

ДОКЛАД ЗА ПРАЗРАЧНОСТ

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.

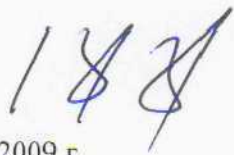
Настоящият доклад се състои от 2 страници и е подписан лично от регистрирания одитор,

Във връзка с горното изискване представям следната информация:

| Изисквана информация по чл.-40 м | Информация на Регистрирания одитор |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Валентин Николов Влайчев, ДЕС, Диплома № 0465 |
| 1. описание на правната и организационната форма и на собствеността на регистрирания одитор | Одиторската професия се упражнява, чрез предприятията на регистрирай одитор: - ЕТ „Валентин Влайчев”, регистрирано по ф.д. 1055/1999 г. на Великотърновски окръжен съд; - „Влайчев” ЕООД регистрирано по ф.д. 533/2001 г. на Великотърновски окръжен съд и - „Влайчеви” ЕООД регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 200372675. |
| 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 | Системата за вътрешен контрол се базира върху едноличната собственост на предприятията на регистрирания одитор и се изразява в пряк и непосредствен контрол върху извършваната дейност от страна на собственика, регистриран одитор, които в случая са едно и също лице. |
| 5. датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт - счетоводители или комисията за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор | Последната проверка на одиторската практика на регистрирания одитор от СККОУ приключи през м. октомври 2005 г. С решение от 22.11.2005 г. СККОУ потвърди дадената от контрольора висока оценка за качеството на одиторските услуги. |
| 6. списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрирания одитор е извършил одити през последната финансова година | „Югоизточен холдинг” 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 изискванията, свързани с независимостта | В одиторските проверки на предприятието, извършващо дейност от обществен интерес регистрираният одитор е участвал лично. В договора за одит с предприятието е потвърдено спазването на изискванията за независимост на ЗНФО и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители. |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>8. данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснато обучение, организирано от Института на дипломираните експерт-счетоводители по реда на чл.22 на ЗНФО</p> | <p>За периода 01.01.2008 - 31.12.2008 година регистрираният одитор е участвал в непрекъснатото обучение, организирано от ИДЕС, като са посетени следните курсове:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Семинар – Одит на малки предприятия и промени в ЗНФО – лектори С.Милев и А.Свраков • Семинар Данъчно законодателство 2008 г. – принципи и казуси – лектори Росен Русков и Милена Василева • Годишен конгрес на ИДЕС с международно участие <p>Общ хорариум за периода: 44 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>Общия обем на приходите от независими финансови одити, отнасящи се за финансовата 2008 година е 67 х.лв., в т.ч.</p> <ul style="list-style-type: none"> • услуги, свързани с независими финансови одити – 64 х.лв. • Счетоводни и данъчни консултации – 3 х.лв. |
| <p>10. данни за базата, въз основа на която се формират възнагражденията на съдружниците на одиторското предприятие</p> | <p>НЕПРИЛОЖИМО</p> |

Подпис:



Дата: 31.03.2009 г.
Велико Търново