

ДОКЛАД
на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
за 2012 година
на „Балканкар ЗАРЯ” АД

Настоящият доклад за дейността е изготвен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит. Дейността на одитния комитет през 2012 година бе насочена към повишаване на ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в компанията на индивидуална и консолидирана база.

Постоянна цел на Одитния комитет е да гарантира пред акционерите ефективността на системите за вътрешен контрол както и създаването на ефективна програма за управление на рисковете.

Съгласно приетия правилник за дейността и план за работа Одитния комитет изпълнява следните процедури:

1. Процедури по наблюдение на финансовото отчитане в дружеството
2. Процедури по наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството
3. Процедури по наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството
4. Процедури по наблюдение на независимия финансов одит в Дружеството
5. Процедури за преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и процедури за наблюдение на предоставяното на допълнителни услуги от регистрирания одитор на Дружеството.
6. Процедура по преглед на сключения договор с независимия одитор на дружеството
7. Други

На основата на първичната информация, проведени професионални анализи и експертни дискусии и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публично предлагане на ценни книжа, Одитния комитет формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството за 2012 година:

1. Процеси по финансово отчитане и ефективност на системите за вътрешен контрол
През 2012 година Ръководството на „Балканкар ЗАРЯ” АД е прилагало адекватно последователно счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане в предприятието. То се е придържало към действащите МСС и МСФО, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа, редовно са изготвяни и представяни от „Балканкар ЗАРЯ” АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар през 2012 година точни, задълбочени и достоверни тримесечни и годишни финансови отчети на консолидирана и индивидуална база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Съвета на директорите и на оперативното ръководство на „Балканкар ЗАРЯ” АД през 2012 година.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поэтапното разработване, внедряване и сертифициране от международно признати сертификационни институции с авторитетни акредитации във всички страни членки на Европейския съюз и в света, на

ефективни системи за управление на качеството, околната среда и здравословните и безопасни условия на труд в дружествата от икономическата група на „Балканкар ЗАРЯ“ АД. Този процес е инициран и се осъществява с подкрепата на Съвета на директорите и на оперативното ръководство на Дружеството.

На основата на гореизложеното Одитния комитет на „Балканкар ЗАРЯ“ АД констатира, че в дружествата от икономическата група се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане.

2. Ефективност на системите за управление на рисковете

Политиката по управление на рисковете е приоритет на дружеството. През 2012 година ръководството на „Балканкар ЗАРЯ“ АД е осъществявало ефективно управление на рисковете пред развитието на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното идентифициране, прогнозиране и контролиране чрез предприемането на превантивни и коригиращи действия. Одитният комитет на „Балканкар ЗАРЯ“ АД констатира, че във всички дружества от икономическата група се реализира ефективно управление на рисковете.

3 . Наблюдаване на независимия финансов одит и извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Балканкар ЗАРЯ“ АД в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, на Търговския закон, както и на закона за независимия финансов одит, е извъшен независим финансов одит на „Балканкар ЗАРЯ“ АД от специализираното одиторско предприятие „Нинов и Турмачки Одит и консултинг“ ООД, редовно избрано за независим одитор от Общото събрание на акционерите, проведено през м. Юни 2012 година. Докладът на независимите одитори, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, е представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит Одитния комитет на „Балканкар ЗАРЯ“ АД констатира, че Независимия финансов одит на „Балканкар ЗАРЯ“ АД е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес на Закона за независимия финансов одит и в съответствие с международните стандарти за финансово отчитане.

Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги през 2012 година на одитираното предприятие – „Балканкар ЗАРЯ“ АД. Регистрираният одитор е декларирал пред нас, че не е имало ограничения при провеждането на одита, не са констатирани слабости в системата за вътрешен финансов одит и че финансовия отчет не съдържа некоригирани грешки, които да доведат до модифицирано одиторско мнение.

Регистрираният одитор не се е обръщал към нас по повод на възникнали проблеми при осъществяване на ангажимента му за одит.

Павликени, май 2013 година

Членове на Одитния комитет на „Балканкар ЗАРЯ“ АД

Стоян Стоев: _____

Венцислав Стойнев: _____

Димитър Иванчов: _____

