

**ГОДИШЕН ДОКЛАД на  
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на “ДЕКОТЕКС” АД**

**за 2010 г**

## **I. Обща информация**

В съответствие с Глава осма, "Б" от Закона за независимия финансов одит, действащият към момента Одитен комитет на „ДЕКОТЕКС“ АД в състав: Цветомира Стойчева Пиндева, Недка Кънева Парушева и Светлана Любомирова Комсийска е избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 21.12.2009 г.

Общото събрание на акционерите определи мандата на Одитния комитет до 30.06.2012 г.

## **II. Дейност на Одитния комитет през 2010 г.**

Основните функции на Одитния комитет на ДЕККОТЕКС“ АД включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието
2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдение на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

На основата на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „ДЕКОТЕКС“ АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2010 г

### **1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието**

През 2010 г. ръководството на ДЕККОТЕКС АД е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие. 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.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от ДЕККОТЕКС АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания фондов пазар през 2010 г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни Финансови отчети на неконсолидирана и консолидирана база.

### **2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието**

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Ръководството на ДЕККОТЕКС АД през 2010 г..

Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с Годишния доклад на Одитния комитет за 2010 г. 2011 г.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поетапното разработване на системи за управление на качеството, за опазване на околната среда и спазване на здравословни и безопасни условия за труд в дружеството.

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

### **3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието**

През 2010 г. Ръководството на ДЕКОТЕКС АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на пазарните, кредитните и лихвени рискове се съдържат в Годишния доклад за дейността за 2010 г. на ДЕКОТЕКС АД, изготвен и представен от Ръководството на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на ДЕКОТЕКС АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете. На тази основа през 2010 г. ръководството на ДЕКОТЕКС АД е реализирало целесъобразни действия по осъществяване на основната дейност и по други инициативи с оглед ефективното управление на рисковете пред развитието на дружеството.

### **4. 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 на 26.05.2010 г. Общото събрание на акционерите на „ДЕКОТЕКС“ АД избира „АЖУР ТДМ“ ООД за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2010 г.

През месец октомври 2010 г. е извършен предварителен финансов одит, а в началото на м.март 2011 г. и окончателен независим финансов одит на ДЕКОТЕКС АД за 2010 г. от Специализирано одиторско предприятие „АЖУР ТДМ“ ООД с регистриран одитор № 0047 Трифон Рахнев, редовно избран за независим одитор от Общото събрание на акционерите, проведено през май 2010. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите.

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

Годишен доклад на Одитния комитет за 2010 г.

2011 г.

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2010 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2010 г. показва, че "АЖУР ТДМ" ООД, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на Дружеството. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2010 г.

В изпълнение на чл. 40м от Закона за независимия финансов одит, "АЖУР ТДМ" ООД публикува периодично доклади за прозрачност.

**6. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2011 г.**

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 2010 г., Одитният комитет на "ДЕКОТЕКС" АД препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2011 г да се извърши от "АЖУР ТДМ" ООД специализирано одиторско предприятие с рег. N 004, регистриран одитор Трифон Рахнев с рег. N 0047.

гр. СЛИВЕН

11.04.11 г.

Членове на Одитния комитет на  
"ДЕКОТЕКС" АД – СЛИВЕН

1. ....

2. ....

3. ....