

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

## ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

### НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ“ АД ПРЕЗ 2015 ГОДИНА

Настоящият Доклад за дейността на Одитния комитет на „Армейски холдинг“ АД през 2015 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.

С решение на Общото събрание от 26 юни 2013 год., на основание чл.40ж от ЗНФО функциите на одитен комитет са възложени на Управителния съвет на дружеството, като е определен мандат от пет години.

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 2015 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 2015 г. Съгласно чл.33 от Закона за счетоводство е съставен като част от отчета и Доклад за дейността. Съставните части на ГФО за 2014 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 2015 година ръководството на „Армейски холдинг“ АД е 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 2015 година. С оглед на предмета на дейност и пазарната ситуация през 2015 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 24 юни 2015 година Общото събрание на акционерите на „Армейски холдинг“ АД е избрало независимия регистриран одитор Златка Тодорова Капинкова за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2015 година.

Одитният комитет потвърждава, че независимият финансов одит на ГФО за 2015 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 Златка Тодорова Капинкова отговаря на законовите изисквания и изискванията на ръководството на холдинга.

В изпълнение на чл.40м. от ЗНФО, Златка Тодорова Капинкова публикува периодично доклади за прозрачност на своята електронна страница –

В докладите е посочена информация за предмета на дейност, списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които Златка Тодорова Капинкова 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 Златка Тодорова Капинкова .

Златка Тодорова Капинкова не е предоставяла допълнителни услуги на Холдинга през 2015 година.

Дата: 14. 04. 2016

Одитен комитет:

1. ....

/ Ирен Кирилова /

2. ....

/ Димитър Цветанов /

3. ....

/ Георги Цолов /