

До
Общо събрание на акционерите на
„Балканкар ЗАРЯ“ АД,
Насрочено за 30.06.2010 г.

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „БАЛКАНКАР ЗАРЯ“ АД

Уважаеми акционери,

Общото събрание на акционерите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД, проведено на 22.12.2008 г. на основание разпоредбата на чл. 40е във връзка с член 40ж, ал. 1 от Закона за независимия финансов одит избра одитен комитет на „Балканкар ЗАРЯ“ АД в състав:

Стоян Стойчев Стоев – Председател на Одитния комитет
Венцислав Кирилов Стойнев – Член на одитния комитет
Димитър Владимиров Иванчов - Член на одитния комитет.

Членовете на одитния комитет отговарят на изискванията на ЗНФО.

Функциите на одитния комитет съгласно ЗНФО са следните:

1. Участие в наблюдението на процесите по финансовото отчитане в „Балканкар ЗАРЯ“ АД;
2. Участие в наблюдението на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
3. Участие в наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
4. Участие в наблюдението на независимия финансов одит на дружеството;
5. Участие при извършването на преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително относно предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното дружество, както и относно заплахите за независимостта на регистрирания одитор и предложените мерки за смекчаването им;
6. Участие при изготвянето и представянето на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството;
7. Изготвяне и представяне пред Редовното общо събрание на акционерите на отчет за дейността на Одитния комитет през съответния отчетен период.

1.Процесите по финансовото отчетане на „Балканкар ЗАРЯ“ АД и ефективност на системите за вътрешен контрол в дружеството

През 2009 г. ръководството на „Балканкар ЗАРЯ“ АД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансовото отчитане в предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за

целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуалните злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от „Балканкар ЗАРЯ“ АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа през 2009 г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на индивидуална и консолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „Балканкар ЗАРЯ“ АД през 2009 г.

На основата на гореизложеното одитният комитет на „Балканкар ЗАРЯ“ АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане.

2. Ефективност на системите за управление на рисковете през 2009 г.

Ръководството на „Балканкар ЗАРЯ“ АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на рисковете се съдържа в Годишния доклад за дейността през 2009 г. на „Балканкар ЗАРЯ“ АД, изготвен и представен пред общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „Балканкар ЗАРЯ“ АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

3. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие на изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независимия финансов одит на „Балканкар ЗАРЯ“ АД от „Одит Експерт“ ЕООД, вписано в списъка на специализираните одиторски предприятия към Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, под № 0433, представлявано от Мария Димитрова Станчева – регистриран одитор – Диплома №0433, и Лиляна Петрова Ангелова – вписана в списъка към Института на дипломираните експерт – счетоводители в България под № 0426, които са редовно избрани за независими одитори от Общото събрание на акционерите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД, проведено на 25.06.2009 г.. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане е представен на общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбата на чл. 40 на Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „Балканкар ЗАРЯ“ АД констатира, че независимия финансов одит е проведен напълно законосъобразно при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

4. Представянето на годишното общо събрание на препоръка относно избора на регистрирания одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2010 г.

Извършеният преглед на независимостта на предложения от Председателя на Одитния комитет на „Балканкар ЗАРЯ“ АД независим одитор, в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители, показва, че „Нинов и Турмачки – Одит и Консултинг“ ООД, пререгистрирано в Агенцията по вписванията – Търговски регистър с ЕИК 121514454, в което съдружници са Антонин Георгиев Нинов – притежаващ диплома №0233 и Веселин Николов Турмачки – притежаващ диплома № 0372., изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Балканкар ЗАРЯ“ АД.

Независимите одитори на „Балканкар ЗАРЯ“ АД за финансовата 2009 г. – „Одит Експерт“ ЕООД, вписано в списъка на специализираните одиторски предприятия към Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, под № 0433, представлявано от Мария Димитрова Станчева – регистриран одитор – Диплома №0433, и Лиляна Петрова Ангелова – вписана в списъка към Института на дипломираните експерт – счетоводители в България под № 0426, информират одитния комитет, че не са предоставяли други услуги на дружеството или на членове на ръководството през 2009 г. извън одита.

Павликени
10.05.2010 г.

Подписи: Председател:

/Ст.Стоев/

Членове:1.

/В.Стойнев/

2.
/Д.Иванчов/

