

ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ НА СОП ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ ООД ЗА 2011 ГОДИНА

Правна и организационна форма, собственост

ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ ООД е регистрирано съгласно Търговския закон на РБългария. Регистрирано е на 25.03.1999 г. в Търговския регистър при Агенцията по вписванията по фирмено дело № 4023/ 1999 като БИЕКС ОДИТ ООД. От 13.06.2008 г. дружеството е преименувано на ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ ООД.

Собственици на капитала на ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ ООД са следните лица:

- Златка Стефанова Колева – Управител, Регистриран Одитор
- Галина Иванова Петрова – Регистриран Одитор
- Евгений Иванов Иванов – Регистриран Одитор
- Калин Апостолов Апостолов – Регистриран Одитор
- Милена Велчева Христова – Регистриран Одитор
- Марио Володиев Захаринов
- Любомир Володиев Захаринов

ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ ООД е специализирано одиторско предприятие, вписано под №017 в регистъра на ИДЕС.

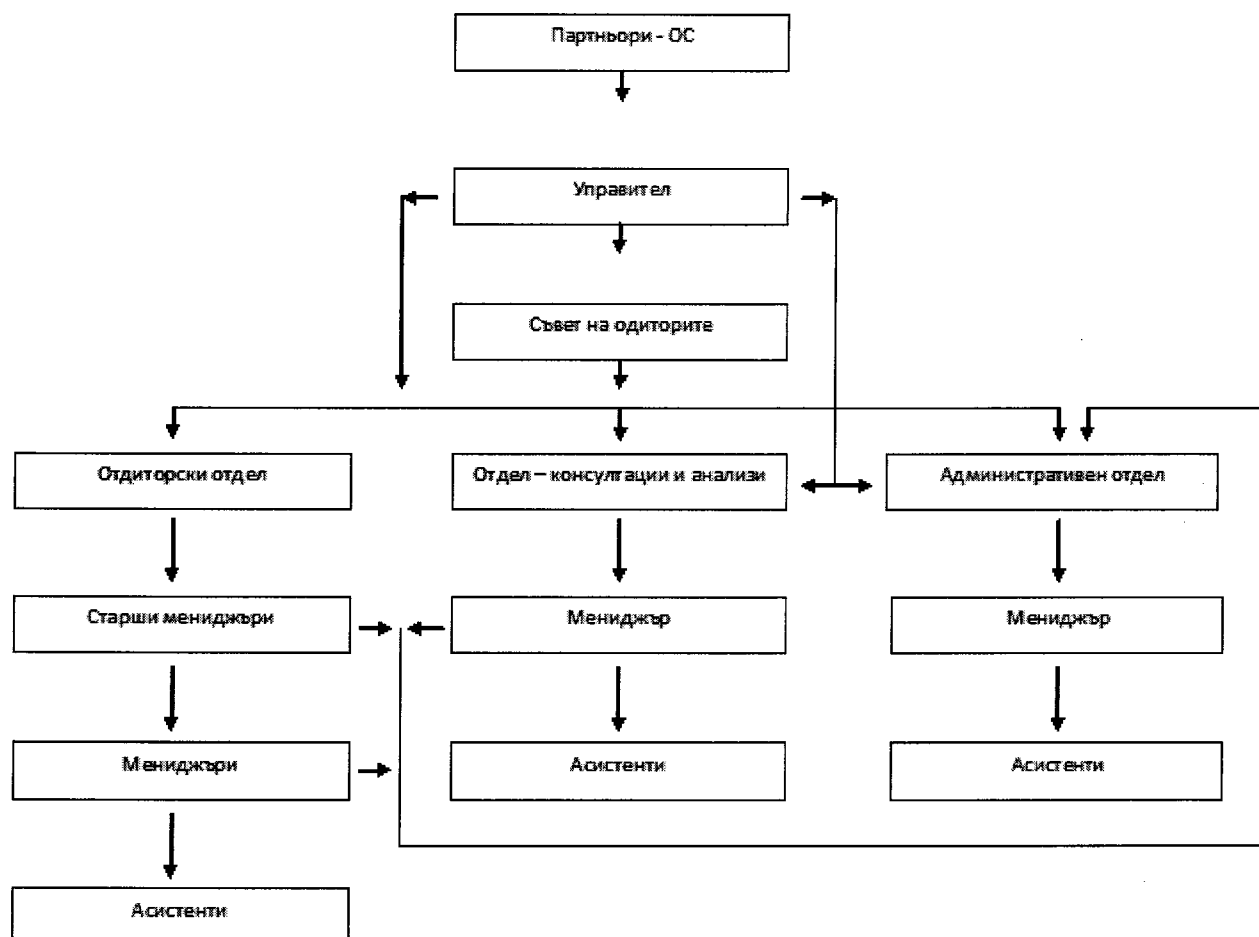
Основната дейност на дружеството е извършване на независим финансов одит и консултации.

Global in Reach, Local in Touch

No. 149-151, „Konstantin Velichkov“ blvd., 1st floor, office 3, Sofia, 1309, Bulgaria

Tel: +359 2 920 22 01/ 920 50 21, Fax: +359 2 920 36 65, E-mail: office@hbl-bg.com, Web site:www.hbl-bg.com

Организационна структура на ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ ООД



Мрежа, в която специализираното одиторско предприятие членува

„HLB International” е международна мрежа на независими специализирани одиторски дружества и бизнес консултанти, създадена през 1969 г. Нейните членове са установени в повече от 100 държави, които колективно разполагат с 1 750 партньори и 13 400 персонал в повече от 440 офиса. Дружествата - членове на „HLB International”/HLBI/ имат значителен опит в обслужването на клиенти с различен обем и тип дейност, варирайки от големи публични дружества до еднолични търговски дружества. Членовете на „HLB International” имат значителен опит в изгълнението на проекти от национално и международно значение с различни цели. Дружествата имат дългогодишна практика, високи знания и контакти, на базата на които е изградена репутацията и професионализма на „HLB International”. Услугите, предоставяни от членовете на

Global in Reach, Local in Touch

No. 149-151, „Konstantin Velichkov” Blvd., 1st floor, office 3, Sofia, 1309, Bulgaria

Tel: +359 2 920 22 01/ 920 50 21, Fax: +359 2 920 36 65, E-mail: office@hlb-bg.com, Web site: www.hlb-bg.com

мрежата включват одит и консултации във връзка със счетоводното и данъчното законодателство и други услуги от финансово естество на местно и международно ниво. В началото на 2008 година след извършен анализ и оценка на качеството на предлаганите услуги, специализираното одиторско предприятие бе прието за член на "HLB International" и на 11.04.2008г., „БИЕКС ОДИТ“ ООД подписа Договор с "HLB International".

Съгласно условията на договора:

- Дружеството е задължено да изпълнява дейността си в съответствие с международно признатите процедури и критерии за контрол на качеството приети от HLBИ.
- HLBИ се задължава да не назначава други представители на територията на страната, без съгласие на „Ейч Ел Би България“ ООД.
- Дружеството има ангажимент да положи всички усилия, да изпълни ангажиментите, които са препратени към Дружеството от друг член на HLBИ, като на база собствена преценка може да откаже изпълнението на такъв ангажимент, ако го оцени като неприемлив.
- Дружеството трябва да прилага всички процедури на HLBИ, създадени с цел повишаване на качеството на одиторските услуги.
- Дружеството подлежи на проверки относно качеството на предлаганите одиторски услуги от HLBИ.

Управленската структура на специализираното одиторското предприятие

Лица представляващи „Ейч Ел Би България“ ООД

- Златка Колева - Управител

Лица натоварени с ръководството на дейността на „Ейч Ел Би България“ ООД:

- Златка Колева - Управител

Системата за вътрешен контрол на качеството на специализираното одиторско предприятие

Правилата на „Ейч Ел Би България“ ООД за одиторска професионална практика са задължителни за всички партньори и служители на дружеството, независимо от техния статут и длъжност. Правилата за одиторска професионална практика на дружеството включват разпоредби и правила за вътрешен контрол на качеството на одиторското предприятие. Определените отговорници на екипи по одиторските ангажименти са задължени да изпълняват процедури за текущо наблюдение върху качеството на

Global in Reach, Local in Touch

No. 149-151, „Konstantin Velichkov“ blvd., 1st floor, office 3, Sofia, 1309, Bulgaria

Tel: +359 2 920 22 01/ 920 50 21, Fax: +359 2 920 36 65, E-mail: office@hblb-bg.com, Web site:www.hlb-bg.com

изпълнение на ангажимента, които следва да са съобразени с индивидуалния одиторски ангажимент и да отговарят на вътрешните правила. Контролът върху качеството на одиторските услуги по отделните ангажименти се извършва от одитор различен от отговорния за ангажимента. Съветът на регистрираните одитори на дружеството разглежда всички въпроси, относими до контрола върху качеството на одиторските услуги и ежегодно тества извадка от ангажиментите за спазване на правилата на общата политика на дружеството и процедурите за контрол на качеството. Обсъжда и дава решения за възникнали въпроси в процеса на осъществяване на одиторската дейност свързани с контрола по качеството.

Съгласно структурата на дружеството съветът на одиторите е отговорен за изграждането, функционирането и оценяването на ефективността на системата за вътрешен контрол на качеството. Съветът на одиторите не е констатирал нарушения на правилата за контрол върху качеството на одиторските услуги през 2011 година.

Последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт-счетоводители

Последната проверка по качеството на одиторските услуги на СОП „Ейч Ел Би България” ООД е приключила на дата 07.12.2010 г.

Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които специализираното одиторско предприятие е извършило одити през последната финансова 2011 година:

- „Булгартабак - Холдинг” АД
- „Асеновград - Табак” АД
- „Благоевград БТ” АД
- “Плевен - Булгартабак” АД
- „Шумен – Табак” АД
- „Хасково Табак” АД - в ликвидация
- „София- Булгартабак” АД
- „Слънце Стара Загора - Табак” АД
- „Випом” АД
- „Билборд” АД
- „Железопътна Инфраструктура Холдингово Дружество” АД
- „Трейс Груп Холд” АД
- „Холдинг Пътища” АД
- „Випом” АД

Global in Reach, Local in Touch

No. 149-151, „Konstantin Velichkov” Blvd., 1st floor, office 3, Sofia, 1309, Bulgaria

Tel: +359 2 920 22 01/ 920 50 21, Fax: +359 2 920 36 65, E-mail: office@hbl-bg.com, Web site:www.hbl-bg.com

Практики на специализираното одиторско предприятие за независимост

В специализираното одиторско предприятие се спазва политика на независимост, която е съобразена с Международните одиторски стандарти /МОС/и Закона за независим финансов одит и политиката на „Ейч Ел Би България” ООД.

Политиката за независимост е задължителна за спазване от всички партньори и служители на фирмата.

Всички партньори и служители на фирмата са длъжни да се запознаят с правилата и политиката за независимост прилагана от дружеството. Ежегодно всеки партньор и служител декларира обстоятелства с цел потвърждаване спазването на принципите на независимост и всички обстоятелства, свързани със спазването на тази политика. При промяна на обстоятелства всеки партньор и служител е длъжен незабавно да декларира тази промяна пред ръководството на фирмата. Ръководството на дружеството ежегодно извършва проверка на декларираните обстоятелства.

Участията на персонала на специализираното одиторско предприятие в обучение, организирано от Института на дипломираните експерт-счетоводители

През 2011 година персоналет на специализираното одиторско предприятие е участвал в следните обучения:

- Обучение на проверители
- Практически аспекти на одит на малки и средни предприятия
- Курс промени в МСФО
- Финансово отчитане (АССА)
- Управленско счетоводство (АССА)
- Данъци (АССА)
- Финансово управление (АССА)

Обем на приходите от услуги на специализираното одиторско предприятие за 2011г.:

- Приходи от услуги свързани с независими финансови одити -1 289 х.лв.
- Приходи от консултантски и други услуги – 231 х.лв.

Global in Reach, Local in Touch

No. 149-151, „Konstantin Velichkov“ blvd., 1st floor, office 3, Sofia, 1309, Bulgaria

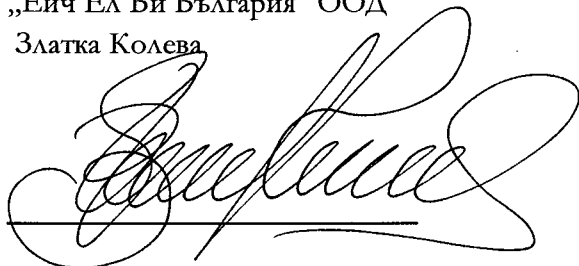
Tel: +359 2 920 22 01/ 920 50 21, Fax: +359 2 920 36 65, E-mail: office@hlb-bg.com, Web site:www.hlb-bg.com

Данни за базата, въз основа на която се формират възнагражденията на съдружниците в специализираното одиторско предприятие:

Съдружниците собственици на капитала на дружеството, които участват пряко в дейността, са в трудовоправни отношения със специализираното одиторско предприятие. Възнагражденията които получават са формирани база месечно възнаграждение по трудов договор и допълнителни възнаграждения в зависимост от постигнатите резултати. Същите получават и дивидент от печалбата след взето решение за разпределение.

Съдружниците собственици на капитала на дружеството, които не участват пряко в дейността на дружеството получават дивидент от печалбата след взето решение за разпределение.

„Ейч Ел Би България“ ООД
Златка Колева



София, 31.03.2012 година

Global in Reach, Local in Touch

No. 149-151, „Konstantin Velichkov“ blvd., 1st floor, office 3, Sofia, 1309, Bulgaria

Tel: +359 2 920 22 01/ 920 50 21, Fax: +359 2 920 36 65, E-mail: office@hblb-bg.com, Web site:www.hblb-bg.com