

## СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ

# “ ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП “ ООД

гр.София, п.к. 1142, ул.”проф. Никола Михайлов” № 6

tel.: 02/987-91-41; fax: 02/987-91-41; GSM 0885 678 919; GSM 0885 676 074

E-mail : [oditg@abv.bg](mailto:oditg@abv.bg); [irp66@abv.bg](mailto:irp66@abv.bg); [porozhanov@abv.bg](mailto:porozhanov@abv.bg)

## ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ

за 2014 г.

ПО СМИСЪЛА НА ЧЛ. 40м ОТ ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ

| <i>Изисквана информация по чл.40м</i>   | <i>Информация на СОП № 151</i>  |
|---|---|
| <i>1. Описание на правната и организационната форма и на собствеността на регистрирания одитор.</i>                         | <ul style="list-style-type: none"><li>• СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД е Дружество с ограничена отговорност и е вписано в Агенция по вписванията на 01.09.2011 г.</li><li>• Дружеството извършва дейността си от офис в София с адрес: гр. София, п.к. 1142, ул. „проф. Никола Михайлов” № 6.</li><li>• Предметът на дейност е Независим финансов одит на финансови отчети на предприятия</li><li>• Дружеството е регистрирано в ИДЕС с регистрационен номер 151 от 2011 г.</li><li>• Дружеството е 100% частна собственост с регистриран капитал 5 000 лева, разпределен между Илиана Рашкова Порожанова – 3000 лева и Радослав Мариов Порожанова – 2000 лева.</li></ul> |
| <i>2. Когато одиторското предприятие е част от мрежа – описание на мрежата, юридически и структурни оговорености в нея.</i> | По условията на § 1, т. 14 от Допълнителните разпоредби на ЗНФО „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД не е част от глобално или национално мрежово обединение на регистрирани одитори.  |
| <i>3. Описание на Управленската структура на одиторското</i>  | Дружеството се представлява и управлява заедно и поотделно от:<br><br>- Илиана Рашкова Порожанова - рег. Одитор № 640   |

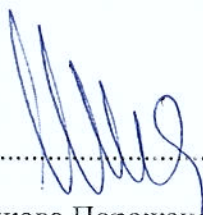
|   |   |
|---|---|
| <p><i>предприятието.</i></p>  | <p>и<br/>- Радослав Мариов Порожанов – рег. Одитор № 686</p> <p>Нает персонал за 2014 г.:<br/>- двама регистрирани одитора<br/>- двама помощник - одитора</p>   |
| <p>4. <i>Описание на системата за вътрешен контрол на качеството на одиторското предприятие и отчет на управителния орган относно ефективността на нейното функциониране.</i></p>         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Системата за вътрешен контрол на качеството при осъществяване на одиторските ангажименти включва приети процедури за одит, с които се гарантира качеството на одиторските услуги.</li> <li>• Контролът се осъществява на ротационен принцип между двамата съдружника.</li> <li>• Сложни казуси се обсъждат и решават задължително с двамата съдружника.</li> </ul> |
| <p>5. <i>Датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт счетоводители или комисията за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор.</i></p> | <p>Дружеството е създадено на 01.09.2011 г. Последната и единствена проверка е от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори и е извършена от 13.01.2014 г. до 24.01.2014 г. Проверката е успешно приключила с решение на КПНРО № 34/11.03.2014г.</p>  |
| <p>6. <i>Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрирания одитор е извършил одити през последната финансова година.</i></p>                       | <p>ПИ АР СИ АДСИЦ<br/>ЗЛАТЕН ЛЕВ ХОЛДИНГ АД – консолидиран<br/>ЗЛАТЕН ЛЕВ ХОЛДИНГ АД<br/>ЗЕНИТ ИМОТИ АДСИЦ<br/>ЗЕНИТ АГРОХОЛДИНГ АД</p>   |
| <p>7. <i>Описание на практиките на регистрирания одитор, свързани с независимостта: в отчета трябва да се потвърди, че през</i></p>   | <p>В одиторската проверка на предприятията извършващи дейност от обществен интерес регистрираните одитори са участвали чрез СОП „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД. Регистрираните одитори потвърждават, че са спазени изискванията свързани с независимостта. При одита на посочените дружества не са констатирани никакви заплахи, свързани с независимостта. Подписани са</p>                                       |

| <p>последната финансова година е била извършена вътрешна проверка за спазване изискванията, свързани с независимостта.</p>                                       | <p>декларации за независимост и са представени на Одитния комитет на дружеството.<br/>Всеки член на одиторския екип ежегодно декларира обстоятелства с цел потвърждаване спазването на принципите на независимост и всички обстоятелства, свързани със спазването на тази политика.</p>  |  |        |         |        |              |              |  |   |  |                  |   |    |      |              |                     |   |              |               |   |    |              |               |   |    |              |               |  |   |        |               |      |    |        |              |      |    |              |  |  |     |
|--|--|--|--------|---------|--------|--------------|--------------|--|---|--|------------------|---|----|------|--------------|---------------------|---|--------------|---------------|---|----|--------------|---------------|---|----|--------------|---------------|--|---|--------|---------------|------|----|--------|--------------|------|----|--------------|--|--|-----|
| <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>През периода съдружниците са участвали в непрекъснато обучение организирано от ИДЕС и други организации, като са посетени следните мероприятия:</p> <table border="1" data-bbox="644 667 1433 1568"> <thead> <tr> <th>Организирано от:</th> <th>Дата</th> <th>Семинар</th> <th>Часове</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ИДЕС - 1 СРО</td> <td>24.2.2014 г.</td> <td>Закон за мерките срещу изпиране на пари и основни моменти в Единните вътрешни правила за контроли прекратяване изпиране на пари и финансиране на тероризма</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>Икономическа група "Филипов и партньори"</td> <td>09-10.06.2014 г.</td> <td>II-ра национална експертна Конференция-2014 по прилагане на ЗДДС и ЗКПО</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>ИДЕС</td> <td>25.9.2014 г.</td> <td>Обучение контролери</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>ИДЕС - 1 СРО</td> <td>25.11.2014 г.</td> <td>Практико-приложни аспекти на корпоративното подоходно облагане. Промени в ЗКПО за 2015 г.</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>ИДЕС - 1 СРО</td> <td>01.12.2014 г.</td> <td>Изготвяне и представяне на консолидирани финансови отчети</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>ИДЕС - 1 СРО</td> <td>09.12.2014 г.</td> <td>Промени в ЕК - раздел 220 - конфликт на интереси в сила от май 2013 г.</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>Плутон</td> <td>16.12.2014 г.</td> <td>ЗКПО</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>Плутон</td> <td>17.12.2014 .</td> <td>ЗДДС</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">Общо часове:</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table> | Организирано от:   | Дата   | Семинар | Часове | ИДЕС - 1 СРО | 24.2.2014 г. | Закон за мерките срещу изпиране на пари и основни моменти в Единните вътрешни правила за контроли прекратяване изпиране на пари и финансиране на тероризма | 4 | Икономическа група "Филипов и партньори" | 09-10.06.2014 г. | II-ра национална експертна Конференция-2014 по прилагане на ЗДДС и ЗКПО | 24 | ИДЕС | 25.9.2014 г. | Обучение контролери | 4 | ИДЕС - 1 СРО | 25.11.2014 г. | Практико-приложни аспекти на корпоративното подоходно облагане. Промени в ЗКПО за 2015 г. | 16 | ИДЕС - 1 СРО | 01.12.2014 г. | Изготвяне и представяне на консолидирани финансови отчети | 16 | ИДЕС - 1 СРО | 09.12.2014 г. | Промени в ЕК - раздел 220 - конфликт на интереси в сила от май 2013 г. | 4 | Плутон | 16.12.2014 г. | ЗКПО | 16 | Плутон | 17.12.2014 . | ЗДДС | 16 | Общо часове: |  |  | 100 |
| Организирано от:   | Дата   | Семинар  | Часове |         |        |              |              |  |   |  |                  |   |    |      |              |                     |   |              |               |   |    |              |               |   |    |              |               |  |   |        |               |      |    |        |              |      |    |              |  |  |     |
| ИДЕС - 1 СРО   | 24.2.2014 г.   | Закон за мерките срещу изпиране на пари и основни моменти в Единните вътрешни правила за контроли прекратяване изпиране на пари и финансиране на тероризма | 4      |         |        |              |              |  |   |  |                  |   |    |      |              |                     |   |              |               |   |    |              |               |   |    |              |               |  |   |        |               |      |    |        |              |      |    |              |  |  |     |
| Икономическа група "Филипов и партньори"   | 09-10.06.2014 г.   | II-ра национална експертна Конференция-2014 по прилагане на ЗДДС и ЗКПО  | 24     |         |        |              |              |  |   |  |                  |   |    |      |              |                     |   |              |               |   |    |              |               |   |    |              |               |  |   |        |               |      |    |        |              |      |    |              |  |  |     |
| ИДЕС   | 25.9.2014 г.   | Обучение контролери  | 4      |         |        |              |              |  |   |  |                  |   |    |      |              |                     |   |              |               |   |    |              |               |   |    |              |               |  |   |        |               |      |    |        |              |      |    |              |  |  |     |
| ИДЕС - 1 СРО   | 25.11.2014 г.  | Практико-приложни аспекти на корпоративното подоходно облагане. Промени в ЗКПО за 2015 г.  | 16     |         |        |              |              |  |   |  |                  |   |    |      |              |                     |   |              |               |   |    |              |               |   |    |              |               |  |   |        |               |      |    |        |              |      |    |              |  |  |     |
| ИДЕС - 1 СРО   | 01.12.2014 г.  | Изготвяне и представяне на консолидирани финансови отчети  | 16     |         |        |              |              |  |   |  |                  |   |    |      |              |                     |   |              |               |   |    |              |               |   |    |              |               |  |   |        |               |      |    |        |              |      |    |              |  |  |     |
| ИДЕС - 1 СРО   | 09.12.2014 г.  | Промени в ЕК - раздел 220 - конфликт на интереси в сила от май 2013 г.   | 4      |         |        |              |              |  |   |  |                  |   |    |      |              |                     |   |              |               |   |    |              |               |   |    |              |               |  |   |        |               |      |    |        |              |      |    |              |  |  |     |
| Плутон   | 16.12.2014 г.  | ЗКПО   | 16     |         |        |              |              |  |   |  |                  |   |    |      |              |                     |   |              |               |   |    |              |               |   |    |              |               |  |   |        |               |      |    |        |              |      |    |              |  |  |     |
| Плутон   | 17.12.2014 .   | ЗДДС   | 16     |         |        |              |              |  |   |  |                  |   |    |      |              |                     |   |              |               |   |    |              |               |   |    |              |               |  |   |        |               |      |    |        |              |      |    |              |  |  |     |
| Общо часове:   |  |  | 100    |         |        |              |              |  |   |  |                  |   |    |      |              |                     |   |              |               |   |    |              |               |   |    |              |               |  |   |        |               |      |    |        |              |      |    |              |  |  |     |
| <p>9. Общия обем на приходите на регистрирания одитор, включително разделите по суми, получени от извършени услуги, свързани с независими финансови одити,</p>   | <p>Приходи от услуги свързани с одит --223 х. лв, приходи от други одиторски услуги -- 15 х. лв, и консултантски услуги -- 3 х. лв.</p>  |  |        |         |        |              |              |  |   |  |                  |   |    |      |              |                     |   |              |               |   |    |              |               |   |    |              |               |  |   |        |               |      |    |        |              |      |    |              |  |  |     |

|   |  |
|---|--|
| данъчни консултации и от други услуги, различни от посочените.  |  |
| 10. Данни за базата, въз основа на която се формират възнаграждения на съдружниците на одиторското предприятие. | Печалбата от дейността на СОП се разпределя от Общото събрание на съдружниците, на база отчетен личен труд и пропорционална дивидентна политика. |

СОП „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД

Управител:.....



/Илиана Рашкова Порожанова/



Дата: 26.03.2015 год.