

**ГОДИШЕН ДОКЛАД**  
**НА**  
**ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**  
**НА СВ.СВ.КОНСТАНТИН И ЕЛЕНА ХОЛДИНГ АД**  
**за 2009 година**

Май 2010 година, Варна

## I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

В съответствие с чл.40е от Глава осма „Б” от Закона за независимия финансов одит, действащият към момента Одитен комитет на Свети Свети Константин и Елена холдинг АД бе избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 20 юли 2009 година.

Общото събрание избра Одитен комитет в състав :

1. Цветелина Петрова Иванова
2. Марияна Илиева Иванова
3. Теменужка Иванова Страшимирова

и определи мандата на членовете на две години от датата на избирането.

## II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2009 година

Съгласно разпоредбите на Закона за независим финансов одит, Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в дружеството.
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството.
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството.
4. Наблюдава независимия финансов одит в дружеството.
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в

съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на дружеството.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на Свети Свети Константин и Елена холдинг АД през 2009 година, може да бъде направено следното обобщение относно:

### **Наблюдаване процесите на финансово отчитане в дружеството**

През 2009 година дружеството спазваше адекватна финансова дисциплина и отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството Свети Свети Константин и Елена е публично и акциите му се търгуват на регулирания пазар на ценни книжа в Р.България – БФБ София АД. Освен изискванията на Закона за счетоводство и МСФО, то е задължено да спазва изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и всички наредби на регулаторния орган КФН, отнасящи се за неговата дейност.

В изпълнение на ЗППЦК и Наредба №2 на КФН, Свети Свети Константин и Елена холдинг АД изготвяше междинни финансови отчети за всяко отчетно тримесечие /индивидуални и консолидирани/, както и годишни одитирани. Финансовите отчети на дружеството бяха изготвяни на база на принципа на действащо предприятие.

### **Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството**

Системата за вътрешен контрол отговаря на правилата, наложени от Членовете на Управителния и Надзорен съвет на дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и публикуване на пълни и достоверни междинни и годишни финансови отчети. Ежемесечно бяха извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане на разнообразната стопанска дейност на

дружеството – майка Свети Свети Константин и Еленахолдинг АД и дъщерните дружества от икономическата група. Резултатите от икономическите и финансови анализи бяха предоставяни на изпълнителния директор и членовете на Управителния съвет, за вземане на управленски решения. Одитният комитет потвърждава, че през 2009 година системата за финансово отчитане на дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на Свети Свети Константин и Елена холдинг АД, както и че системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството.

#### **Наблюдаване ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството**

През 2009 година целта на членовете на Управителния съвет беше осъществяване на ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на система за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране. В хода на обичайната си дейност през 2009 година, дружеството имаше вероятност да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на риска бе фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансови пазари и за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. През 2009 година финансовите рискове текущо се идентифицираха, измерваха и наблюдаваха от членовете на Управителния съвет с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

В тази връзка, извършването на оценка и управление на рисковете, свързани с дейността, се извършваше от членовете на Управителния съвет на дружеството под ръководството и с активното действие на изпълнителния директор.

Рисковете, на които беше изложено дружеството, са описани подробно във всеки от междинните финансови отчети и в годишния индивидуален и консолидиран финансов отчет за 2009 година.

#### **Наблюдаване на независимия финансов одит в дружеството**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, на 20 юли 2009г. Общото събрание на акционерите на Свети Свети Константин и Елена холдинг АД избра за проверка и заверка на годишните отчети за 2009 година регистриран одитор „Дружество за одит и консултации“ ООД с рег.№ 37.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2009 година бе проведен законосъобразно, при стриктно спазване изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, съгласно действащото законодателство.

**Преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдение предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на дружеството.**

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2009 г. показва, че одиторското предприятие „Дружество за одит и консултации“ ООД с рег.№ 37 и управител Стефка Илиева отговаря на законовите изисквания

и на поставените изисквания от членовете на Управителния съвет.Избраният регистриран одитор не е предоставял допълнителни услуги на дружеството през 2009 година.

В изпълнение на чл.40м от Закона за независим финансов одит, избраният регистриран одитор ежегодно публикува доклад за прозрачност.

### **III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР ЗА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО за 2010година**

В изпълнение на чл. 40к от Закона за независимия финансов одит и с оглед наблюдаваното изпълнение на задълженията като регистриран одитор при проверката и заверката на годишните финансови отчети на дружеството за 2009 година,Одитният комитет на Свети Свети Константин и Елена холдинг АД препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2010 година да бъде извършен от регистриран одитор „Дружество за одит и консултации” ООД с рег.№ 37.

#### **ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА СВЕТИ СВЕТИ КОНСТАНТИН И ЕЛЕНА ХОЛДИНГ АД**

1. Цветелина Петрова Иванова .....

2. Марияна Илиева Иванова .....

3. Теменужка Иванова Страшимирова .....

