

ДОКЛАД
на
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на ВИНЪС АД
за 2009 год.

Одитният комитет на Винъс АД бе създаден с решение на Общото събрание от 30.06.2010г. в съответствие с Глава осма, "Б" Изисквания към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес от Закона за независимия финансов одит.

Общото събрание на акционерите определи мандата на одитния комитет за период от 3 години и в съответствие с чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит гласува тричленен състав на одитния комитет с председател г-н Емануил Калайцакис и членове г-н Йоанис Бонакис и г-н Йоанис Сахинис.

През 2009г. одитният комитет изпълняваше следните функции, в съответствие със Закона за независимия финансов одит:

- ✓ наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието
- ✓ наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието;
- ✓ наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;
- ✓ наблюдение на независимия финансов одит в предприятието;
- ✓ преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Одитният комитет на Винъс АД обобщава следното относно финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на риска и независимия финансов одит в предприятието през 2009г.:

1. През 2009г. предприятието е водило адекватна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския Съюз. Финансовите отчети на Дружеството са изготвени на база на принципа на действащото предприятие и принципа на историческата цена.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така изисква при прилагането на счетоводната политика на предприятието, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети се отнасят преди всичко до признаване на приходите от услуги и измерване на етапа на завършеност на услугата към датата на баланса.

2. Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Борда на Директорите на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на Винъс АД до КФН, БФБ и

обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в предприятието, а съответните доклади са били предоставяни на вниманието на Борда на Директорите преди изтичане на следващия календарен месец от годината.

Одитният комитет потвърждава, че през 2009г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на Винъс АД, както и че системата за вътрешен контрол в Дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси

3. През 2009г. Ръководството на Винъс АД е осъществявало ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на система за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране. Основната цел пред Ръководството на Дружеството е осигуряване на максимална възвращаемост на капитала на своите акционери при оптимално съотношение на риск и доходност на инвестициите. Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

1. Кредитен риск 2. Ликвиден риск 3.Пазарен риск

С оглед на предмета на дейност на Дружеството и пазарната ситуация през 2009г. основният риск пред Дружеството е възможността да не е в състояние да се освободи от дадена инвестиция, когато същата се окаже неуспешна или недостатъчно доходносна. Няма гаранция, че Дружеството ще успее своевременно да продаде или отдаде под наем, съответно да сключи договори за лизинг, аренда или управление на притежаваните от него недвижими имоти или че реализираните приходи ще надвишават цената за придобиване и развиване на недвижимите имоти.

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството за представени в Доклада за дейността за 2009г.

4. В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес от Закона за независимия финансов одит, на 30.06.2009г. Общото събрание на акционерите избира одиторско предприятие „Ей Си Одит“ ООД с отговорен одитор Розмари Гюзелева, диплом 395/1997г. за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2009 г.

За проверка и заверка на финансовия отчет за 2010г. Одитният комитет предлага на Общото събрание на акционерите на 27.04.2010г. да бъде избрано предприятие „Ей Си Одит“ ООД с отговорен одитор Розмари Гюзелева, диплом 395/1997г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимия финансов одит за 2009г. бе проведен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес с-но Закона за независимия финансов одит.

5. Извършеният преглед на независимостта на избрания регистриран одитор показва, че „Ей Си Одит“ ООД с отговорен одитор Розмари Гюзелева

отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Ръководството на Дружеството. Регистрацията одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2009г.

Одиторско предприятие „Ей Си Одит“ ООД публикува периодично доклади за прозрачност, съгласно изискванията на чл. 40м от Закона за независимия финансов одит.

Дата: 23.03.2010г.

Председател на одитния комитет:



Емануил Калайцакис