

ДОКЛАД

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на „МЕЛ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, гр.София за дейността през 2009 година

III. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият доклад на Одитният комитет на „Мел Инвест Холдинг” АД е съставен на основание на чл.40л от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността пред Общото събрание, веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „Мел Инвест Холдинг” АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 26.06.2009г. За одитен комитет на „Мел Инвест Холдинг” АД е избран Съвета на директорите на дружеството. „Мел Инвест Холдинг ” АД отговаря на критериите по чл.40ж, ал.1 от Закона за независимия финансов одит и функциите на Одитен комитет могат да се осъществяват от Съвета на директорите.

Настоящият доклад за 2009г. представя работата, наблюденията и заключенията на одитния комитет във връзка с изпълнение на основните му функции :

IV. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2009г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „Мел Инвест Холдинг” АД през 2009г., може да бъде направено следното обобщение относно финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на риска и независимия финансов одит в предприятието:

5. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието:

През 2009г. предприятието спазваше прецизна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база принципа на действащо предприятие.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя на КФН, „БФБ – София” АД и обществеността. Дружеството изготвя отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход,

както и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността на дружеството. За одитирания период ръководството на дружеството е осъществило предварителен контрол за законосъобразност, преди поемане на задължение или извършване на разход, както и върху цялата дейност на дружеството.

Вътрешният контрол по отношение на счетоводната система е насочен към постигането на следните цели:

Всички операции да се извършват след получаване разрешение от страна на ръководството на дружеството и в съответствие със законовите и подзаконовите нормативни актове;

Всички операции и други събития се отразяват своевременно и с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволят изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададена рамка за финансова отчетност;

Достъпът до активите и регистрите е позволен само след съответно разрешение от страна на ръководството.

6. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието и управление на рисковете в дружеството:

Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременно изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „Мел Инвест Холдинг“ АД до КФН, „БФБ София“ АД, „Централен депозитар“ АД и обществеността. В хода на своята дейност Одитният комитет потвърждава, че не са установени слабости или нередности при проверка на дейността на дружеството, както и при отчитане на финансовите резултати от дейността.

Одитният комитет констатира, че през 2009г. системата за финансово отчитане на дружеството представя достоверно финансовото състояние на „Мел Инвест Холдинг“ АД. Системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на „Мел Инвест Холдинг“ АД, което позволява да се реализира ефективно управление на рисковете.

7. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието:

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 26.06.2009г. Общото събрание на акционерите на „Мел Инвест Холдинг“ АД, избира Одиторското предприятие „Бисиком 61“ ООД, за одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2009г.

Одитният комитет на „Мел Инвест Холдинг“ АД констатира, че независимият финансов одит за 2009г. на дружеството бе проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

8. Приемане на доклада на регистрирания одитор :

Одитният комитет се запозна с доклада на извършения одит за 2009г. и го прие с единодушие. Увери се в независимостта на регистрирания одитор по смисъла на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2010г.

В изпълнение на чл.40к от Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството за 2009г., Одитният комитет на „Мел Инвест Холдинг“ АД препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2010г. да се извърши от Одиторското предприятие „Бисиком 61“ ООД.

31.03.2010г.

Гр. София

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОДИТЕН КОМИТЕТ:

.....
/В.Мандолова

