

# **ДОКЛАД**

## **НА ОДИТЕН КОМИТЕТ НА „ВАРНА ПЛОД” АД за 2015 година**

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Варна плод” АД за 2015 година е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на Одитния комитет на „Варна плод” АД включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието;
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол;
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете;
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието;
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

На основата на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „Варна плод” АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2015 г.

### **I. Процеси по финансовото отчитане в предприятието и ефективност на вътрешния контрол.**

През 2015 г. ръководството на „Варна плод” АД е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, редовно са изготвяни и предоставяни на Комисията за финансов надзор и на регулирания фондов пазар точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети за дейността на „Варна плод” АД за 2015 г.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „Варна плод” АД през 2015 г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на съвета на директорите.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поетапното разработване на системи за опазване на околната среда и здравословни и безопасни условия за труд в дружеството.

На основата на гореизложеното Одитния комитет на „Варна плод” АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол на „Варна плод” АД е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

### **II. Ефективност на системите за управление на рисковете**

През 2015 г. ръководството на „Варна плод“ АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на политическите, инфлационни и лихвени рискове се съдържат в Годишния доклад за дейността за 2015 г. на „Варна плод“ АД, изготвен и представен от Ръководството на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „Варна плод“ АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

### **III. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие на 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 на Закона за независим финансов одит в началото на 2016 г. е извършен независим финансов одит на „Варна плод“ АД за 2015 г. от Специализирано одиторско предприятие „АКТИВ“ ООД с регистриран одитор № 0662 Пламена Маринова, редовно избран за независим одитор от Общото събрание на акционерите на „Варна плод“ АД, проведено на 16.07.2015 година. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, ще бъде представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 на Закона за независим финансов одит, Одитният комитет на „Варна плод“ АД констатира, че Независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Варна плод“ АД в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че Пламена Маринова, регистрирана под № 0662, изцяло покрива изискванията за Независимост на регистрирания одитор на „Варна плод“ АД. Датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт счетоводители на дейността на регистрираните одитори е от 2008 година.

Независимият одитор на „Варна плод“ АД информира Одитния комитет за всички други услуги, предоставяни извън одита през 2015 г. и обсъди с Одитния комитет 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 Независим Финансов Одит.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

1. Росица Кирязова – Председател: .....

2. Андрей Василев – член: .....