

До ОС на акционерите  
на „Българска холдингова компания“ АД

## ДОКЛАД

На Одитния комитет на „Българска холдингова компания“ АД, гр. София

Одитният комитет в „Българска холдингова компания“ АД е създаден съгласно чл. 40е от Закона за независимия финансов одит, с цел да контролира финансовото отчитане в дружеството, спазване на вътрешните правила за контрол и управление на рисковете, както и наблюдение на независимия финансов одит.

Одитният комитет е избран от Общото събрание на акционерите проведено на 30.06.2009 година.

Одитният комитет е в състав:

1. Пирин Василев Атанасов с ЕГН: 5712266244
2. Димитър Иванов Миланов с ЕГН: 5510246302
3. Ирина Михайлова Молерова с ЕГН: 5708116250

Председател на органа, съгласно чл. 40ж от ЗНФО е Иван Атанасов Симов

Настоящият доклад за 2009 година представя работата, наблюденията и заключенията на комитета във връзка с основните му функции:

### 1) Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието

Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация в края на всеки месец. Информацията е разбираема и надеждна и ръководството правилно разбира нейната същност.

Дружеството изготвя финансови отчети и други справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за съответния месец, така и с натрупване от началото на годината.

### 2) Одитният комитет наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска

В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат способности за контрол и управление на рисковете от дейността.

Управителният съвет на емитента се състои от трима членове.

Разпределението на функциите съобразно компетентността на членовете е уредено подробно с вътрешни правила, приети от Управителния съвет.

Изпълнителният директор провежда редовно срещи с ръководителите на отделните звена с цел правилното взаимодействие и скипност на работата и контрол за изпълнение на поставените задачи.

Ясно са дефинирани въведените вътрешни правила относно правата и задълженията на всички служители, като всеки служител е запознат със своята длъжностна характеристика.

За одитирания период ръководството е осъществявало предварителен контрол за законосъобразност върху цялата дейност на предприятието.

Оторизирането и одобряването на сделките е делегирано на конкретни служители.

Сделките са правилно документирани, като документацията се съхранява съобразно утвърдения вътрешен документооборот на дружеството.

Задълженията са разпределени и всеки служител носи отговорност за изпълнение на поставените му задачи.

Дружеството има изградена система за контрол и съхранение на наличните дълготрайни активи.

Периодично се извършват инвентаризации на имуществото, незавършеното производство и готовата продукция. Системата за вътрешен контрол обезпечава съхранението и опазването на активите собственост на дружеството.

3) Одитният комитет наблюдава работата на независимия финансов одит в предприятието, извършва преглед на независимостта.

Регистриран одитор за 2009 на дружеството е г-жа Любка Шуманска – дипломиран експерт счетоводител, регистриран одит, диплома № 0077.

За своята дейност регистрираният одитор предоставя на одитния комитет доклад за извършения одит на финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2009 година.

На одитния комитет е предоставена декларация, с която регистрираният одитор декларира независимостта си от дружеството, както и че не е предоставял други услуги извън тези, свързани с одита.

Одитният комитет предлага на Общото събрание на акционерите регистрираният одитор Любка Шуманска да извърши одита на дружеството и за финансовата 2010 година.

4) Заключение

За периода на своята дейност при изпълнение основните си функции и в рамките на предоставената му компетентност одитният комитет може да потвърди, че не са установени съществени слабости или нередности, които биха повлияли на финансовото състояние и финансовите резултати на дружеството, както и за дейността му.

05.05.2010 г.

Председател на ОК .....

(Иван Симеонов)

Член .....

(Тихомир Атанасов)

Член .....

(Димитър Колчанов)

Член .....

(Ирина Молерова)

