

ГОДИШЕН ДОКЛАД на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на ЛАВЕНА АД за 2014 година

Одитният комитет в „Лавена“ АД е създаден съгласно чл.40е от Закона за независимия финансов одит с цел да наблюдава работата и да анализира отчета на независимия финансов одит. Крайната цел е по-високо качество на Годишния финансов отчет и защита на инвеститорите.

Функциите на Одитен комитет през 2014 година се изпълняват от Съвета на директорите, като орган по чл.40ж, ал.1 от ЗНФО. Членовете на органа, който осъществява функциите на Одитен комитет не получават възнаграждение в това свое качество. Мандатът на органа, който осъществява функциите на Одитен комитет съвпада с мандата на Съвета на директорите. Мандатът на настоящия Одитен комитет изтича на 29.06.2017 г.

Съставът на Одитния комитет на „Лавена“ АД през 2014 година бе в състав:

1. **Димитър Иванов Найденов - Председател**
2. **Петър Александров Тренев - член**
3. **Константин Димитров Шаламанов - член**

Настоящият доклад за 2014 г. представя работата, наблюденията и заключенията на комитета, във връзка с изпълнението на основните функции:

1. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието. Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация на Одитния комитет до 20 - то число на всеки месец, следващ месеца на отчитането. Информацията е разбираема и надеждна и отразява особеностите на дружеството. Дружеството изготвя баланс, отчет за доходите, паричен поток, отчет за собствения капитал и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за отчетения месец, така и с натрупване от началото на годината. Дружеството изготвя тримесечни неконсолидирани и консолидирани финансови отчети, които представя в КФН, БФБ и обществеността в законоустановените срокове. Одитният комитет гарантира за точното и вярно предаване на отчетите.

2. Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в дружеството. В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска. Това

подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и юридическите рискове и допринася за високото качество на финансовите отчети.

За одитирания период ръководството на дружеството осъществява предварителен контрол за законосъобразност, преди поемането на задължение и извършване на разход, както и върху цялата дейност на предприятието, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

Оторизирането и одобряването на сделките е ограничено до конкретни служители. Сделките са правилно документирани, като документацията се съхранява по предварително организиран начин. Задълженията са разделени и всеки служител носи отговорност за съхранение и опазване на активите на дружеството. Извършват се инвентаризации на касовата наличност и на стоково-материалните ценности.

3. За одитор на „Лавена“ АД за 2014 година бе специализираното одиторско предприятие „Одитори и Ко“ ООД град Русе. Финансовите отчети - неконсолидирани и консолидирани, бяха одитирани от Николай Атанасов Николов - дипломиран експерт счетоводител, № 0389. Одитният комитет се запозна с доклада за извършения одит за 2014 година.

4. Одитният комитет потвърждава, че не са установени слабости и нередности, които да окажат влияние на честното и вярно представяне на дейността на „Лавена“ АД, както и на финансовите резултати от тази дейност.

5. В процеса на наблюдение и преглед на дейността на регистрирания одитор, проверил и заверил ГФО на Дружеството за 2014 година, Одитният комитет на „Лавена“ АД не констатира неспазване на нормативно-определените задължения и изисквания към него.

Предвид задължението си съгласно чл. 40 к от ЗНФО да предостави препоръка за одитор на „Лавена“ АД за 2015 година, Съветът на директорите на дружеството, упражнявайки функциите на Одитен комитет през 2014 година, препоръчва Общото събрание на акционерите да приеме решение за избиране на специализираното одиторско предприятие „Одитори и Ко“ ООД Русе, регистрационен номер 111 в списъка на регистрираните одиторски предприятия, обнародван от ИДЕС в България, за регистриран одитор, който да извърши одит и завери годишните финансови отчети на дружеството за 2015 година.

Членове на Одитния комитет на „Лавена“ АД:

Димитър Иванов Найденов

Петър Александров Тренев

Константин Димитров Шаламанов

ДОКЛАД на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на ЛАВЕНА АД за 2014 година