

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**на „Хелт Енд Уелнес“ АДСИЦ за 2011г.**

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

Съгласно решения на Общите събрания на акционерите, функциите на Одитен комитет в Дружеството се изпълняват от Съвета на директорите на „Хелт Енд Уелнес“ АДСИЦ, в следния състав:

1. Николинка Димитрова Димитрова-Рангелова – независим член на Съвета на директорите и председател на Одитния комитет;
2. Весела Росенова Осиковска – изпълнителен директор и член на Съвета на директорите;
3. Божидар Бориславов Миладинов – независим член на Съвета на директорите

Целите, които преследваше Одитният комитет, в дейността си през 2011 г., бяха свързани с повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на рисковете в дейността на емитента.

Съгласно изискванията на чл. 40л от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на Дружеството представя настоящия отчет за дейността си за изминалата 2011 г. на редовното Общо събрание на акционерите на „Хелт Енд Уелнес“ АДСИЦ за отчетната 2011г.

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.

През отчетния период въз основа на получената информация, проведените професионални анализи и експертни дискусии в изпълнение на изискванията на Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет насочи дейността си в изпълнение на следните функции:

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

- През 2011г. счетоводният отдел на Дружеството е предоставял текуща финансова информация на Одитния комитет, отразяваща финансовото състояние на Дружеството;

- Дружеството е изготвяло тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които е предоставило на Комисията по финансов надзор, на „БФБ – София“ АД и е разкрило на обществеността съдържащата се в тях информация чрез електронната медия „Инвестор БГ“ и сайта на Дружеството.

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

- През 2011 г. Ръководството на Дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в съответствие с Международните счетоводни стандарти и Международните стандарти за счетоводно отчитане;
- В Дружеството е изградена система за вътрешен контрол, като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на Дружеството и допринасят за оптимизиране качеството на финансовите отчети.
- „Хелт Енд Уелнес“ АДСИЦ има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на Директорите.
- 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.

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

- За независим одитор на „Хелт Енд Уелнес“ АДСИЦ за изминалата 2011г., съгласно решение на Общото събрание на акционерите от 28.06.2011г., е избран г-н Николай Орешаров, регистриран одитор с диплома № 0494;

- Одитният комитет се убеди в независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

IV. Приемане доклада на регистрирания одитор по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита:

- Одитният комитет се запозна с доклада на регистрирания одитор за извършения одит за 2011 г. и го прие единодушно, без забележки.

V. Участие при изготвяне и предоставянето на препоръка за избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на Дружеството за 2012г.:

- Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор, проверил и заверил Годишния финансов отчет на „Хелт Енд Уелнес“ АДСИЦ за 2011г., е г-н Николай Орешаров - регистриран одитор с диплома № 0494. Одитният комитет отчита високите му професионални качества, коректност и прецизност, предвид което на основание чл.40к от ЗНФО, препоръчва на Общото събрание на акционерите г-н Орешаров, регистриран одитор с диплома № 0494, да бъде избран за одитор, който да провери и завери Годишния финансов отчет на „Хелт Енд Уелнес“ АДСИЦ за 2012г.

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 отчет беше приет на заседание на Одитния комитет, проведено на 11.04.2012г.

Председател на Одитния комитет:



/Николинка Димитрова – Рангелова/