

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

на

„Хелт Енд Уелнес“ АДСИЦ

за 2012 г.

Съгласно чл. 40е, ал. 1 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), всяко предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, създава одитен комитет. Предвид легалната дефиниция дадена от законодателя в т. 11, б. „а“ от § 1 от ДР на ЗНФО, „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ като публично дружество по смисъла на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) е предприятие, което извършва дейност от обществен интерес и съгласно решенията на общото събрание на акционерите, функциите на Одитен комитет в Дружеството се изпълняват от Съвета на директорите, в следния състав:

1. Стела Хараламбиева Петрова – независим член на Съвета на директорите и Председател на Одитния комитет;
2. Весела Росенова Осиковска – изпълнителен директор „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ;
3. Божидар Бориславов Миладинов – Председател на Съвета на директорите.

Настоящият отчет на Одитния комитет на „Хелт Енд Уелнес“ АДСИЦ е съставен и изготвен на основание чл. 40л от ЗНФО, изискващ представянето на отчет за дейността пред общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Съгласно чл. 40з от ЗНФО, Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, извършващо дейност от обществен интерес;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;

„ХЕЛТ ЕНД УЕЛНЕС“ АДСИЦ

4. наблюдава независимия финансов одит в предприятието;

5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Дейността на Одитния комитет през 2012 г., изцяло беше свързана с така възложените му по закон функции.

Настоящият отчет цели да предостави на вниманието на акционерите информация за отчетния период и основните принципи и насоки на работа, въз основа на които Одитният комитет на дружеството е осъществявал дейността си.

В изпълнение на своите нормативни задължения, през 2012 г. Одитният комитет на „Хелт енд Уенес“ АДСИЦ извърши следното:

- Провеждаше срещи с изпълнителния директор на „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ и управителя на обслужващото дружество „Сана парк ризорт мениджмънт“ ЕООД относно организацията на дейността на дружеството.
- Провеждаше срещи с Директора за връзки с инвеститорите, с оглед съдържанието и разкриването на дължимата от „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ информация.
- Провеждаше срещи с управителите на „ВБЛ Консулт“ ЕООД и „Сана парк ризорт мениджмънт“ ЕООД, като се запозна със състоянието и основните проблеми на процесите по финансово отчитане в дружеството, отчитането към надзорните институции, както и ефективността на системата за управлението на рисковете на дружеството.
- Одитният комитет в рамките на дейността си през 2012 г. прегледа финансовите документи на дружеството, включително годишния финансов отчет за 2012 г. Комитетът акцентира върху безпристрастното им представяне и справедливото преценяване на факторите и целесъобразността на важни счетоводни политики, използвани при изготвянето им.

На базата на получената информация, проведените професионални анализи и експертни дискусии в изпълнение на изискванията на ЗНФО, Одитният комитет осъществяваше дейността си в следните насоки:

I. Участие в наблюдението на процесите на финансово отчитане на „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ:

„ХЕЛТ ЕНД УЕЛНЕС“ АДСИЦ

- През 2012 г. обслужващото дейността на „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ дружество, ангажирано с воденето и изготвянето на счетоводната информация „Консулт ВБЛ“ ЕООД, текущо представяше на Одитния комитет всички относими документи и информация, отразяващи финансовото състояние на Дружеството;
- В резултат на доброто взаимодействие между Дружеството и „Консулт ВБЛ“ ЕООД, „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ е изготвяло тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които е предоставило на Комисията по финансов надзор, на „Българска фондова борса – София“ АД и е разкрило на обществеността съдържащата се в тях информация чрез електронната медия „Инвестор БГ“ и сайта на Дружеството. Одитният комитет констатира, че не са допускани пропуски в изискуемата счетоводна информация, като всички финансови отчети са представяни в сроковете, определените в ЗППЦК и Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа.

II. Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете на Дружеството:

- През 2012 г., както „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ, така и обслужващото го счетоводно дружество са прилагали последователна и адекватна счетоводна политика.
- В Дружеството е изградена ясна система за вътрешен контрол. Ефективността на тази система се гарантира и от осъществявания текущ и последващ контрол от страна на двете обслужващи дружества „ВБЛ Консулт“ ЕООД и „Сана парк ризорт мениджмънт“ ЕООД. Прилагането на различни системи за контрол и управление на риска подпомагат дейността на Дружеството и допринасят за оптимизиране качеството на финансовите отчети.
- Дефинирани са вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на служителите на Дружеството. Изготвени са индивидуални длъжностни характеристики на служителите, с които последните са запознати.
- Сключването на сделки от страна на Дружеството е съпроводено с изготвяне, представяне и оповестяване на необходимата и изискуема от закона и устава документация, чието съхраняване се осъществява по предварително организиран ред и начин. В тази насока

„ХЕЛТ ЕНД УЕЛНЕС“ АДСИЦ

отново се осъществява предварителен и текущ контрол от страна на обслужващите дейността на „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ дружества.

III. Участие в наблюдението на независимия финансов одит в Дружеството:

- За независим одитор на „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ за изминалата 2012 г. е избран г-н Николай Орешаров, регистриран одитор с диплома № 0494;
- Одитният комитет се убеди в независимостта на регистрирания одитор, запозна се с представените от него декларации и доклад в съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

IV. Установяване на независимостта на одитора и приемане одиторския доклад:

- Регистрираният одитор е представил пред Одитния комитет своя доклад за прозрачност, като е извършена проверка дали е налице пряка или косвена финансова връзка, бизнес връзка, трудово правоотношение или друга връзка/правоотношение, включително предоставянето на допълнителни услуги, несвързани с одита между „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ и г-н Орешаров. В резултат на тази проверка е достигнато до заключението, че не са налице законовите пречки, определени в чл. 28, ал. 2 от ЗНФО, че независимостта на регистрирания одитор не е компрометирана и че г-н Орешаров може да извърши одитните си ангажименти.
- Одитният комитет се запозна с доклада на регистрирания одитор за извършения одит за 2012 г. и го прие единодушно, без забележки.

V. Препоръка за избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на Дружеството за 2013 г.:

- Отчитайки високите професионални качества, коректността и прецизността на досегашния одитор на „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ, на основание чл. 40к от ЗНФО, Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите да избере за одитор г-н Николай Орешаров, регистриран одитор с диплома № 0494, който да провери и завери годишния финансов отчет за дейността на „Хелт Енд Уелнес“ АДСИЦ за 2013 г.

„ХЕЛТ ЕНД УЕЛНЕС“ АДСИЦ

В заключение Одитният комитет може да потвърди, че в хода на своята дейност до настоящия момент не са му известни нередности, които да повлияят на достоверното представяне дейността на Дружеството, както и на финансовите резултати от нея.

Настоящият доклад беше приет на заседание на Одитния комитет, проведено на 01.03.2013 г.



Стела Петрова
Председател на Одитния комитет на „Хелт енд Уелнес“ АДСИЦ