

Доклад за прозрачност за 2009 г.

Настоящият доклад се публикува на основание чл. 40м от Закона за независим финансов одит във връзка с извършен финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

I. Правен статут и управленска структура

Лука Пачиоли – Експерт е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело 649/2003 г. в Софийски градски съд и пререгистрирано в Търговски регистър на 30.04.2009 г.

Предметът на дейност на дружеството е извършване на независим одит на финансови отчети, счетоводни и финансови анализи, оценка на активи и пасиви и други дейности в областта на консултантския бизнес.

Едноличен собственик на капитала и управител на дружеството е Анета Борисова Тунавичарова, ДЕС, регистриран одитор, с диплома № 286 от 1995 г.

II. Система за качество

Услугите по извършване на независим финансов одит, които предоставя дружеството са съобразени изцяло с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти, Закона за независимия финансов одит, правилата на Института на дипломираните експерт счетоводители и българското законодателство.

Последната проверка по качеството на дейността извършена от Института на дипломираните експерт-счетоводители е проведена през 2009 година. Проверката е извършена от регистриран одитор Розмари Гюзелева, с диплома № 395/1997 и Серафим Софрониев, инспектор в Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

Съгласно издадения доклад за извършена проверка по качеството на одиторските услуги за проверявания период регистрираният одитор е бил в съответствие с всички съществени аспекти за изискванията за качеството на извършваните одиторски услуги при прилагане на процедурите, определени в професионалните одиторски стандарти.

III. Одиторски ангажименти и други

Нашето дружество е главен одитор на Бианор Холдинг АД и Индустриална холдингова компания АД - дружества, извършващи дейност от обществен интерес:

Одиторските доклади, които вече са издадени или предстоят да се издадат по проверките за финансовата 2009 година са около двадесет, в различни области на бизнеса.

Поети са ангажименти и по проверка на предоставени правителствени помощи по оперативна програма „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика” 2007 -2013, както и проект одобрен за финансиране по Финансов механизъм на Европейското икономическо пространство.

IV. Квалификация

През 2009 година одитора на дружеството е взел участие в семинари организирани от ИДЕС.

Във връзка с повишаване на квалификацията на служителите през изтеклата година са предоставени възможности и бяха посетени различни курсове, обхващащи актуални въпроси и промени в данъчното и осигурителното законодателство, включително ЗДДС, ЗКПО, ЗДДФЛ, здравно и социално осигуряване.

През годината са проведени вътрешни фирмени обучения на служителите на компанията.

V. Финансова информация

Приходите от дейността на *Лука Пачиоли - Експерт* за периода 01.01.2009 – 31.12.2009 г. възлизат на около 91 хил. лв, в.т.ч. за извършен независим финансов одит – 88 хил. лв.

София, 31.03.2010 г.