

ДОКЛАД

На ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на "СВИЛОЗА" АД-Свищов за дейността му през 2009г.

Одитният комитет на "СВИЛОЗА" АД-Свищов е избран от Общото събрание на акционерите на дружеството на 13.06.2009 г. В състава му в мандат за 13.06.2009-13.06.2011г. влизат :Николай Георгиев Бадев и Дианка Ангелова Стефанова.

На свое заседание, проведено на 01.07.2009г., Одитният комитет избра за свой председател Дианка Ангелова Стефанова.

Съгласно чл. 40л от Закона за независимия финансов одит Одитният комитет следва ежегодно при приемането на годишния финансов отчет на дружеството да отчита дейността си пред Общото събрание на неговите акционери. Настоящият доклад е изготвен и се представя на акционерите на дружеството заедно с всички други материали във връзка с предстоящото редовно заседание на Общото събрание на акционерите на дружеството за приемането на годишните неконсолидиран и консолидиран финансови отчети за 2009 г. в изпълнение на изискванията на чл. 40л от ЗНФО.

Съгласно чл. 40з от ЗНФО Одитният комитет на ЗД "Свилоса" АД има следните функции:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в дружеството;
2. Наблюдава ефективността на системата на вътрешния контрол;
3. Наблюдава системата за управлението на рисковете;
4. Наблюдава независимия финансов одит;
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

Целта на Одитния комитет е при изпълнението на тези негови функции да подпомага ръководството на "СВИЛОЗА" АД при изпълнение на задълженията му за целостта на финансовите отчети, оценяването на ефективността на системите за вътрешен финансов контрол и наблюдаване ефективността и обективността на вътрешните и външните одитори.

В изпълнение на тези свои задачи през отчетния период 13.06.2009 - 15.03.2010 г. Одитният комитет извърши следното:

1. Организира своята дейност, като избра свой председател.
2. Проведе среща с изпълнителния член на Съвета на директорите на дружеството относно организацията на своята бъдеща работа с органите и длъжностните лица на дружеството.

3. Проведе срещи с главния счетоводител, като се запозна от него със състоянието и основните проблеми на процесите по финансово отчитане в дружеството, ефективността на системата на вътрешния контрол на дружеството и системата за управлението на рисковете на дружеството. Срещите с главния счетоводител на дружеството бяха проведени в отсъствие на членове на Съвета на директорите на дружеството, което е важно условие за тяхната ефективност.

4. Проведе среща и с оторизирани представители на независимия регистриран одитор на дружеството "КПМГ БЪЛГАРИЯ" ООД. Срещите с него бе проведена в отсъствие на членове на ръководството на дружеството.

В дейността си за краткия период на съществуването си и въпреки липсата на практика в България, Одитният комитет получи сериозна подкрепа, както от Съвета на директорите на дружеството, така и от главния счетоводител, финансовия директор на дружеството и други длъжностни лица на дружеството.

Процеси по финансовото отчитане в предприятието и ефективност на вътрешния контрол.

Одитният комитет, заедно с членове на Съвета на директорите, вътрешни и външни одитори, в рамките на дейността си през настоящата година, прегледа финансовите документи на дружеството, включително годишния финансов отчет на дружеството за 2009 г. Комитетът акцентира върху безпристрастното им представяне и справедливото преценяване на факторите и целесъобразността на важни счетоводни политики, използвани при изготвянето им след което констатира следното:

През 2009 г. ръководството на „Свилоза“ АД е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от „Свилоза“ АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания фондов пазар през 2009 г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни Финансови отчети на неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Ръководството на „Свилоза“ АД през 2009 г.. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на съвета на директорите.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поетапното разработване на системи за управление на качеството,- околната среда и здравословни и безопасни условия за труд в дружеството.

На основата на гореизложеното Одитния комитет на „Свилоза“ АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол на „Свилоза“ АД е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие на изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

Одитният комитет, в рамките на дейността си за настоящата година, извърши и годишният си преглед на независимостта, ефективността и обективността на външния одитор, оценка на одиторската фирма и одиторските екипи. На база на този преглед Комитетът прие, че одитната услуга, предоставена от "КПМГ БЪЛГАРИЯ" ООД - гр. София, е квалифицирана и е проведена цялостна проверка на бизнеса на дружеството. С оглед на това Одитният комитет приема, че "КПМГ БЪЛГАРИЯ" ООД в качеството си регистриран за 2009 г. одитор на "Свилоза" АД е действало независимо и в пълно съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително и при предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

Одитният комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на дружеството.

На основание чл. 40к от ЗНФО Одитният комитет на "Свилоза" АД препоръчва на Общото събрание на акционерите на дружеството да избере "КПМГ БЪЛГАРИЯ" ООД – гр. София за регистриран одитор на дружеството, който да извърши независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2010г.

Настоящия доклад бе приет единодушно на заседание на Одитния комитет проведено на 15 март 2010г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

.....
Д. Стефанова

.....
Н. Бадев