

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ВИПОМ“ АД
ЗА 2013 Г.**

Уважаеми акционери,

Настоящият доклад е изготвен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит.

През 2013г. се проведеха специализирани заседания на органа, изпълняващ функциите на Одитен комитет - Съвета на директорите на „ВИПОМ“ АД, както и консултативни срещи с главния счетоводител, на които членовете на Одитния комитет направиха оценка на процесите по финансово отчитане, ефективността на системите за вътрешен контрол и ефективността на системите за управление на рисковете в работата на Дружеството.

1. Процеси по финансово отчитане във „ВИПОМ“ АД и ефективност на системите за вътрешен контрол в дружеството

Ръководството на Дружеството 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.

През 2013 г. финансовите отчети на Дружеството са изготвени на принципа на действащото предприятие. Ръководството на „ВИПОМ“ АД е прилагало последователна и адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в предприятието, като се е придържало към действащите международни счетоводни стандарти.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, през 2013 г. от „ВИПОМ“ АД редовно са изготвяни и представяни на Комисията за финансов надзор, на регулирания пазар на ценни книжа и на обществеността точни, достоверни и задълбочени 3-месечни и годишни финансови отчети на неконсолидирана база. Своевременно е била разкривана изискуемата от законодателя информация.

Дружеството разполага със собствена страница в интернет – www.vipom.com, на която е публикувало всички гореизброени материали и съобщения.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „ВИПОМ“ АД през 2013 г.

На основата на гореизложеното, органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на „ВИПОМ“ АД констатира, че в Дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане.

2. Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2013 г. ръководството на „ВИПОМ“ АД е осъществявало управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на рисковете се съдържат в Годишния доклад за дейността на „ВИПОМ“ АД през 2013 г., изготвен от Съвета на директорите и представен пред Общото събрание на акционерите.

Органът, осъществяващ функциите на одитен комитет на „ВИПОМ“ АД, констатира, че чрез дейността си през 2013 г. мениджмънта на Дружеството е реализирал ефективно управление на рисковете.

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

В съответствие с изискванията към независимия финансов одит на предприятията, произтичащи от Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа и Закона за независим финансов одит, на дейността на "ВИПОМ" АД през 2013 г. е извършен независим финансов одит от специализирано одиторско предприятие „Ейч Ел Би България“ ООД – гр. София, вписано под № 017 в публичния регистър на специализираните одиторски предприятия-регистрали одитори, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България. Същото е редовно избрано за независим одитор на дружеството от проведеното на 20.06.2013 г. в гр. Видин Общо събрание на акционерите на "ВИПОМ" АД. Специализираното одиторско предприятие „Ейч Ел Би България“ ООД се представлява от г-жа Златка Колева - управител, регистриран одитор, дипломиран експерт - счетоводител - диплома № 418, която е и отговорна за извършване на одита.

Докладът на независимия одитор е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и е представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 на Закона за независим финансов одит, органът, осъществяващ функциите на одитен комитет на "ВИПОМ" 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 в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че избрания от Общото събрание на акционерите, проведено в гр. Видин на 20.06.2013г. регистриран одитор на "ВИПОМ" АД изцяло покрива изискванията за независимост.

При извършена проверка бе констатирано, че през 2013 г. независимият одитор на "ВИПОМ" АД не е предоставял други услуги (извън одита) на дружеството или на членове на ръководството му.

4. Представяне на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството за 2014 г.

Органът, осъществяващ функциите на одитен комитет, препоръчва на Общото събрание на акционерите на "ВИПОМ" АД за регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2013 г. да бъде избрано специализирано одиторско предприятие „Ейч Ел Би България“ ООД, вписано под № 017 в публичния регистър на специализираните одиторски предприятия - регистрирани одитори, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, представлявано от управителя г-жа Златка Колева, регистриран одитор, дипломиран експерт-счетоводител - диплома № 418 в публичния регистър на регистрираните одитори, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България.

От 2008 г. „Ейч Ел Би България“ ООД е член на „HLB INTERNATIONAL“ - международна мрежа на одиторски и консултантски компании, създадена през 1969 г. Създадено през 1999 г. като „БЕКС ОДИТ“ ООД, специализираното одиторско предприятие „Ейч Ел Би България“ ООД е натрупало богат опит в работата си с публични дружества (каквото е и „ВИПОМ“ АД), разполага с добър екип с дългосрочен опит (5-има дипломирани експерт-счетоводители) и гарантира качество на международно ниво,

професионална визия и съдържание на отчетите и оптимално съотношение цена-качество. „Ейч Ел Би България“ ООД извършва всички видове одиторски услуги, регламентирани от международните одиторски стандарти. Предприятието има собствена страница в интернет - www.hlb-bg.com, на която редовно публикува доклади за прозрачност за дейността си през съответната завършила година, съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит.

Председател:

гр. София
12.03.2014 г.



Иван Ревалски

ПРОТОКОЛ
ОТ ЗАСЕДАНИЕ НА ОРГАНА (СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ),
ИЗПЪЛНЯВАЩ ФУНКЦИИТЕ НА ОДИТЕН КОМИТЕТ НА "ВИПОМ" АД

Днес, 16.10.2013 година, в гр. София, се проведе заседание на органа, изпълняващ функциите на Одитен комитет на "ВИПОМ" АД, в което участваха:

Иван Петров Ревалски - председател

Гошо Цанков Георгиев - член

Красимир Андреев Кръстев - член.

Заседанието се проведе при следния дневен ред, приет единодушно:

1. Преглед на независимостта на избрания от Общото събрание на акционерите на Дружеството регистриран одитор за заверка на годишния финансов отчет за 2013 година.

2. Обсъждане и предварително одобрение на проекто-договора за извършване на независим финансов одит на дейността на Дружеството през 2013 година.

След проведено обсъждане, Одитния комитет единодушно

РЕШИ:

По т.1 от дневния ред:

1. Приема декларацията за независимост от одитираното предприятие и писмото за приемане на одиторски ангажимент, представени от "Ейч Ел Би България" ООД - избран от Общото събрание на акционерите, проведено на 20.06.2013 г. в гр.Видин, регистриран одитор за заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2013 година (писмото и декларацията се прилагат).

2. Констатира, че избраният от Общото събрание на акционерите независим одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискуемата от закона информация.

Гласували "за": Иван Ревалски, Гошо Георгиев, Красимир Кръстев.

Гласували "против": няма.

По т.2 от дневния ред:

1. Дава предварително одобрение на представения от "Ейч Ел Би България" ООД проект на-договор за извършване на независим финансов одит на дейността на Дружеството през 2013 година, (проекто-договора се прилага).

Гласували "за": Иван Ревалски, Гошо Георгиев, Красимир Кръстев.

Гласували "против": няма.

Препис от настоящия протокол да бъде предоставен на Съвета на директорите.

Поради изчерпване на дневния ред, заседанието бе закрито.

Приложение: съгласно текста - проект на договор.

Членове на органа, изпълняващ функциите на Одитен комитет на "ВИПОМ" АД:

Иван Ревалски

Гошо Георгиев

Красимир Кръстев





