МАК АД

ДОКЛАД
ЗА
ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА «МАК» АД ЗА 2012 г.

Настоящият Доклад за дейността на Одитния комитет на МАК АД през 2012 г. е съставен на основание разпоредбата на чл. 40ж, ал.1 от Закона за Независимия Финансов Одит /ЗНФО/, който изиква Отчет за дейността пред Общото събрание на акционерите . На годишното събрание, проведено на 17.05.2012 г. бе избран Одитен комитет на дружеството в състав:

1. Георги Димитрив Бижев
2. Йонко Бориславов Костадинов
3. Димитър Тодоров Иванов

Функциите на Одитния комитет, съгласно ЗНФО са следните:

1.Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в „МАК" АД;
2.Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
3.Участие в наблюдението на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството
4.Участие в наблюдението на независимия финансов одит в дружеството;
5.Участие при извършването на преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително относно предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното дружество, както и относно заплахите за независимостта на регистрирания одитор и предложените мерки за смекчаването им;
6.Участие при изготвянето и представянето на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството;
7.Изготвяне и представяне пред Редовното Общо събрание на акционерите на Отчет за дейността на Одитния комитет през съответния отчетен период.

Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в „МАК" АД и ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството

През 2012 г.Одитният комитет на „МАК" АД извърши наблюдение на процесите на финансовото отчитане. Финансово счетоводния отдел предостави на одитния комитет необходимата финансова информация, като се е придържал към действащите МСС , като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Предоставената информация е разбираема, надежна и отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на МАК АД .

Дружеството изготвя баланс,Отчет за всеобхватния доход,Отчет за паричните потоци,Отчет за промените в собствения капитал и допълнителни оповестявания, даващи подробна информация за резултатите от дейността, с натрупване от началото на годината.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от „МАК" АД на Комисията за финансов надзор и на

регулирания пазар на ценни книжа през 2012г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни Финасови отчети на неконсолидирана и консолидирана база.
Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Одитния комитет на „МАК" АД през 2012 г. и на тази база констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане.

2. Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2012 г. Одитния комитет на „МАК" АД е осъществява ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на рисковете се съдържат в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2012 г. на „МАК" АД, изготвен и представен пред Общото събрание на акционерите.
Одитният комитет на „МАК" АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

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

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството , Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финасов одит е извършен независим финансов одит на „МАК" АД от регистриран одитор Румяна Станоева Пиралкова,под No 446/1998 г., който е редовно избран за независим одитор от Общото събрание на акционерите на „МАК" АД, проведено на 17 май 2012.
Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финасово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите.
В съответствие с разпоредбите на чл.40 на Закона за независим финансов одит Одитният комитет на „МАК" АД констатира, че независимият финасов 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 на регистрирания одитор на „МАК" АД в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че Румяна Пиралкова под № 446/1998 изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „МАК" АД.
Независимият одитор на „МАК" АД информира Одитния комитет, че не е предоставял други услуги на дружеството или на членове на ръководството през 2012 г. извън одита.

4.Представянето на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2013 г.

Одитния комитет ще препоръча на Общото събрание на акционерите да избере Румяна Станоева Пиралкова, регистриран одитор под № 446/1998 г., за извършване на независим финансов одит на Дружеството за 2013 год.

Одитен комитет:

1 .....
/Георги Бижев/
Председател на Одитния комитет
и членове:

2.....
/Й.Костадинов/

3.....
/Д.Иванов/