



ВЕГА-АД

ПЛЕВЕН

☒ 5800 Плевен, ул. Вит №1

☎ 064 / 680 531; ☎ 064 / 680 531; 📠 180, www.vegapleven.hit.bg, e-mail: vega_ad@abv.bg

ДО: ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА "ВЕГА" АД
ГРАД ПЛЕВЕН

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА "ВЕГА" АД –
ГРАД ПЛЕВЕН ПРЕЗ 2014 ГОДИНА**

Настоящият Отчет за дейността на Одитния комитет на "ВЕГА" АД през 2014 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 "ВЕГА" АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите от 27.05.2009 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 трима членове:

1. Плевен холдинг АД чрез Цветан Богданов Алексиев
2. Никола Петров Тодоров
3. Веселин Маринов Маринов

Основните функции на Одитния комитет на "ВЕГА" АД, в съответствие с разпоредбите на чл. 40 на ЗНФО са следните:

1. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане във "ВЕГА" АД.
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 "ВЕГА" АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2014 година.

Наблюдаване на процесите на финансово отчитане в дружеството

Ръководството на дружеството е прилагало през 2014 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 извършва наблюдение на процесите на финансовото отчитане. Финансова информация е разбираема, надеждна и отразява особеностите на дружеството и е в съответствие с действащите МСС и МСФО.

Дружеството изготвя Баланс, отчет за доходите, отчет за порачните потоци и отчет за собствения капитал, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както и за отчетното тримесечие, така и с натрупване от началото на годината. След извършеното в средата на 2010 г. възстановяване на регистрацията по ДДС, със започналата нова дейност – стопанисване на заведение за бързо хранене, беше възстановено и воденето на пълнокръвна счетоводна и материална отчетност – изготвяни са тримесечни и годишни финансови отчети в законоустановения срок. Финансово – счетоводните отчети и допълнителните справки, предоставяни на ръководството на дружеството осигуряват необходимата на Съвета на директорите информация. Одитният комитет гарантира за вярното и коректно представяне на отчетите и защита на 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, в началото на 2015 година е извършен независим финансов одит на „ВЕГА“ АД от Златка Капинкова – регистриран одитор по ЗНФО, диплом № 0756/18.12.2012 г., избрана от Общото събрание на акционерите, проведено на 25.06.2014 г.

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

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от ЗНФО Одитният комитет на „Вега“ АД констатира, че независимия финансов одит на дружеството 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.

Регистрирания одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното дружество през 2014 г.

06.03.2015 г.

За ОДИТНИЯ КОМИТЕТ:

Никола Тодоров/

