

**БЪЛГАРСКА
ФОНДОВА БОРСА -
СОФИЯ**



**БЪЛГАРСКА
ФОНДОВА БОРСА
СОФИЯ**

**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА
БЪЛГАРСКА ФОНДОВА БОРСА – СОФИЯ АД,
ОСЪЩЕСТВЯВАЩ ФУНКЦИИТЕ НА ОДИТЕН КОМИТЕТ,
СЪГЛАСНО ЧЛ.40Ж ОТ ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ
ФИНАНСОВ ОДИТ, ПРЕЗ 2013 ГОДИНА**

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият доклад е съставен в съответствие с изискванията на чл. 40л от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО). С решение на Общото събрание на акционерите на „Българска фондова борса - София“ АД бе създаден одитен комитет въз основа на разпоредбите на Закона за независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

На основание чл. 40ж, ал. 1 от ЗНФО, функциите на одитен комитет се осъществяват от Съвета на директорите на „Българска фондова борса – София“ АД. Председател на одитния комитет е Любомир Бояджиев.

Настоящият доклад отчита дейността на одитния комитет пред Общото събрание на акционерите заедно с приемането на годишния финансов отчет.

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2013 ГОДИНА.

Въз основа на получената информация и проведеното наблюдение и анализ на дейността по спазване изискванията на ЗНФО и Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), одитният комитет изпълняваше стриктно задълженията си и осъществи редица контролни дейности, сред които регулярни срещи с Дирекция Финансово–счетоводна, срещи с независимия одитор и контрол на отчетните дейности в дружеството. В хода на своята работа одитният комитет на „Българска фондова борса – София“ АД формулира следните изводи за дейността на дружеството:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане на дружеството

През 2013 година дружеството запази адекватна финансова отчетност в съответствие с приложимите Международни стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени при спазване на Закона за счетоводството, ЗППЦК и останалото приложимо законодателство. Дирекция Финансово-счетоводна предоставя финансовата информация на одитния комитет до 15-о число на месеца, следващ месеца на отчитането. Тя е разбираема, надеждна и отразява правилно особеностите на дружеството като единствен организатор на регулиран пазар на финансови инструменти у нас.

Дружеството изготвя тримесечни и годишни отчети, които представя в КФН, БФБ (в качеството си на публично дружество) и разкрива пред обществеността чрез специализираната медия X3news. Не са установени слабости или нередности в процеса на финансово отчитане, които да повлияят на честното и достоверно

представяне на дейността на „Българска фондова борса – София“ АД.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол

Системите за вътрешен контрол на „Българска фондова борса – София“ АД работят при максимална ефективност. Това позволи навременно изготвяне на всички тримесечни и годишни финансови отчети, както и на консолидираните такива. Цялата информация бе точно и своевременно разкрита пред Комисията за финансов надзор, регулирания пазар на ценни книжа и обществеността чрез специализираната медия, избрана за целта.

Ежемесечно бяха извършвани финансови анализи на текущото състояние на дружеството с цел идентифициране на неочаквани обстоятелства или отклонения от заложените показатели.

Одитният комитет потвърждава, че през 2013 година системата за финансово отчитане на „Българска фондова борса – София“ АД представя достоверно финансовото състояние на дружеството и позволява ефективно управление на финансовите му ресурси.

3. Наблюдение на независимия финансов одит в дружеството

В съответствие с разпоредбите на Закона за счетоводството и ЗНФО, на 09.05.2013 г. Общото събрание на акционерите избира „АФА“ ООД за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2013 година. Одитният комитет проследи работата на избрания независим финансов одитор и констатира добро взаимодействие между него, ръководството на дружеството и Дирекция Финансово-счетоводна. Одитният комитет потвърждава, че независимият финансов одит на отчетите за 2013 година е проведен и изготвен законосъобразно. В съответствие с чл. 40н от ЗНФО, независимият финансов одитор представи декларация за своята независимост от одитираното дружество.

III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2014 Г.

В съответствие с изискванията чл. 40к от ЗНФО, с оглед гореизложеното и стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на „Българска фондова борса – София“ АД за 2013 година, одитният комитет препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2014 година да се извърши от „АФА“ ООД, съответно от Рени Йорданова, регистрационен номер 0006 от Института на Дипломираните

Българска Фондова Борса – София АД

Годишен доклад на Съвета на Директорите, в качеството му на одитен комитет за дейността през 2013 г.

09.04.2014

Стр. 4 от 4

експерт-счетоводители.

Настоящият доклад е приет с решение на Съвета на директорите на „Българска фондова борса – София“ АД, изпълняващ функциите на Одитен комитет, от 09.04.2014 година.