

**“ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ” ООД**  
**СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ**

---

**ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ**

на „ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ” ООД № 0102

Съгласно чл.40м от ЗНФО за 2010 год.

<b>Изисквана информация по чл.40м от ЗНФО</b>	<b>Информация за СОП Финкомекс Одитинг ООД (Дружеството)</b>																					
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><b>- Общо</b></td><td><b>– 60 300</b></td><td><b>(100%)</b></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/>		<b>- Общо</b>	<b>– 60 300</b>	<b>(100%)</b>
- 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/>																					
<b>- Общо</b>	<b>– 60 300</b>	<b>(100%)</b>																				
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"><li>- Общо събрание на съдружниците и</li><li>- Управителите</li></ul> <p>СОП Финкомекс одитинг се представлява и управлява от управителите:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Людмил Стоянов Георгиев;</li><li>- Гаврил Борисов Гаврилов – ДЕС, РО № 0241;</li><li>- Мая Тодорова Гецова-Дякова – ДЕС, РО № 0435;</li><li>- Филип Младенов Спиоров – ДЕС, РО № 0606.</li></ul>																					

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"> <li>› Цели и обекти на вътрешния контрол върху качеството;</li> <li>› Отговорности на ръководството за качество във фирмата;</li> <li>› Изисквания по отношение на етиката;</li> <li>› Процедури за одобряване и продължаване на клиентски взаимоотношения и специфични ангажименти;</li> <li>› Човешки ресурси;</li> <li>› Управление на ангажиментите;</li> <li>› Мониторинг.</li> </ul>
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"> <li>› Загора Енерджи ЕООД</li> <li>› Холдинг Център АД</li> </ul>
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"> <li>› процедура по приемане/продължаване на ангажимент</li> <li>› годишна декларация от всички съдружници и служители;</li> <li>› прегледи на одиторските файлове за контрол върху качеството и</li> <li>› други дейности по мониторинга, които имат за цел специфични аспекти на независимостта на одита.</li> </ul>
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 2010 са фактурирани услуги в размер на 1 138 хил.лв., в т.ч. одит 282 хил.лв., счетоводство, консултации и др. – 856 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**

---

<b>Изисквана информация по чл.40м от ЗНФО</b>	<b>Информация за СОП Финкомекс Одитинг ООД</b>
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: 31.03.2011 г.

Дата на публикуване: 31.03.2011 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