

ДОКЛАД

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА ИД "КАПМАН КАПИТАЛ" АД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2009г.

Настоящият доклад на одитния комитет на "Капман Капитал" АД е изготвен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), съгласно който одитният комитет отчита дейността си пред общото събрание на дружеството, веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на дружеството е създаден съгласно чл. 40е от ЗНФО с решение на редовното годишно общо събрание на акционерите, проведено на 12.06.2009г. На основание чл. 40ж от ЗНФО функциите на одитния комитет се изпълняват от Съвета на директорите на дружеството.

Настоящият доклад за 2009г. представя работата, наблюденията и заключенията на одитния комитет във връзка с изпълнение на основните му функции:

1. Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане на "Капман Капитал" АД:

През 2009г. ръководството на "Капман Капитал" АД е прилагало последователно адекватна счетоводна политика. Процесите на финансово отчитане на дружеството са . Финансовата отчетност на "Капман Капитал" АД е в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база принципа на действащото предприятие.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя на КФН и "БФБ – София" АД и разкрива на обществеността чрез бюлетина на Investor.bg в законоустановените срокове, както и публикува на интернет страницата си. Дружеството изготвя отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, както и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността на дружеството. За одитирания период ръководството на дружеството е осъществило предварителен контрол за законосъобразност, преди поемане на задължение или извършване на разход, както и върху цялата дейност на дружеството, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

2. Участие в наблюдението на ефективността на системите на вътрешен контрол и управление на рисковете в дружеството:

Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в дружеството. Вътрешният контрол по отношение на счетоводната система е насочен към постигането на следните цели:

- Всички операции да се извършват след получаване разрешение от страна на ръководството на дружеството и в съответствие със законите и подзаконовите нормативни актове;

- Всички операции и други събития се отразяват своевременно и с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволят изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададена рамка за финансова отчетност;
- Достъпът до активите и регистрите е позволен само след съответно разрешение от страна на ръководството.

Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и изпращане на достоверни междинни финансови отчети на "Капман Капитал" АД до КФН, "БФБ – София" АД и широката общественост.

Системата за вътрешен контрол се изгражда и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. През 2009г. "Капман Капитал" АД е осъществявало ефективно управление на рисковете пред развитието на дружеството. Подробно описание на пазарния, ликвидния, ценовия, инфлационния и валутния риск пред развитието на дружеството се съдържа в Годишния доклад за дейността на "Капман Капитал" АД за 2009г., изготвен и представен на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет констатира, че през 2009г. системата за финансово отчитане в "Капман Капитал" АД е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на дружеството; системата за вътрешен контрол в дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството и "Капман Капитал" АД реализира ефективно управление на рисковете.

3. Участие в наблюдението на независимия финансов одит на дружеството и извършване на преглед на независимостта на независимия одитор в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители:

Независим одитор на "Капман Капитал" АД за 2009г. е Цецка Цветанова Попова – регистриран одитор 0367, избрана да извърши независим финансов одит на дружеството за 2009г. на проведеното на 12.06.2009г. редовно годишно общо събрание на акционерите.

Одитният комитет на "Капман Капитал" АД констатира, че независимият финансов одит на дружеството е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор Цецка Цветанова Попова в съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, показва, че регистрираният одитор изцяло покрива изискванията за независимост. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги през 2009г. на "Капман Капитал" АД.

Одитният комитет на "Капман Капитал" АД констатира, че регистрираният одитор Цецка Цветанова Попова е публикувала в началото на 2010г. на своята интернет страница доклад за прозрачност за 2009г., отговарящ на изискванията на чл. 40м от ЗНФО.

В съответствие с разпоредбата на чл. 40н ЗНФО регистрираният одитор е представил пред одитния комитет декларация за своята независимост; информира одитния комитет за всички други услуги, предоставяни на предприятието извън одита за 2009г.; обсъди с одитния комитет на дружеството заплахите за своята независимост и

предпазните мерки, приложени за смекчаване на тези заплахи, съгласно документираното от регистрираните одитори в изпълнение на чл. 28, ал. 3 и 4 от ЗНФО.

Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2010г.

В изпълнение на чл. 40к от ЗКФО и с оглед стриктното изпълнение на задълженията по проверката и заверката на годишния финансов отчет на дружеството за 2009г., Одитният комитет на "Капман Капитал" АД препоръчва независимият финансов одит на Дружеството за 2010г. да се извърши от Цецка Цветанова Попова – регистриран одитор 0367.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Деян Стоев Денев:.....

Сибилa Любомирова Грозданова:.....

Павлина Кирилова Аначкова:.....

