

**СВИЛОЗА АД**

**ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2014 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 2014 г.**

Основните дейности на Органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на СВИЛОЗА АД - в съответствие с разпоредбите на чл.40з 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 2014 г.

### **1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в СВИЛОЗА АД**

През 2014 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.

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на политиките и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи. Реалният резултат може да бъде различен от тези очаквания.

Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди.

Дружеството е приложило следните нови стандарти и промени в стандарти, включително всички произтичащи от тях промени в други стандарти, с дата на първоначално прилагане 1 януари 2014 г.

Оповестявания на възстановими стойности на не-финансови активи (промени в МСС 36);

КРМСФО 21 Налози;

Промени в МСС 32 Компенсиране на финансови активи и пасиви;

МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 11 Съвместни предприятия, МСФО 12 Оповестяване на дялови участия в други предприятия, МСС 27 Индивидуални финансови отчети (2011), и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия (2011)

В резултат на промените в МСС 36, Дружеството разшири своите оповестявания относно възстановими стойности.

Промените в МСС 32 нямат ефект върху финансовия отчет, тъй като Дружеството не прилага компенсиране за своите финансови активи и финансови пасиви и няма глобални споразумения за компенсиране.

Дружеството е приложило МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети*, МСФО 11 *Съвместни предприятия*, МСФО 12 *Оповестяване на дялови участия в други предприятия*, МСС 27 *Индивидуални финансови отчети* (2011), и МСС 28 *Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия* (2011), с начална дата 1 януари 2014 г.

Прилагането на тези нови/променени стандарти няма съществен ефект върху финансовия отчет, тъй като не доведе до промяна в счетоводната политика.

## **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 индивидуални и консолидирани 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 2014 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 2014 г. СВИЛОЗА АД, поради спецификата на дейността на дружеството имаше експозиция към следните рискове:

- **Общ макроикономически риск**
- **Инфлационен риск**
- **Лихвен риск**
- **Политически риск**
- **Ликвиден риск**
- **Пазарен риск**
- **Валутен риск**
- **Оперативен риск**
- **Финансов риск**
- **Екологичен риск**

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са

представени в Годишния доклад за дейността през 2014 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 23.06.2014 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 2014 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 23.06.2014 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2014 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 2015 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 2015 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 ангажменти по отношение на **СВИЛОЗА АД** в продължение на 5 поредни години.

Председател: .....



Дианка Ангелова Стефанова