

ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ

СЪГЛАСНО ЧЛ.40 М ОТ ЗНФО ЗА ФИНАНСОВАТА 2008 ГОДИНА

Съгласно изискванията на Чл. 40м. От ЗНФО при извършване на независим финансов одит на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрираният одитор ежегодно публикува на своята електронна страница доклад за прозрачност.

Настоящият доклад се състои от 2 страници и е подписан лично от регистрирания одитор.

Във връзка с горното изискване представям следната информация:

<u>Изисквана информация по чл.40м</u>	<u>Информация за Регистриран одитор Диана Йорданова Кискинова, Д.Е.С., Диплома № 620</u>
1. описание на правната и организационната форма и на собствеността на регистрирания одитор	Упражняването на професията на регистриран одитор се извършва пряко като физическо лице от Диана Йорданова Кискинова, регистрирана като свободна професия, Булстат 7412149153
2. когато одиторско предприятие е част от мрежа - описание на мрежата, юридически и структурни договорености в нея	НЕПРИЛОЖИМО
3. описание на управленската структура на одиторското предприятие	НЕПРИЛОЖИМО
4. описание на системата за вътрешен контрол на качеството на одиторското предприятие и отчет на управителния орган относно ефективността на нейното функциониране	НЕПРИЛОЖИМО
5. датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт-счетоводители или комисията за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор	До 01.01.2009 година регистрирания одитор е упражнявал дейност като съдружник в СОП Евроодит Би Екс ООД, № 130 и по трудов договор на длъжност одитор. Последната извършена проверка на одиторското предприятие от СККОУ при ИДЕС приключи през м.09.2008 година
6. списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор е извършил одити през последната финансова година	Тера Инвестмънт ЕООД – ВЕЦ Пирин Ват ООД – ВЕЦ И в двете дружества централите са с обща инсталирана електрическа мощност до 5 MW.
7. описание за 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 на изискванията, свързани с независимостта	Регистрираният одитор потвърждава, че през последната финансова година са спазени изискванията свързани с независимостта, като са били подписани декларации за независимост пред одитните комитети

ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ ЗА ГОДИНА 2008
Регистриран одитор ДИАНА ЙОРДАНОВА КИСКИНОВА, Д.Е.С.,
ДИПЛОМА № 620 издадена от ИДЕС

<p>8. данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснато обучение, организирано от Института на дипломираните експерт-счетоводители по реда на чл. 22</p>	<p>За периода 01.06.2007 – 30.05. 2008 година регистрираният одитор е участвал в непрекъснатото обучение, организирано от ИДЕС, като са посетени следните курсове:</p> <ul style="list-style-type: none">• Промени в МСС/МСФО 2006/2007 с лектор ДЕС Бойка Брезоева, организиран от ИДЕС;• Промени в ЗДДС с лектор Р.Русков, организиран от ИДЕС;• Промени в ЗКПО с лектор Д.Войнов, организиран от ИДЕС. <p>Общ хорариум за периода: 40 часа</p> <p>За периода 01.06.2008 – 31.03. 2009 година регистрираният одитор е участвал в непрекъснатото обучение, организирано от ИДЕС, като са посетени следните курсове:</p> <ul style="list-style-type: none">• Данъци и социално осигуряване – ЗКПО, ДОПК, ЗМДТ, ЗАМС, ЗДДФЛ, ЗДДС, КСО с лектори: Милена Василева, Менда Стоянова, Наташа Петрова, Даниела Влъчкова, Росен Русков и Вержиния Заркова. Дата: 29.09 – 03.10.2008 <p>Общ хорариум за периода: 40 часа</p>
<p>9. общия обем на приходите на регистрирания одитор, включително разделени по суми, получени от извършени услуги, свързани с независими финансови одити, данъчни консултации, и от други услуги, различни от посочените</p>	<p>Общият обем на приходите от независими финансови одити отнасящи се за финансовата 2008 година е: 13 460 лв. Регистрираният одитор не е извършвал данъчни консултации или други услуги извън горепосочените.</p>
<p>10. данни за базата, въз основа на която се формират възнагражденията на съдружниците - за одиторско предприятие</p>	<p>НЕПРИЛОЖИМО</p>

Подпис:

/Регистриран одитор Диана Йорданова Кискинова, Д.Е.С., Диплома № 620/

Дата: 27.03.2009 г.
Град София