

ГОДИШЕН ДОКЛАД
НА
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „М САТ КЕЙБЪЛ” ЕАД
за 2014 година

Май 2015 година, Варна

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

В съответствие с чл.40е от Глава осма „Б“ от Закона за независимия финансов одит, действащият към момента Одитен комитет на „М САТ КЕЙБЪЛ“ ЕАД бе избран с решение на Управителния съвет на „Холдинг Варна“ АД - едноличния собственик на капитала на дружеството, проведено на 21.05.2014 година.

Членовете на Одитния комитет на „М САТ КЕЙБЪЛ“ ЕАД са:

1. Галина Георгиева Димитрова – Председател на Одитния комитет;
2. Росен Христов Бонев – член на на Одитния комитет;
3. Недялка Апостолова Кънчева – член на на Одитния комитет.

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2014 година

Съгласно разпоредбите на Закона за независим финансов одит, Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в дружеството.
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството.
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството.
4. Наблюдава независимия финансов одит в дружеството.
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на дружеството.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „М САТ КЕЙБЪЛ“ ЕАД през 2014 година, може да бъде направено следното обобщение относно:

Наблюдаване процесите на финансово отчитане в дружеството

През 2014 година дружеството спазваше адекватна финансова дисциплина и отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския съюз.

Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството

Системата за вътрешен контрол отговаря на правилата, наложени от Членовете на Съвета на директорите на дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и публикуване на пълни и достоверни годишни финансови отчети. Ежемесечно бяха извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане на стопанската дейност на дружеството. Резултатите от икономическите и финансови анализи бяха предоставяни на изпълнителните директори, за вземане на управленски решения. Одитният комитет потвърждава, че през 2014 година системата за финансово отчитане на дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „М САТ КЕЙБЪЛ“ ЕАД, както и че системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството.

Наблюдаване ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството

През 2014 година целта на Съвета на директорите на дружеството беше осъществяване на ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на система за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране. В хода на обичайната си дейност през 2014 година, дружеството имаше вероятност да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Управлението на риска на Дружеството се осъществява от администрацията на Дружеството в сътрудничество със Съвета на директорите. Приоритет на ръководството бе да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането на финансов риск. Дългосрочните финансови инвестиции се управляваха, така че да имат дългосрочна възвращаемост. Рисковете, на които бе изложено дружеството, са описани подробно в годишния индивидуален финансов отчет за 2014 година.

Наблюдаване на независимия финансов одит в дружеството

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, на 21.05.2014г. Управителния съвет на „Холдинг Варна“ АД – едноличен собственик на „М САТ КЕЙБЪЛ“ ЕАД избра за проверка и заверка на годишните отчети за 2014 година специализирано одиторско предприятие „Приморска одиторска компания“ ООД с ЕИК 103599983.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2014 година бе проведен законосъобразно, при стриктно спазване изискванията за независим финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, съгласно действащото законодателство.

Преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдение предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на дружеството.

Извършеният преглед на независимостта на избрания от заседанието на Управителния съвет на едноличния собственик „Холдинг Варна“ АД одитор за 2014 г. показва, че одиторското предприятие „Приморска одиторска компания“ ООД с управител Илия Неделчев Илиев отговаря на законовите изисквания и на поставените изисквания от членовете на Съвета на директорите. Избраният регистриран одитор не е предоставял допълнителни услуги на дружеството през 2014 година.

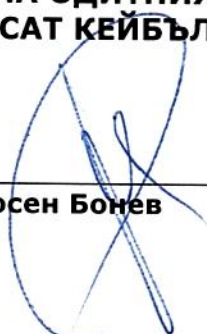
В изпълнение на чл.40м от Закона за независим финансов одит, избраният регистриран одитор ежегодно публикува доклад за прозрачност.

III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР ЗА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО за 2015 година

В изпълнение на чл. 40к от Закона за независимия финансов одит и с оглед наблюдаваното изпълнение на задълженията като регистриран одитор при проверката и заверката на годишните финансови отчети на дружеството за 2014 година, Одитният комитет на „М САТ КЕЙБЪЛ“ ЕАД препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2015 година да бъде извършен от специализирано одиторско предприятие „Приморска одиторска компания“ ООД.

Гр.Варна
15.05.2015

**ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА
М САТ КЕЙБЪЛ ЕАД:**


Галина Димитрова
Росен Бонев
Недялка Кънчева