

**ГОДИШЕН ДОКЛАД**  
**на**  
**ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на**  
**„ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП” АДСИЦ**  
**за 2009 год.**

24 март 2010 г.

## **I. Обща информация**

В съответствие с Глава осма, "Б" от Закона за независимия финансов одит действащият към момента Одитен комитет на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ бе избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 18.03.2009 г.

Общото събрание на акционерите определи мандата на Одитния комитет за период от 3 години и в съответствие с чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит гласува тричленен състав на в състав: председател Борислав Георгиев и членове Надя Събева и Марин Маринов.

## **II. Дейност на Одитния комитет през 2009 г.**

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ през 2009 г. може да бъде направено следното обобщение относно финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на риска и независимия финансов одит в предприятието:

### **1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието**

През 2009 г. предприятието спазваше адекватна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския Съюз. Финансовите отчети на Дружеството са изготвени на база на принципа на действащото предприятие и принципа на историческата цена. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изискваше употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така беше необходимо при прилагането на счетоводната политика на предприятието, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети се отнасят преди всичко до признаване на приходите от услуги и измерване на етапа на завършеност на услугата към датата на съставяне на съответния баланс.

### **2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието**

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на директорите на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ до КФН, „БФБ-София“ АД, „Централен депозират“ АД и обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в предприятието, а съответните доклади са били предоставяни на вниманието на Съвета на директорите преди изтичане на следващия календарен месец от годината. В допълнение, Одитният комитет потвърждава, че през 2009 г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ, както и че системата за вътрешен контрол в Дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на Дружеството.

### **3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието**

През 2009 г. управителният орган на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ осъществяваше ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на система за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране. Основната цел пред Съвета на директорите на Дружеството беше осигуряване на максимална възвращаемост на инвестициите в капитала от страна акционери при оптимално съотношение на риск и доходност на инвестициите.

Пред спецификата на дейността на Дружеството, през 2009 г. „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ имаше експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- а) Кредитен риск;
- б) Ликвиден риск;
- в) Пазарен риск

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството за представени в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2009 г.

### **4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, на 18.03.2009 г. Общото събрание на акционерите на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ избира Недялка Иванова, за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2009 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2009 г. бе проведен и иготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

### **5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие**

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2009 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2009 г., показа, че Недялка Иванова, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на Дружеството. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2009 г.


В изпълнение на чл. 40м от Закона за независимия финансов одит, Недялка Иванова публикува периодично доклади за прозрачност.

В изпълнение на чл. 40к от Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството за 2009 г., Одитният комитет

на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2010 г. да се извърши от Недялка Иванова, регистриран одитор с диплом ИДЕС № 208.

гр. София

24.03.2010 г.



---

**Борислав Георгиев,**  
председател на Одитния комитет на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ