

## ДОКЛАД

### на Одитния комитет на „Север - Холдинг“ АД – гр.София за 2010 година

Одитния комитет на „Север- Холдинг“ АД е създаден в съответствие с разпоредбите на чл.40е от Закона за независимия финансов одит с цел да контролира финансовото отчетане в дружеството, спазване на вътрешните правила за контрол и управление на рисковете, както и наблюдение на независимия финансов одит.

Одитния комитет е избран от общото събрание на акционерите проведено на 30.01.2009 година и не е променян.

Одитния комитет е в състав:

1. Румен Петров Митев с ЕГН 7009143509
2. Румен Симеонов Симеонов с ЕГН 6403233104
3. Стоян Савов Шопов с ЕГН 5308281624

Председател на органа по чл.40ж от ЗНФО е Румен Петров Митев

Настоящият доклад за 2010 г. представя работата, наблюденията и заключенията на комитета във връзка с основните му функции:

- 1) Наблюдение на процесите по финансово отчетане в дружеството и ефективност на вътрешния контрол.

През 2010 год. Дружеството е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансовото отчетане, като се е придържало към утвърдените и действащи МСС. Ръководството 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. Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството през 2010 год. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Съвета на Директорите.

Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация на ръководството в края на всеки месец. Информацията е разбирама и надеждна и ръководството правилно разбира нейната същност.

Дружеството изготвя финансови отчети и други справки даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за съответния месец, така и с натрупване от началото на годината.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа, редовно са изготвяни и предоставяни на Комисията по финансов надзор и на регулирания фондов пазар точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на неконсолидирана база за дейността на „Север Холдинг“ АД за 2010 год.

На основата на гореизложеното Одитния комитет констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

2) Одитният комитет наблюдава ефективността на системите за управление на риска.

През 2010 год. Дружеството е осъществявало ефективно управление на рисковете пред които е било изправено. Политически, инфлационни и лихвени процеси и тяхното влияние върху дейността са били критично анализирани и прогнозирани.

Одитния комитет констатира, че в дружеството има изградена ефективна система за управление на рисковете от дейността.

Съветът на директорите на емитента се състои от три члена – физически лица.

1. Стоян Савов Шопов с ЕГН 5308281624
2. Румен Симеонов Симеонов с ЕГН 6403233104
3. Румен Петров Митев с ЕГН

Разпределението на функциите съобразно компетентността на изпълнителните директори е уредено подробно с вътрешни правила приети от съвета на директорите.

Председателят на съвета на директорите провежда редовно срещи с ръководителите на отделните звена с цел правилното взаимодействие и екипност на работата и контрол за изпълнение на поставените му задачи.

Ясно са дефинирани въведените вътрешни правила относно правата и задълженията на всички служители, като всеки служител е запознат със своята длъжностна характеристика.

За одитирания период ръководството е осъществявало предварителен контрол за законосъобразност върху цялата дейност на дружеството.

Оторизирането и одобряването на сделките е делегирано на конкретни служители.

Сделките са правилно документирани, като документацията се съхранява съобразно законодателството и утвърдения вътрешен документооборот на дружеството.

Задълженията са разпределени и всеки служител носи отговорност за изпълнение на поставените му задачи.

Дружеството има изградена система за контрол и съхранение на наличните дълготрайни активи.



Системата за вътрешен контрол обезпечава съхранението и опазването на активите собственост на дружеството.

- 3) Одитният комитет наблюдава работата на независимия финансов одит в предприятието, извършва преглед на независимостта в съответствие със Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Регистриран одитор за 2010 година бе избрана г-жа Снежана Стефанова Капинчева ДЕС с №0361/98 г., но поради възникнала, през месец Февруари 2011 год., невъзможност от нейна страна да провери и завери Годишния Финансов Отчет за 2010 год., се наложи Съвета на Директорите да предприеме спешни мерки за назначаване на нов одитор на Дружеството по реда на чл.249, ал.1 от ТЗ. За одитор бе назначен г-н Георги Генев Атанасов ДЕС с № 0177/2001 год.

За своята дейност Регистрираният одитор предоставя на одитния комитет доклад за извършения одит на финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2010 година.

На одитния комитет е предоставена декларация, с която регистрирания одитор декларира независимостта си от дружеството, както и че не е предоставял други услуги извън тези, свързани с одита.

Одитният комитет предлага на Общото събрание на акционерите регистрирания одитор г-н Георги Атанасов Генев да извърши одита на дружеството и за финансовата 2011 година.

#### 4) Заклучение

За периода на своята дейност при изпълнение на основните си функции и в рамките на предоставената му компетентност одитният комитет може да потвърди, че не са установени съществени слабости или нередности, които биха повлияли на финансовото състояние и финансовите резултати на дружеството, както и за дейността му.

Председател на ОК .....

/ Румен Митев /

Член на ОК .....

/ Стоян Шопов /

Член на ОК .....

/ Румен Симеонов /

29.04.2011 г.