

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ” АД
гр. СОФИЯ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ” АД ПРЕЗ 2016 ГОДИНА

Настоящият Доклад за дейността на Одитния комитет на „Армейски холдинг” АД през 2016 година е съставен на основание чл.40л. от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) /отм./, който изисква отчет за дейността пред Общото събрание веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „Армейски холдинг” АД е създаден с решение на Извънредно Общо събрание от 12 януари 2009 година в съответствие с изискванията на Глава осма „Б” – „Изисквания към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес”, от ЗНФО.

С решение на Общото събрание от 26 юни 2013 год., на основание чл.40ж от ЗНФО /отм./ функциите на одитен комитет са възложени на Управителния съвет на дружеството, като е определен мандат от пет години.

Основните функции на Одитния комитет в съответствие с разпоредбите на чл.40з. от ЗНФО /отм./ са следните:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане;
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол;
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете;
4. Наблюдава независимия финансов одит;
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО /отм./ и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

НАБЛЮДАВАНЕ НА ПРОЦЕСИТЕ НА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ

През 2016 година ръководството на „Армейски холдинг“ АД е прилагало последователно приетата счетоводна политика, Международните счетоводни стандарти(МСС) и Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО). Финансовите отчети са изготвени на базата на изходните предположения за текущо начисляване. Балансирано са прилагани качествените характеристики на информацията за разбираемост, уместност, надеждност и сравнимост.

Ръководството е отговорно за отчитането на дейността в счетоводните регистри, за законосъобразното и целесъобразно управление на активите и създаването на условия за предприемане на необходимите мерки за откриване и предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Одитният комитет извърши наблюдение и контрол на процесите по финансово отчитане. Главният счетоводител ни предостави необходимата финансова информация.

Холдингът е изготвил Отчет за финансовото състояние, Единен отчет за всеобхватния доход, Отчет за паричните потоци, Отчет за промените в собствения капитал, Приложение за оповестяване на счетоводната политика и оповестяванията по МСС/МСФО за 2016 г. Съгласно чл.39 от Закона за счетоводство е съставен като част от отчета и Доклад за дейността. Съставните части на ГФО за 2016 година съответстват на приложимото счетоводно законодателство и Закона за публично предлагане на ценни книжа.

НАБЛЮДАВАНЕ ЕФЕКТИВНОСТТА НА СИСТЕМИТЕ ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Ефективността на системата за вътрешен контрол в „Армейски холдинг“ АД позволява в съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно да се изготвят и представят в Комисията за финансов надзор и Българска фондова борса коректни и достоверни тримесечни и годишни финансови отчети на консолидирана база.

Всяко тримесечие се извършват финансови анализи и финансов контрол на текущото финансово отчитане в Холдинга, а необходимите за това материалите се представят на вниманието на Управителния съвет.

Одитният комитет на „Армейски холдинг“ АД на основание на получената първоначална информация, извършените проверки и направените анализи констатира, че в дружествата на холдинга счетоводното отчитане на дейността е адекватно и

представя достоверно финансовото им състояние. Системата за вътрешен контрол позволява ефикасно управление на финансовите ресурси на холдинга.

НАБЛЮДАВАНЕ ЕФЕКТИВНОСТТА НА СИСТЕМАТА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕТЕ

През 2016 година ръководството на „Армейски холдинг” АД е осъществявало ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на системата за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране.

Основните цели за управление на инфлационни, лихвени и пазарни рискове са отразени в Доклада за дейността на Холдинга за 2016 година. С оглед на предмета на дейност и пазарната ситуация през 2016 година, основните рискове са изключително стеснения обем работа и недостатъчната доходност. Във връзка с това, икономическата стратегия на холдинговото дружество включва прекратяване на губещи дейности и ориентиране към нови проекти. Основна цел на холдинга е успешното и ефективно участие на дъщерните и асоциирани дружества в програми за финансиране по структурните фондове на Европейски Съюз и най-вече програми за развитие на селските райони.

НАБЛЮДАВАНЕ НА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ ПРЕГЛЕД НА НЕЗАВИСИМОСТТА НА РЕГИСТРИРАНИЯ ОДИТОР, В СЪОТВЕТСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ И ИЗИСКВАНИЯТА НА ЕТИЧНИЯ КОДЕКС НА ПРОФЕСИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДИТЕЛИ

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон, както и изискванията на Закона за независим финансов одит към предприятията, извършващи дейност от обществен интерес на 08 юни 2016 година Общото събрание на акционерите на „Армейски холдинг” АД е избрало предложеното от Одитния комитет за одит на ГФО за 2016 год. “ОДИТ ХАУС” ООД- Одиторско дружество, с регистрационен номер 158 за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 година. Регистрираният одитор, отговорен за ангажимента е Златка Тодорова Капинкова, диплома № 0756 от 2012 година

Одитният комитет потвърждава, че независимият финансов одит на ГФО за 2016 година е осъществен съгласно изискванията на професионалните стандарти за предприятията, извършващи дейност от обществен интерес. Извършеният преглед на независимостта на избрания регистриран одитор показва, че Златка Тодорова Капинкова отговаря на законовите изисквания и изискванията на ръководството на холдинга.

В изпълнение на чл.40м. от ЗНФО, Златка Тодорова Капинкова публикува периодично доклади за прозрачност на своята електронна страница:

<http://zlatkakapinkova.atch.bg/>

В докладите е посочена информация за предмета на дейност, списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които Златка Тодорова Капинкова е извършил одити през последната финансова година, датите на последната извършена проверка и резултатите от нея, данни за участия в обучения, обема на приходите на Златка Тодорова Капинкова .

Златка Тодорова Капинкова не е предоставяла допълнителни услуги на Холдинга през 2016 година.

Дата: 11. 04. 2017

Одитен комитет:

1.

/ Ирен Кирилова /

2.

/ Димитър Цветанов /

3.

/ Георги Цолов /