

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

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ“ АД ПРЕЗ 2011 ГОДИНА

Настоящият Доклад за дейността на Одитния комитет на „Армейски холдинг“ АД през 2011 година е съставен на основание чл.40л.от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), 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.

Одитният комитет е с мандат от три години и се състои от:

1. Емил Петров Рогов
2. Георги Христов Цолов
3. Златка Тодорова Капинкова

На свое заседание от 19 март 2009 год. Надзорният съвет на „Армейски холдинг“ АД е избрал за Председател на Одитния комитет Златка Тодорова Капинкова.

Основните функции на Одитния комитет в съответствие с разпоредбите на чл.40з. от ЗНФО 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 и Етичния кодекс на

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

НАБЛЮДАВАНЕ НА ПРОЦЕСИТЕ НА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ

През 2011 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 2011г. Съгласно чл.33 от Закона за счетоводство е съставен като част от отчета и Доклад за дейността. Съставните части на ГФО за 2011 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 2011 година ръководството на „Армейски холдинг“ АД 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 2011 година. С оглед на предмета на дейност и пазарната ситуация през 2011 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 22 юни 2011 година Общото събрание на акционерите на „Армейски холдинг“ АД е избрало г-жа Екатерина Данчева Генешка-регистриран независим одитор с диплома 0475 за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2011 година.

Одитният комитет потвърждава, че независимият финансов одит на ГФО за 2011 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 г-жа Екатерина Данчева

Генешка отговаря на законовите изисквания и изискванията на ръководството на холдинга.

В изпълнение на чл.40м. от ЗНФО, г-жа Екатерина Генешка публикува периодично доклади за прозрачност на своята електронна страница – www.geneshka.com. В докладите е посочена информация за предмета на дейност, списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор 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 регистрирания одитор.

Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на холдинга през 2011 година.

Дата: 20. 04. 2012

Одитен комитет:

1.

/ Златка Капицкова /

2.

/ Емил Рогов /

3.

/ Георги Цолов /