ. ”ДЖЕЙМС БАУЧЕР” 33, СЕКЦИЯ А

тел./факс: 02/962 98 25, 02/968 19 21, 02/968 19 22, 02/968 19 23, 02/962 85 87

“ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ” ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ

Изисквана информация по чл.40м от ЗНФО	Информация за СОП Финкомекс Одитинг ООД
10. Данни за базата, върху която се формират възнагражденията на съдружниците в одиторското дружество	Възнагражденията на съдружниците се формират на база сключени договори за управление. Съдружниците имат право на дивидент съгласно Дружествения договор в съответствие с дела си в капитала на Дружеството.

СОП ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ ООД, рег. № 0102

Управител: _____
 Филип Спиров

Дата на съставяне: 31.03.2010 г.
Дата на публикуване: 31.03.2010 г.

1407 СОФИЯ
БУЛ. ”ДЖЕЙМС БАУЧЕР” 33, СЕКЦИЯ А

тел./факс: 02/962 98 25, 02/968 19 21, 02/968 19 22, 02/968 19 23, 02/962 85 87