

ОДИТА ООД

одиторско дружество № 52

odita.info

Добрич 9300, ул. „Хан Аспарух“ № 8 тел./факс +359 58 602 617



ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ

по чл.62 от Закона за независимия финансов одит

„ОДИТА“ ООД е одиторско дружество, с регистрационен № 052 по регистъра на Института на дипломираните експерт-счетоводители.

1. Описание на правната и организационна форма и на собствеността на одиторското дружество

„ОДИТА“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с капитал 5 020 лева, разпределен в 502 дяла по 10 лева всеки между 4 физически лица, от които регистрирани одитори:

- ✓ Гинка Иванова Йорданова, диплома № 340 – 45 % от капитала,
- ✓ Мария Атанасова Ангелова диплома № 366 – 45 % от капитала,
- ✓ Сълзина Стефанова Василева, диплома № 769 – 5 % от капитала

и дипломиран експерт-счетоводител:

- ✓ Виолета Димитрова Деветакова, диплома № 719 – 5 % от капитала.

2. Описание на управленската структура на одиторското дружество

Дружеството се управлява и представлява от Гинка Иванова Йорданова, Мария Атанасова Ангелова и Сълзина Стефанова Василева, заедно и поотделно.

3. Описание на системата за вътрешен контрол на качеството и декларация на управителя за ефективността на нейното функциониране

Системата за контрол върху качеството се състои от политика за постигане на целите и процедури, необходими за спазването ѝ. Те обхващат следните елементи:

- ✓ лидерски отговорности в рамките на дружеството;
- ✓ етични изисквания;
- ✓ приемане и продължаване на връзките с клиентите и специфични ангажименти;
- ✓ човешки ресурси;
- ✓ изпълнение на ангажимента;
- ✓ текущо наблюдение.

Извършени са прегледи за контрол върху качеството на ангажименти за одити на всички предприятия от обществен интерес.

При прегледите не са установени отклонения от изискванията на системата за вътрешен контрол върху качеството, което показва добра ефективност на нейното функциониране.

Управителят на „ОДИТА“ ООД Мария Ангелова е крайният отговорен за ефективното функциониране на системата за вътрешен контрол на качеството и с настоящият доклад декларира, че системата функционира ефективно.

ОДИТА ООД

одиторско дружество № 52

odita.info

Добрич 9300, ул. „Хан Аспарух“ № 8 тел./факс +359 58 602 617



4. Датата на последната инспекция за гарантиране на качеството

Последната инспекция от Комисията за надзор над регистрираните одитори е извършена през 2018 година с поставена оценка за съответствие с всички съществени аспекти на изискванията за качество на извършваните одиторски услуги при прилагане на процедурите, определени в професионалните одиторски стандарти.

5. Списък на предприятията от обществен интерес, на които одиторското дружество е изпънило ангажименти за одит

За финансовата 2018 година „ОДИТА“ ООД извършва одит на годишните финансови отчети на следните предприятия от обществен интерес:

- ✓ „Бряст-Д“ АД, гр. Добрич;
- ✓ „Добротица БСК“ АД, гр. Добрич;
- ✓ „Добруджа холдинг“ АД, гр. Добрич;
- ✓ „Родина 91“ АД, гр. Добрич.

6. Описание на практиките на одиторското дружество, свързани с независимостта

С настоящия доклад се потвърждава, че в дружеството е направена вътрешна проверка за спазване на изискванията, свързани с независимостта. За всеки клиент от регистрирания одитор и управителя, както и от членовете на екипа се изисква попъването на тест за проверка на независимостта.

7. Описание на политиката по отношение на обучението във връзка с продължаващото професионално развитие на регистрираните одитори

Съдружниците, които са регистрирани одитори, отговорни за одитите на годишните финансови отчети на предприятия от обществен интерес, са участвали в професионални обучения по реда на чл. 30 от ЗНФО за периода от 01 юли 2018 до момента, както следва:

7.1. д.е.с. Гинка Иванова Йорданова:

Обучение за периода от 01.07.2018 г.				
Дата	Тема	часове	организация	лектор
18.9.2018	Обучение за контрольори	8	ИДЕС	СККОУ
15.10.2018	Финансови инструменти. Практически аспекти при прилагане на МСФО 9	8	ИДЕС	КПМГ Одит ООД
27.11.2018	МОС 315 и МОС 330	8	ИДЕС	Даниела Петкова
18.12.2019	Промени в ЗДДС за 2019 г. и актуални въпроси по прилагането му	8	ИДЕС	Калина Златанова
24.1.2019	Практически акценти и изменения в данъчното и счетоводно законодателство	8	ИДЕС	Велин Филипов

ОДИТА ООД

одиторско дружество № 52

odita.info

Добрич 9300, ул. „Хан Аспарух“ № 8 тел./факс +359 58 602 617



7.2. д.е.с. Мария Атанасова Ангелова:

Обучение за периода от 01.07.2018 г.				
Дата	Тема	часове	организация	лектор
15.10.2018	Финансови инструменти. Практически аспекти при прилагане на МСФО 9	8	ИДЕС	КПМГ Одит ООД
17.10.2018	Представяне на МСФО 16 Лизинги	8	ИДЕС	Симеон Милев
27.11.2018	МОС 315 и МОС 330	8	ИДЕС	Даниела Петкова
18.12.2019	Промени в ЗДДС за 2019 г. и актуални въпроси по прилагането му	8	ИДЕС	Калина Златанова
24.1.2019	Практически акценти и изменения в данъчното и счетоводно законодателство	8	ИДЕС	Велин Филипов

8. Описание на политиката за ротация на отговорните одитори и служители във връзка с чл. 65 от ЗНФО

За одити на годишни финансови отчети на предприятия от обществен интерес „ОДИТА“ ООД прилага изискванията на Закона за независимия финансов одит, според които съдружник, отговорен за ангажимента, може да бъде такъв за период от не повече от 4 последователни години. След изтичане на този период той е длъжен да се оттегли като „отговорен одитор“ и неговото място да бъде заето от друг съдружник за следващите поне 3 последователни години.

9. Информация за общия оборот на одиторското дружество

Общият обем на приходите на дружеството, фактурирани през 2018 година, е 42 хил. лв., от които:

- приходи от задължителен одит на годишни финансови отчети на предприятия от обществен интерес – 8 хил. лв.;
- приходи от задължителен одит на годишни финансови отчети на други предприятия – 25 хил. лв.;
- приходи от услуги, различни от одит на финансови отчети, предоставени на други клиенти – 9 хил. лв.

10. Информация относно базата за възнаграждение на съдружниците

Възнагражденията на съдружниците в одиторското дружество се формират на база часова ставка и брой изразходвани часове с включена преценка за риск за всеки ангажимент.

Добрич, 30 март 2019 г.

Управител:

/Мария Ангелова/

