

ОТЧЕТ

За дейността на Одитния комитет на „Явор“ АД за 2013г.

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет на Одитния комитет на „Явор“ АД/дружеството/ е съставен и изготвен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит, изискващ представянето на отчет за дейността на одитния комитет пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „Явор“ АД е избран на събрание на акционерите на дружеството-при спазване на законовите изисквания, уреждащи условията на независим финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, въз основа на чл.40е, ал.1 и 2, във връзка с чл.40ж от Закона за независимия финансов одит. Одитният комитет е в следния състав:

- Мирослав Манолов
- Даниела Атанасова
- Светослав Стоянов

Съгласно изискванията на чл.40л от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов резултат.

Съгласно изискванията на чл.40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на Дружеството представя настоящия отчет за дейността си за изминалата 2013г.

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 осъществил дейността си.

През отчетния период, въз основа на получената информация и в изпълнение на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет насочи дейността си в изпълнение на следните функции:

- Оперативни - отнасят се до реализацията и до оптималното използване на ресурсите от дружеството;
- Финансово-счетоводна информация - отнася се до изготвянето на надеждна финансова информация за публикуване;
- Съответствие - отнася се до спазването на закона и подзаконовите актове и европейското законодателство от организацията.

1. Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в „Явор“ АД

През 2013г. счетоводният отдел на Дружеството е предоставял тримесечно финансова информация на Одитния комитет, отразяваща финансовото състояние на

дружеството. Дружеството е изготвяло тримесечни междинни отчети и Годишен финансов отчет, които е представило на Комисията по финансов надзор и е разкрило на обществеността съдържащата се в тях информация чрез оповестяването им на сайта. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в дружеството представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

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

През 2013г. ръководството на Дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в съответствие с действащите МСС и МСФО.

3. Участие в наблюдението на независимия финансов одит в Дружеството

За независим одитор на „Явор“ АД е избран Специализирано одиторско предприятие „Приморска Одиторска Компания“ ООД, ЕИК 103599983, със седалище и адрес на управление: гр.Варна, ул.„Струга“, № 23, с управител – регистриран одитор д.е.с. Илия Неделчев Илиев, с рег.№ 086.

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

4. Участие в наблюдението на системите за управление на рисковете и предприятното

Оценката на одитният комитет по отношение на различните видове рискове - лихвен, кредитен, ликвиден е, че до момента дружеството не е изложено на съществени опасности и рискове.

Дейността на Дружеството съответства на Програмата за добро корпоративно управление.

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 на дейността на Дружеството, както и на финансовите резултати от нея.

Одитният комитет е в процес на разработване на конкретни правила за организация на работата с оглед оптимизиране на комуникацията с регистрирания одитор, както и за подобряване на начина на получаване на информация.

С уважение:


/ Даниела Атанасова /


/ Мирослав Манолов


/ Светослав Стоянов /