

## ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ

### СЪГЛАСНО чл. 62 от ЗНФО ЗА ФИНАНСОВАТА 2017 г.

Съгласно изискванията на чл.62 от ЗНФО при извършване на финансов одит на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрираният одитор ежегодно публикува на своя електронна страница доклад за прозрачност.

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

Във връзка с горното изискване предоставям следната информация:

| Изисквана информация по чл.40м                                                                                                                                                                                                              | Информация за Регистрирания одитор<br>Господин Иванов Димитров, ДЕС<br>диплома № 17                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Описание на правната и организационната форма и собствеността на регистрирания одитор                                                                                                                                                    | Упражняването на професията на регистриран одитор се извършва пряко като физическото лице от Господин Иванов Димитров, регистриран като свободна професия, ЕИК 128031885                                                                                                                                                                |
| 2. Когато одиторското 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 ДЕС или комисията за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор                                                                                                  | Последната проверка на одиторската практика на регистрирания одитор от СККОУ приключи през м.ноември 2014 г.                                                                                                                                                                                                                            |
| 6. Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор е извършил одити през последната финансова година                                                                                       | „Хидравлични елементи и системи” АД                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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 на изискванията, свързани с независимостта | В одиторските проверки на предприятията извършващи дейност от обществен интерес регистрираният одитор е участвал лично. Регистрираният одитор потвърждава, че през последната финансова година са спазени изискванията свързани с независимостта. Не са подписвани декларации за независимост. Същите са включени в договорите за одит. |
| 8. Данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснато обучение, организирано от Института на дипломираните експерт-счетоводители по реда на чл. 22                                                                                   | За периода от 01.01-31.12.2012-2017 г. регистрираният одитор е участвал в непрекъснато обучение, организирано от ИДЕС, като посетени следните курсове:<br>1. Данъчно, търговско и осигурително законодателство – лектор Анелия Татарова                                                                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8. Данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснато обучение, организирано от Института на дипломираните експерт-счетоводители по реда на чл. 22                                                           | <p>За периода от 01.01-31.12.2017 г. регистрираният одитор е участвал в непрекъснато обучение, организирано от ИДЕС, като посетени следните курсове:</p> <p>1. Данъчно, търговско и осигурително законодателство – лектор Анелия Татарова</p> <p>2. Мерки, които трябва да бъдат предприети от рег.одитори в процеса на превенцията на изпиране на пари и финансиране на тероризма – лектор Анелия Татарова</p> <p>3. Структура на одиторското в съответствие с изискванията за документиране на МОС – лектор Милена Райкова</p> <p>4. Новите одиторски доклади съгласно указанията на ИДЕС.-лектор Валя Йорданова</p> |
| 9. Общият обем на приходите на регистрирания одитор, включително разделени по суми, получени от извършени услуги, свързани с независими финансови одити, данъчни консултации и други услуги, различни от посочените | <p>Общият обем на приходите за 2017 г. е 83350</p> <p>лв. в т.ч. от:</p> <p>Одит ..... 77850 лв.</p> <p>Счет.и данъчни консултации 5500 лв.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 10. Данни за базата, въз основа на която се формират възнагражденията на съдружниците в одиторското предприятие.                                                                                                    | НЕПРИЛОЖИМО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

Подпис:  .....

Регистриран одитор: Господин Иванов Димитров, диплома № 17/1991 г.

Дата: 31.03.2018 г.  
гр. Ямбол