

ПАМПОРОВО АД

Доклад на Одитния комитет за 2012 г.

ДОКЛАД
на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
за 2012 г. на
„ПАМПОРОВО” АД

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
на „ПАМПОРОВО” АД за 2012 г. Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 40 ОТ
ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ

В съответствие с изискванията на Глава осма "Б" – „ИЗИСКВАНИЯ КЪМ НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ НА ПРЕДПРИЯТИЯ, ИЗВЪРШВАЩИ ДЕЙНОСТ ОТ ОБЩЕСТВЕН ИНТЕРЕС” на ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ и с Решение на редовното Общо събрание на акционерите на „ПАМПОРОВО” АД от 27.06.2009 г., бе създаден Одитен комитет на „ПАМПОРОВО” АД. Със същото Решение на Общото събрание на акционерите на бе определен състав на Одитния комитет на „ПАМПОРОВО” АД от трима независими експерти. На тази основа Одитният комитет на „ПАМПОРОВО” АД представя настоящия Доклад на Одитния комитет на „ПАМПОРОВО” АД за 2012г.

Основните функции на Одитния комитет на „ПАМПОРОВО” АД - в съответствие с разпоредбите на член 40 з. на ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ, включват:

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието;
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол;
3. Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете;
4. Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието;
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

На основата на първичната информация, проведени професионални анализи и експертни дискусии и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „ПАМПОРОВО” АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2012 г.

А. Процеси по финансово отчитане в предприятието и ефективност на системите за вътрешен контрол

През 2012 г. Ръководството на „ПАМПОРОВО” АД е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане в предприятието. То се е придържало към действащите МСС и МСФО, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, редовно са изготвяни и представяни от „ПАМПОРОВО” АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания фондов пазар през 2012 г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишен Финансови отчети.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Съвета на директорите и на оперативното Ръководство на „ПАМПОРОВО“ АД през 2012 г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с одобрените на Общото събрание на акционерите, проведено през 29 юни 2012 г.. Основни насоки в развитието на „ПАМПОРОВО“ АД за 2012 г., а именно разширяване обхвата на предоставяните туристически услуги чрез установяване на трайни позиции на националния и на международния туристически пазар и чрез целенасочени инвестиции във важни за курортен комплекс Пампорово направления. Наред с регулярното изготвяне на вътрешни финансови отчети на дружеството; анализирането на финансовите резултати и предприемането на привантивни и коригиращи действия за подобряване на финансовото състояние, Ръководството на „ПАМПОРОВО“ АД е организирано и редовно е провеждало регулярни и извънредни финансови проверки и инвентаризации.

На основата на гореизложеното Одитният комитет на „ПАМПОРОВО“ АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действително контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол на „ПАМПОРОВО“ АД е разработена и позволява ефективното управление на финансовите ресурси.

Б. Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2012 г. Ръководството на „ПАМПОРОВО“ АД е осъществявало ефективно управление на рисковете при развитието на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното идентифициране, прогнозиране и контролиране чрез предприемането на привантивни и коригиращи действия. Подробно описание на Политическите, Валутните, Инфлационните, Лихвените, и Фирмените рискове пред развитието на дружеството се съдържа в ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА за 2012 г. на „ПАМПОРОВО“ АД, изготвен и представен от Съвета на директорите на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „ПАМПОРОВО“ АД констатира, че в дружеството се реализира ефективно управление на рисковете. Основният риск за дейността на Дружеството през последните три години и в близко бъдеще се свързва със сезонността на получаване на приходи и до голяма степен резултат от продължаващата световна финансова криза, включително дълговата криза в еврозоната. Обективният анализ показва, че финансовото състояние на контрагентите реално ограничава обема на възможния паричен поток към дружеството. В тази връзка през 2012 г. Ръководството на „ПАМПОРОВО“ АД е реализирало редица целесъобразни действия по търсенето на нови пазари, сключването на договори с нови контрагенти и чрез предлагане на по-гъвкави оферти, по закупуването на нова техника с оглед осигуряване на по-дълъг сезон и по-добри условия за зимен и летен туризъм в курорта.

В. Наблюдаване на независимия финансов одит и Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на „ПАМПОРОВО“ АД в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

В съответствие с изискванията на ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО и на ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес на ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ, в началото на 2012 г. е извършен независим финансов одит на „ПАМПОРОВО“ АД от Специализираното одиторско предприятие „Одит Консулт“ ООД, редовно избрано за независим одитор от Общото събрание на акционерите на „ПАМПОРОВО“ АД, проведено на 29 юни 2012 г. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, е представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на член 40 на ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ Одитният комитет на „ПАМПОРОВО“ АД констатира, че Независимият финансов одит на „ПАМПОРОВО“ АД е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес на ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „ПАМПОРОВО“ АД - в съответствие с изискванията на закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители, показва, че Специализираното одиторско предприятие „Одит Консулт“ ООД, изцяло покрива изискванията за Независимост на регистрирания одитор на „ПАМПОРОВО“ АД. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги през 2012 г. на одитираното предприятие „ПАМПОРОВО“ АД.

В съответствие с разпоредбите на член 40 м. на ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ Одитният комитет на „ПАМПОРОВО“ АД констатира, че при извършването на независимия финансов одит на „ПАМПОРОВО“ АД – в качеството му на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрираният одитор „Одит Консулт“ ООД, е публикувал в началото на 2013 г. на своята електронна страница Доклад за прозрачност, който включва следната информация: Описание на правната и организационната форма и на собствеността на регистрирания одитор; Описание на управленската структура на одиторското предприятие; Описание на системата за вътрешен контрол на качеството на одиторското предприятие и отчет на управителния орган относно ефективността на нейното функциониране; Датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт-счетоводители на дейността на регистрирания одитор от 05.02.2013 г; Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор е извършил одити през последната финансова година; Описание за практиките на регистрирания одитор, свързани с независимостта – като в отчета трябва е

ПАМПОРОВО АД

Доклад на Одитния комитет за 2012 г.

потвърдено, че през последната финансова година е била извършена вътрешна проверка за спазване на изискванията, свързани с независимостта; Данни за участията на регистрирания одитор в непрекъснато обучение, организирано от Института на дипломираните експерт-счетоводители по реда на чл. 22 на ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ; Общият обем на приходите на регистрирания одитор, включително разделени по суми, получени от извършени услуги, свързани с независими финансови одити, данъчни консултации, и от други услуги, различни от посочените; Данни за базата, въз основа на която се формират възнагражденията на съдружниците - за одиторско предприятие. Докладът за прозрачност е подписан от ръководителя на одиторското предприятие.

В съответствие с разпоредбите на член 40 н. на ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ Специализираното одиторско предприятие „Одит Консулт“ ООД в качеството му на Независим регистриран одитор на „ПАМПОРОВО“ АД, представи Декларация за своята независимост от одитираното предприятие пред Одитния комитет на „ПАМПОРОВО“ АД; информира одитния комитет че не е извършвал други услуги, предоставяни на дружеството извън одита през 2012 г. и обсъди с Одитния комитет на „ПАМПОРОВО“ АД заплахите за тяхната независимост и предпазните мерки, приложени за смекчаване на тези заплахи, съгласно документираното от регистрираните одитори в изпълнение на чл. 28, ал. 3 и 4 на ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ.

София, 17.05.2013 г.

Членове на Одитния комитет на „ПАМПОРОВО“ АД:

Ивайло Янков: 

Дафинка Гелева: 

Люdmил Тасков: 