

ДОКЛАД
на Одитния комитет на "Бианор Холдинг" АД, гр.София
за 2013 г.

Одитният комитет в "Бианор Холдинг" АД („Дружеството“) е създаден съгласно чл. 40е от Закона за независимия финансов одит с цел да наблюдава работата и да анализира отчета на независимия финансов одит. Крайната цел е по-високо качество на годишния финансов отчет и защита на интересите на инвеститорите.

Съгласно чл.40ж от ЗНФО Одитният комитет е избран на редовното годишно общо събрание на акционерите, проведено на 27.06.2012 г., и се състои от:

Неделчо Василев Неделчев – председател на Одитния комитет и независим член на Съвета на директорите,

Костадин Стоянов Йорданов – член на Одитния комитет и Изпълнителен директор и Зам. – председател на Съвета на директорите,

Николай Георгиев Рашев – член на Одитния комитет и Председател на Съвета на директорите.

Настоящият доклад за 2013 г. представя работата, наблюденията и заключенията на Комитета във връзка с изпълнението на основните му функции.

1. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието. Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация на Одитния комитет до 25-то число на всеки месец, следващ месеца на отчитането. Информацията е разбираема и надеждна и отразява особеностите на Дружеството. Дружеството изготвя отчет за доходите и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за отчетния месец, така и с натрупване от началото на годината. Дружеството изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в КФН в законоустановения срок. Одитният комитет гарантира за вярното и честно представяне на отчетите.

2. Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в Дружеството. В Дружеството има изградена система за вътрешен контрол, като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска. Това подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и юридическите рискове и допринася за високото качество на финансовите отчети.

3. Одитният комитет наблюдава независимия финансов одит на предприятието и извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на

професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на Дружеството.

4. Одитният комитет отчита дейността си веднъж годишно пред общото събрание на акционерите заедно с приемането на годишния финансов отчет.

5. Одитният комитет дава препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Дружеството.

Във връзка с изпълнение на своите функции, Одитният комитет може да дава препоръки до органите на управление на Дружеството при установяване на нередности, както и за подобряване на дейността по финансово отчитане, вътрешен контрол и управление на рисковете на Дружеството.

Управленската дейност в "Бианор Холдинг" АД се извършва на принципа на йерархичната подчиненост, вътрешен контрол и обратна връзка. Дружеството има едностепенна система на управление – Съвет на директорите, който се състои от 3 членове:

1. Николай Георгиев Рашев - Председател на СД;
2. Неделчо Василев Неделчев – Независим член на СД;
3. Костадин Стоянов Йорданов - Изпълнителен директор и Заместник – председател на СД.

В изпълнение на законопредвидените функции, които Одитният комитет изпълнява, отчетът на Одитния комитет обхваща резултати и информация за дейността на „Бианор Холдинг“ АД за 2013 г., като основните изводи на Одитния комитет са направени на база на представените от Дружеството документи, в т.ч. междинните финансови отчети на Дружеството по тримесечие и годишния финансов отчет на Дружеството за 2013 г., заверен от г-жа Анета Борисова Тупавичарова – регистриран одитор, диплом №0286.

- Годишният финансов отчет на дружеството за 2013 г. е заверен от г-жа Анета Тупавичарова.
- В приложението към Годишния финансов отчет за 2013 г. са описани правилно и изчерпателно финансови рискове, на които може да бъде изложено Дружеството в хода на обичайната си дейност, и процедури за тяхното управление.

Въз основа на предоставената ни декларация за независимост от г-жа Тупавичарова, одитор на годишния финансов отчет на „Бианор Холдинг“ АД за 2013 г., Одитният комитет извърши преценка, че не е налице зависимост на назначения регистриран одитор на Дружеството за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2013 г., съгласно

изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В изпълнение на чл. 40к от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет прави препоръка до Общото събрание на акционерите на Дружеството за регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2014 г. да бъде назначена Павлина Александрова Николова, регистрирана в регистъра към Института на дипломираните експерт счетоводители с диплом № 311.

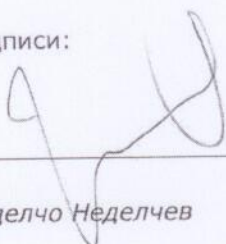
През изминалата отчетна година Одитният комитет изпълняваше стриктно дейността си посредством различни контролни дейности, сред които регулярни срещи с финансово-счетоводния отдел, срещи с независимия одитор на Дружеството и наблюдаване на отчетните дейности в предприятието.

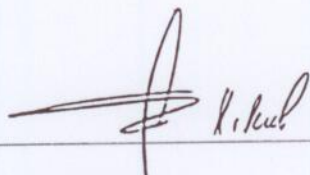
За одитирания период главният счетоводител е осъществявал предварителен контрол за законосъобразност, преди поемането на задължение и извършване на разход, както и върху цялата дейност на предприятието, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

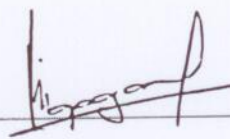
Оторизирането и одобряването на сделките е ограничено до конкретни служители. Сделките са правилно документирани, като документацията се съхранява по предварително организиран начин. Задълженията са разделени и всеки служител носи отговорност за работата си.

Дата: 22 април 2014 год.

Подписи:


Неделчо Неделчев


Николай Рашев


Костадин Йорданов