

До Общото събрание на акционерите
на „БЪЛГАРСКА РОЗА
СЕВТОПОЛИС“ АД
гр. Казанлък

ОТЧЕТ
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „БЪЛГАРСКА РОЗА СЕВТОПОЛИС“ АД
през 2009 година

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет е изготвен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит. Дейността на Одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в предприятието.

Одитния комитет прие Правилник за дейността, в който са включени основните функции, съгласно чл. 40з от ЗНФО, а именно:

- наблюдаване на процесите по финансово отчитане в „Българска Роза Севтополис“ АД;
- наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
- наблюдаване на ефективността на системите за управление на риска;
- наблюдаване на независимия финансов одит;
- извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

На основание получената информация при извършените проверки, проведените експертни дискусии и анализи в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит, Одитния комитет формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2009 год.

I. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в „Българска Роза Севтополис“ АД;

Членовете на одитния комитет проведоха редица консултативни срещи с функционални специалисти от предприятието.

Финансово-счетоводният отдел предостави финансова информация на Одитния комитет. Същата е разбираема, надеждна и отразява особеностите на дружеството и е в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО).

Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в предприятието представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

Ръководството на „Българска Роза Севтополис“ АД е прилагало през 2009 год. последователна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане.

В съответствие със Закона за публично предлагане на ценни книжа са изготвени и представяни на КФН, регулирания пазар и обществеността тримесечни и годишни финансови отчети в законоустановения срок.

Успешно функционират системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете.

Извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие. Бе констатирано също, че независимият одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискуема от закона информация.

Договорът за извършване на независим финансов одит бе сключен след одобряване от одитния комитет.

Членовете на одитния комитет проведоха редица консултативни срещи с функционални специалисти от предприятието. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в предприятието представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация. Успешно функционират системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете.

След проведени срещи на Одитният комитет с представители на специализираното одиторско предприятие „АФА“ ООД се констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

Одитният комитет предложи на Общото събрание на „Българска Роза Севтополис“ АД, проведено през 2009 год. за външен одитор да бъде избран специализирано одиторско предприятие „АФА“ ООД за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2009 год.

Одитният комитет подготви и направи предложение до Общото събрание за избор на външен одитор през настоящата календарна година.

Отчетът е приет на заседание на одитния комитет, проведено на 30.03.2010 г.

Председател:



Пелагия Вячева

**Предложение на Одитния комитет за утвърждаване от ОСА
на външен одитор**

Одитният комитет предлага за утвърждаване от Общото събрание на акционерите за регистриран одитор на „Българска Роза Севтополис“ АД – специализирано одиторско предприятие „АФА“ ООД, гр. София, ул. „Оборище“ № 38 за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2010 год. В списъка на регистрираните одитори, обнародван от Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, Дружеството е включено с регистрационен № 15.

Съдружниците в АФА ООД са дипломирани експерт-счетоводители и членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България. Лицензирани са от Българската народна банка и Агенцията по застрахователен надзор за извършване на одити на банкови и застрахователни институции. Притежават богат теоретичен и практически опит като одитори и консултанти в областта на корпоративните финанси, данъците, търговското и трудово законодателство, международните счетоводни стандарти.

АФА ООД е една от първите счетоводни, финансови и одиторски фирми в България и с годините се наложи като най-голямата одиторска и консултанска фирма.