Audit House
audit • taxes • consulting

бул. „Македония“ № 18, сграда във
вътрешен двор, ет. 4
1606 София

тел.: +359899866116
+359884911750
+359 2 4261775
e-mail: office@atch.bg

Специализирано одиторско предприятие

„ОДИТ ХАУС“ ООД

ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ ЗА 2015 ГОДИНА

Съгласно изискванията на чл.40 „м“ от Закона за независимия финансов одит

1. Правна и организационна форма, собственост

Специализирано одиторско предприятие „ОДИТ ХАУС” ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията под ЕИК 202922790.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. София, район Възраждане, бул. „Македония“ № 18, сграда във вътрешен двор, ет. 4.

Собственици на капитала на дружеството към 31 декември 2015 година, са:

- Златка Тодорова Капинкова, д.ес., регистриран одитор с диплома № 0759 от Института на дипломираните експерт- счетоводители в България,
- Албена Юлиянова Кирилова - Борисова, д.ес., регистриран одитор с диплома № 0745 от Института на дипломираните експерт- счетоводители в България,
- Ивайло Тодоров Пешев, д.ес., регистриран одитор с диплома № 0801 от Института на дипломираните експерт- счетоводители в България,
- „Счетоводно дружество“ ЕООД, ЕИК 131507515.

Дружеството изцяло отговаря на критериите за специализирано одиторско предприятие, определени в §1, т.9 от Допълнителните разпоредби на Закона за независимия финансов одит и е включено с регистрационен номер № 158 в списъка на регистрираните одитори, обнародван от Института на дипломираните експерт- счетоводители в България .

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

2. Управленската структура на специализираното одиторското предприятие

Дружеството се управлява от Общо събрание на съдружниците и се представлява от Ивайло Тодоров Пешев.

Дружеството има създаден професионален орган – Съвет по одит. В съвета на одиторите на „ОДИТ ХАУС” ООД са включени Златка Тодорова Капинкова , Албена Юлиянова Кирилова - Борисова и Ивайло Тодоров Пешев.

В дружеството са обособени следните отдели:

- Отдел “Одит”
- Отдел “Бизнес консултантски услуги”

Златка Тодорова Капинкова и Ивайло Тодоров Пешев ръководят цялостната дейност на дружеството, като координират отдел „Одит” и отдел “Бизнес консултантски услуги”.

Одиторското предприятие не е част от мрежа.

бул. „Македония“ № 18, сграда във вътрешен двор, ет. 4
1606 София

тел.: +359899866116
+359884911750
+359 2 4261775
e-mail: office@atch.bg

3. Описание на системата за вътрешен контрол на качеството „ОДИТ ХАУС” ООД включва следните елементи:

- установена политика относно спазването на основните етични правила. За реализацията на този елемент, екипът на дружеството участва в професионални специални обучения, семинари и работни срещи;
- установени процедури по приемането и продължителното сътрудничество с клиенти. Процедурата за приемане и продължаване на взаимоотношения с клиенти се изпълнява задължително преди всеки ангажимент, както и всяка година - за повтарящите се ангажименти;
- вътрешна политика и правила за назначаване и професионално развитие на персонала. Политиката за назначаване и последващо обучение и квалификация на персонала е разработена по начин, който да осигури на Дружеството достатъчно персонал компетентен и способен за изпълнение на поетите ангажименти във всички области;
- дружеството има разработена система за вътрешен контрол върху изпълнението на всеки поет ангажимент. Чрез нея се цели да се даде разумна сигурност, че съответният ангажимент е изпълнен според изискванията на професионалните стандарти и нормативни изисквания, Процедурите обхващат всички фази на одит ангажиментите и всички други поети ангажименти.

Дружеството има въведено правило за консултиране по спорни казуси, които се разглеждат от съответните експерти или ключовия одитор по ангажимента.

Определените отговорници на екипи по одиторските ангажименти са задължени да изпълняват процедури за текущо наблюдение върху качеството на 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.

3.1. Отчет на Управителния орган относно ефективността на функционирането на системата за вътрешен контрол на качеството

За изминалата година е извършена вътрешна проверка за контрол на качеството, като е установено съответствие с политиките и процедурите за качество, както следва:

- спазване на професионални стандарти и регулативни и законови изисквания;
- системата на дружеството за контрол на качеството е създадена по подходящ начин и функционира ефективно;
- политиките и процедурите се прилагат подходящо, така че доклади, издадени от фирмата или съдружници по одиторски ангажименти, са подходящи според конкретните обстоятелства.

3.2. Последната извършена проверка от ИДЕС

Дружеството е вписано в Регистъра на специализираните одиторски предприятия през 2015 г. и няма извършени проверки от Института на дипломираните експерт – счетоводители.

4. Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които специализираното одиторско предприятие е извършило независим финансов одит:

През 2015 г. дружеството не е извършвало независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес.

През 2016 г. дружеството е извършвало независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, както следва:

бул. „Македония“ № 18, сграда във вътрешен двор, ет. 4
1606 София

тел.: +359899866116
+359884911750
+359 2 4261775
e-mail: office@atch.bg

- „Лев Инвест“ АДСИЦ.

5. Практики на специализираното одиторско предприятие за независимост

Политиката за независимост на „ОДИТ ХАУС” ООД се основава на Закона за независимия финансов одит, Етичния кодекс на професионалните счетоводители, приет от Международната федерация на счетоводителите (IFAC), Международните одиторски стандарти, приложими в България и в Стандартите за одит и свързани професионални практики, издадени от Съвета за надзор върху счетоводството на публичните дружества (РСАОВ), когато това е необходимо.

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. Преди началото на одиторския сезон 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. Ръководството на дружеството ежегодно извършва проверка на декларираните обстоятелства.

Преди сключването на договор за поемане на одиторски ангажимент се извършва предварителна проверка за приемане на ангажимента. Проверката включва анализ на характерът и условията за поемане на ангажимента, потвърждаващи липса на заплахи, произтичащи от наличие на личен интерес, преглед на собствената работа, защита, близки отношения и други заплахи.

6. Участията на персонала в обучение

Специализирано одиторско предприятие „ОДИТ ХАУС” ООД е разработило политика изцяло насочена към осигуряване на най-добри условия и възможности за професионалното развитие и израстване на всеки служител. За тази цел дружеството стимулира всички форми на повишаване на професионалната квалификация и разширяване на познанията и уменията на своите служители.

Цел на специализирано одиторско предприятие „ОДИТ ХАУС” ООД е разработването на годишна програма за обучение на всички служителите на фирмата. Обучението включва:

- организиране на вътрешно-фирмено обучение по актуални професионални въпроси в областта на одита, счетоводството, данъците, търговското,трудовото и осигурителното право и др.;
- участие в извън-фирмено обучение в семинари, организирани от Института на дипломираните експерт-счетоводители в България и други професионални организации.

През 2015 година съдружниците на специализираното одиторско предприятие са участвали външни семинарни обучения както следва:

- Международни одиторски стандарти-24.11.2015;15-16.12.2015
- Счетоводно законодателство27.11.2015;
- Данъчно законодателство 21-22.01.2016;
- Лекции и статия в икономическо издание.

7. Обем на приходите от услуги

Реализираните от „ОДИТ ХАУС” ООД приходи от услуги през 2015 година са в общ размер на 25 хил. лв., формирани от следните видове услуги:

бул. „Македония“ № 18, сграда във
вътрешен двор, ет. 4
1606 София

тел.: +359899866116
+359884911750
+359 2 4261775
e-mail: office@atch.bg

- независим финансов одит: 10 хил. лв.
- данъчни и счетоводни консултации: 15 хил. лв..

8. Данни за базата, въз основа на която се формират възнагражденията на съдружниците

Съдружниците собственици на капитала на дружеството, които участват пряко в дейността, са в облигационни отношения със специализираното одиторско предприятие. Възнагражденията, които получават са формирани на база действително отработената работо и реализираните приходи.

Ивайло Пешев

Управител

София,

30 март 2016 година