

## ДОКЛАД

на Одитния комитет на "Слънчо" АД, гр.Свищов

Одитният комитет в "Слънчо" АД е създаден съгласно чл. 40е от Закона за независимия финансов одит с цел да наблюдава работата и анализира отчета на независимия финансов одит.

Крайната цел е по-високо качество на годишния финансов отчет и защита на инвеститорите.

Одитният комитет е избран от общото събрание на акционерите на проведено Извънредно заседание на 31.10.2008 г.

Функциите на Одитен комитет се изпълняват от Съвета на директорите, като орган по чл.40ж, ал.1 от ЗНФО:

1. Виктор Алексиев Михайлов – ЕГН 6906036046
2. Нина Огнянова Данчева – ЕГН 8411083990
3. Емил Митанов Динков – ЕГН 5403061446

Председател на органа по чл.40ж от ЗНФО е Антоанела Емилова Костадинова – ДЕС 0331.

Мандатът на одитния комитет е три години.

Настоящият доклад за 2009 г. представя работата, наблюденията и заключенията на комитета, във връзка с изпълнението на основните функции:

### ***1. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието.***

Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация на Одитния комитет до 15-то число на всеки месец, следващ месеца на отчитането. Информацията е разбираема и надеждна и отразява особеностите на дружеството.

Дружеството изготвя отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността както за отчетния месец, така и с натрупване от началото на годината.

Дружеството изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в КФН и БФБ в законоустановения срок. Одитният комитет гарантира за вярното и честно представяне на отчетите.

## ***2. Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в дружеството.***

В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска. Това подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и юридическите рискове и допринася за високото качество на финансовите отчети.

Управленската дейност в “Слънчо” АД се извършва на принципа на йерархичната подчиненост, вътрешен контрол и обратна връзка.

Дружеството има едностепенна система на управление, която се състои от три члена:

1. Виктор Алексиев Михайлов – Председател на СД
2. Нина Огнянова Данчева – Член на СД
3. Емил Митанов Динков – Изп. директор и Член на СД

Съветът на директорите провежда редовни заседания.

Изпълнителният директор провежда всяка седмица оперативни срещи с ръководителите на отделните звена с цел обмяна на опит, впечатления и препоръки.

Ясно са дефинирани вътрешните правила относно правата и задълженията на служителите като са изготвени и запознати работниците и служителите с индивидуалните длъжностни характеристики.

За одитирания период главният счетоводител е осъществявал предварителен контрол за законосъобразност преди поемането на задължение и извършване на разход, както и върху цялата дейност на предприятието, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

Оторизирането и одобряването на сделките е ограничено до конкретни служители.

Сделките са правилно документирани като документацията се съхранява по предварително организиран начин.

Задълженията са разделени и всеки служител носи отговорност за работата си.

Активите физически се съхраняват и опазват.

Всеки месец се извършват инвентаризации на основните суровини и готовата продукция като за резултатите е уведомяван Изпълнителния директор.

Сравняват се действително вложените суровини с тези, определени в разходните норми като при установени различия се търсят причините и начините за предотвратяването им.

Извършват се внезапни проверки на касовата наличност и на стоково-материалните ценности.

Системата за вътрешен контрол обезпечава съхраняването и опазването на активите, правилното записване и осчетоводяване на сделките при спазването на изискванията на законодателството и политиката на фирмата.

Ефективната система за вътрешен контрол създава солидна и надеждна основа за ефективното постигане на определените цели.

Системата обезкуражава извършването на грешки или нарушения и идентифицира в разумни времеви граници грешките или нарушенията, които възникват или които биха могли да възникнат.

### **3. Одитният комитет наблюдава независимият финансов одит**

За регистриран одитор на дружеството за 2009 г. е избрана Марияна Върбанова Иванова – Дипломиран експерт счетоводител, № 0136/92 г.

Одитът е проведен в периода от 06.01.2010 г. до 15.02.2010 г. по утвърдена от Одитния комитет Работна програма.

За своята дейност Марияна Върбанова Иванова предоставя на Одитния комитет доклад за извършения одит по ГФО за годината завършваща на 31.12.2009 г.

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.

### **4. Заключение**

В хода на своята дейност Одитният комитет може да потвърди, че не са установени слабости или нередности, които да повлияят на честното и вярно представяне на дейността на «Слънчо» АД, гр.Свищов, както и на финансовите резултати от тази дейност.

15.02.2010 г.  
гр. Свищов

Председател на ОК:.....  
( А.Костадинова )

Одитен комитет:

1. В.Михайлов.....
2. Н.Данчева:.....
3. Е.Динков.....