



СВИЛОЗА АД

**ДОКЛАД НА ОРГАНА, ОСЪЩЕСТВЯВАЩ ФУНКЦИИТЕ НА ОДИТЕН
КОМИТЕТ ЗА 2011 г.**

Настоящият доклад се изготвя на основание разпоредбите на ЗНФО (Закон за независимия финансов одит) и се представя на акционерите на СВИЛОЗА АД на годишното общо събрание на акционерите на дружеството.

I. Дейност на Органа, осъществяващ функциите на одитен комитет през 2011 г.

Основните дейности на Органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на СВИЛОЗА АД - в съответствие с разпоредбите на чл.40 з на Закона за независимия финансов одит, включват:

- Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете;
- Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието;
- 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 получената първична информация, проведени професионални анализи и експертни дискусии и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публично предлагане на ценни книжа, органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на СВИЛОЗА АД, формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2011 г.

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в СВИЛОЗА АД

През 2011 г. СВИЛОЗА АД 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.

Дружеството прилага ревизирия МСС 1 Представяне на финансови отчети (2007), който е в сила от 1 януари 2009 г. В резултат на това, Дружеството представя в отчета за промените в собствения капитал всички промени в собствения капитал свързани със собствениците, докато всички промени в собствения капитал, несвързани със собствениците, се представят в отчета за всеобхватния доход.

Сравнителната информация беше повторно представена така, че да е в съответствие с ревизирия стандарт. Тъй като промяната в счетоводната политика засяга само представянето, тя няма ефект върху дохода на акция.

Към 01 януари 2009 г. Дружеството определя и представя оперативни сегменти на базата на информацията, която се предоставя на изпълнителния директор, който представлява ръководителя на предприятието, вземащ главните оперативни решения. Тази промяна в счетоводната политика се дължи на прилагането на МСФО 8 Оперативни сегменти. Преди това оперативните сегменти са определяни и представяни в съответствие с МСС 14 Отчитане по сегменти. Новата счетоводна политика по отношение на оповестяванията свързани с отчитането на оперативни сегменти е представена, както следва.

Сравнителната информация за отделните сегменти е коригирана за съответствие с преходните разпоредби на този стандарт. Тъй като промяната в счетоводната политика засяга само представянето и оповестяването на информацията, това не оказва влияние върху дохода на акция.

2. Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на директорите на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременно изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на **СВИЛОЗА АД** до Комисията за финансов надзор, „БФБ–София“ АД и обществеността. Периодично са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в дружеството, а съответните доклади са били предоставяни на вниманието на Съвета на директорите. В допълнение органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на **СВИЛОЗА АД**, потвърждава, че през 2011 г., системата за финансово отчитане е адекватна и представя достоверно финансово състояние на **СВИЛОЗА АД**, както и, че системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на Дружеството.

3. Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете

През 2011 г. **СВИЛОЗА АД**, поради спецификата на дейността на дружеството имаше експозиция към следните рискове:

- a. Финансов риск

- b. Екологичен риск
- c. Ликвиден риск
- d. Общ макроикономически риск
- e. Инфлационен риск
- f. Лихвен риск
- g. Пазарен риск
- h. Политически риск
- i. Валутен риск
- j. Оперативен риск

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са представени в Годишния доклад за дейността през 2011 г.

4. Наблюдаване 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 редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 25.06.2011 г. Общото събрание на акционерите на **СВИЛОЗА АД** избра одиторско предприятие „КПМГ България“ ООД със седалище и адрес на управление гр.София 1404, бул.”България” 45/А, с ЕИК 040595851 за регистриран одитор на дружеството, който да провери и завери годишния финансов отчет на дружеството за 2011 г.

5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

Извършеният преглед на независимостта на избрания на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 25.06.2011 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2011 г. показва, че „КПМГ България“ ООД със седалище и адрес на управление гр.София 1404, бул.”България” 45/А, с ЕИК 040595851, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на **СВИЛОЗА АД**.

Съгласно изискването на чл. 40м, ал. 1 от ЗНФО, при извършване на независим финансов одит на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрираният одитор ежегодно публикува на своята електронна страница доклад за прозрачност. Независимият одитор „КПМГ България” ООД има създадена електронна страница: <http://www.kpmg.com> , на която са публикувани и съответните доклади за прозрачност. Докладът за прозрачност на „КПМГ България” ООД може да бъде намерен на <http://www.kpmg.com/global/en/Pages/default.aspx> .

II. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2012 год.

В изпълнение на чл.40к от Закона за независимия финансов одит, Съветът на директорите на СВИЛОЗА АД препоръчва независимия финансов одит на финансовия отчет за 2012 г. да бъде извършен от специализирано одиторско предприятие „КПМГ България” ООД със седалище и адрес на управление гр.София 1404, бул.”България” 45/А, с ЕИК 04059585. По отношение на СВИЛОЗА АД „КПМГ България” ООД отговаря на изискването на разпоредбата на чл. 40н, ал. 2 от ЗНФО, т.к. не е извършвал одитни ангажименти по отношение на СВИЛОЗА АД в продължение на 5 поредни години.

Председател:



Дианка Ангелова Стефанова