

## ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „БАЛКАНКАР ЗАРЯ“ АД ЗА 2016 ГОДИНА

### 1. Обща информация

В съответствие с глава Осма „Б“ от Закона за независимия финансов одит действащият към момента Одитен комитет на „Балканкар ЗАРЯ“ АД бе преизбран с за период от три години с решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството, проведено на 29.06.2016 г.

Общото събрание на акционерите определи новия мандат на Одитния комитет да период от 3 години и в съответствие с чл.40ж от Закона за независимия финансов одит гласува тричленен състав: председател Стоян Стоев и членове Венцислав Стойнев и Димитър Иванчов.

### 2. Дейност на Одитния комитет през 2016 г.

През 2016 година предприятието спазваше адекватна финансова отчетност в съответствие с МСФО, изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база на принципа на действащо предприятие и принципа на историческата цена. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изискваше употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така беше необходимо при прилагането на счетоводната политика на предприятието, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на прецизност или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети се отнасят преди всичко до признаване на приходите от услуги и измерване на етапа на завършеност на услугата към датата на съставяне на съответния баланс.

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на директорите на дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „Балканкар ЗАРЯ“ АД до КФН, „БФБ – София“ АД и Обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в предприятието, а съответните доклади са били предоставяни на вниманието на Съвета на директорите преди изтичането на следващия календарен месец от годината. В допълнение Одитния комитет потвърждава, че през 2016 година системата за финансово отчитане на дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „Балканкар ЗАРЯ“ АД, както и чрез системата за вътрешен контрол в Дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството.

През 2016 година управителният орган на „Балканкар ЗАРЯ“ АД осъществяваше ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на система за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране. Основната цел на Съвета на директорите на дружеството беше осигуряване на максимална възвръщаемост на инвестициите при оптимално съотношение на риск и доходност на инвестициите.

### 3. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит в предприятията,

извършващи дейност от обществен интерес, на 29.06.2016 г. Общото събрание на дружеството избра „Нинов и Турмачки – Одит и консултинг“ООД, за регистрирано одиторско предприятие, което да извърши независимия финансов одит на финансовите отчети за 2016 година

Одитният комитет проследи работата на независимия одитор и потвърждава, че независимият одит за 2016 година бе проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

4. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и наблюдение на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2016 година регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 година, показва че той отговаря на законовите изисквания. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на дружеството.

Предвид изложеното, Одитният комитет препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети на „Балканкар ЗАРЯ“АД за 2017 година да извърши специализираното одиторско предприятие „Нинов и Турмачки – Одит и Консултинг“ООД.



Стоян Стоев ,  
Председател на Одитния комитет на „Балканкар ЗАРЯ“АД