

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

---

**ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ**

на „ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ” ООД № 0102

Съгласно чл.40м от ЗНФО за 2012 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 border="0"><tr><td>- Мая Тодорова Гецова- Дякова – 30 320</td><td>(50.28%)</td></tr><tr><td>регистриран одитор № 0435;</td><td></td></tr><tr><td>- Филип Младенов Спиров – 440</td><td>(0.73%)</td></tr><tr><td>регистриран одитор № 0606;</td><td></td></tr><tr><td>- Други съдружници</td><td>– 29 540 (48.99%)</td></tr><tr><td><b>- Общо</b></td><td><b>– 60 300 (100.00%)</b></td></tr></table>	- Мая Тодорова Гецова- Дякова – 30 320	(50.28%)	регистриран одитор № 0435;		- Филип Младенов Спиров – 440	(0.73%)	регистриран одитор № 0606;		- Други съдружници	– 29 540 (48.99%)	<b>- Общо</b>	<b>– 60 300 (100.00%)</b>
- Мая Тодорова Гецова- Дякова – 30 320	(50.28%)												
регистриран одитор № 0435;													
- Филип Младенов Спиров – 440	(0.73%)												
регистриран одитор № 0606;													
- Други съдружници	– 29 540 (48.99%)												
<b>- Общо</b>	<b>– 60 300 (100.00%)</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>- Мая Тодорова Гецова-Дякова – ДЕС, РО № 0435 и</li><li>- Филип Младенов Спиров – 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 2012 г.
6. Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор е извършил одити през последната финансова година	› няма
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 2012 са фактурирани услуги в размер на 1 004 хил. лв., в т.ч. одит 382 хил.лв., счетоводство, консултации и др. – 622 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: 30.03.2013 г.

Дата на публикуване: 30.03.2013 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