

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА “БАЛКАНКАР РЕКОРД” АД
ГРАД ПЛОВДИВ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

**НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА “БАЛКАНКАР РЕКОРД” АД –
ГРАД ПЛОВДИВ ПРЕЗ 2009 ГОДИНА**

Настоящият Доклад за дейността на Одитния комитет на “Балканкар Рекорд” АД през 2009 година е съставен на основание чл. 40 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), който изисква Отчет за дейността пред Общото събрание веднъж годишно, заедно с приемането на Годишния финансов отчет.

Одитният комитет на “Балканкар Рекорд” АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите от 13.06.2009 г. въз основа на изискванията в ЗНФО – ДВ, бр. 67 от 29.07.2008 г., уреждащи изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

Одитният комитет е с мандат една година и се състои от двама членове:

1. Петко Андреев Ангелов
2. Стойчо Василев Велков

На проведеното заседание на 28.07.2009 г. Одитният комитет прие текст на Правилник за дейността на Одитния комитет и План на проверките в “Балканкар Рекорд” АД. В Правилника са формулирани целите, функциите, правомощията, принципите и организацията на дейността.

Основните функции на Одитния комитет на “Балканкар Рекорд” АД, в съответствие с разпоредбите на чл. 40 на ЗНФО са следните:

1. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в “Балканкар Рекорд” АД.
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството.
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на риска.
4. Наблюдава независимия финансов одит.
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги на регистрирания одитор.

На основание на получената първична информация при извършените проверки, проведените експертни дискусии и анализи в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на “Балканкар Рекорд” АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2009 година.

Наблюдаване на процесите на финансово отчитане в дружеството

Ръководството на дружеството е прилагало през 2009 г. последователна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за откриване и предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Одитният комитет извърши наблюдение на процесите на финансовото отчитане. Финансово – счетоводният отдел предостави финансова информация на Одитния комитет. Същата е разбираема, надеждна и отразява особеностите на дружеството и е в съответствие с действащите МСС и МСФО.

Дружеството изготвя Баланс, отчет за доходите и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както и за отчетния месец, така и с натрупване от началото на годината. Дружеството изготвя тримесечни и годишни финансови отчети в законоустановения срок, на принципа на действащо предприятие. Финансово – счетоводни отчети и допълнителни справки, предоставяне на ръководството на дружеството осигуряват необходимата информация за вземането на ефективни управленски решения.

Одитният комитет гарантира за вярното и коректно представяне на отчетите.

Наблюдаване ефективността на системата за вътрешен контрол в дружеството.

Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на системата за вътрешен контрол. Запозна се с Устава на акционерното дружество, със Структурата на управление и разпределението на отговорностите. Направи преглед на системата за контрол, свързана с доставката на материали и продажбите.

Одитният комитет констатира, че ръководството на “Балканкар Рекорд” АД е изградило система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на

задълженията, контрол при извършването на разходите, контрол за управление на качеството, околната среда и здравословни и безопасни условия на труд.

Одитният комитет счита, че системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал за вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

Наблюдаване ефективността на системата за управление на рисковете на дружеството.

Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на системата за управление на риска. Наблюдението се извърши във финансово – счетоводен отдел, съвместно с представител на търговски отдел.

Дружеството има едностепенна система на управление. Съгласно Устава на Акционерно дружество “Балканкар Рекорд”, органи на управление на дружеството са Общото събрание на акционерите и Съвета на директорите.

Със Заповеди на Изпълнителния директор са разпределени отговорностите, оторизирани са лица за полагане на подписи. От извършения преглед на системата за контрол на доставките и продажбите. Одитният комитет констатира, че одобряването на сделките е ограничено до конкретни служители. Сделките са правилно документирани по предварително организиран начин. Активите се съхраняват и опазват ефективно. Извършвани са инвентаризации на основните суровини, като за резултатите от тях своевременно е уведомявано ръководството. Проверки са извършвани и на касовата наличност.

Одитният комитет счита, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата дава увереност на ръководството, че рисковете са ограничени в допустимите граници и че са защитени в максимална степен интересите на акционерите.

Наблюдаване на независимия финансов одит на дружеството.
Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор, в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон, както и с изискванията на независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейности от обществен интерес на Закона за независимия финансов одит, от началото на 2009 година е извършен независим финансов одит на “Балканкар Рекорд” АД от Бояна Тончева – регистриран

одитор, д. диплома № 0463, избрана от Общото събрание на акционерите, проведено на 13.06.2009 г.

Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане е представен на ръководството на дружеството.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от ЗНФО Одитният комитет на "Балканкар Рекорд" АД констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия одит на предприятията, извършващи дейности от обществен интерес на Закона за независимия финансов одит и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършен е преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 "м" на Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на "Балканкар Рекорд" АД констатира, че регистрираният одитор Бояна Тончева е публикувала на своята електронна страница Доклад за прозрачност, описание на правната и организационна форма по учредяване и регистрация, Предмет на дейност, Дата на последната извършена проверка, Списък на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор е извършил одити през последната финансова година, Данни за проведени обучения и информация за Обема на приходите на регистрирания одитор.

Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор Бояна Тончева изцяло покрива изискванията за Независимост. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното дружество през 2009 г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

1. 

/Петко А. Ангелов/

2. 

/Стойчо В. Велков/