

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ“ АД

Уважаеми акционери,

в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит, на проведеното на 19.07.2010 г. Общо събрание на акционерите на „Специализирани Бизнес Системи“ АД беше избран одитен комитет. Предвид наличието на критерии по чл.40ж от същия закон, за членове на одитния комитет бяха избрани следните членове:

1. Мариус Димитров Марков- председател
2. Пламен Ивайлов Петров - член
3. Радостина Михайлова Цолева – член

Съгласно ЗНФО одитния комитет има следните функции:

1. участие в наблюдение на процесите по финансово отчитане в „Специализирани Бизнес Системи“ АД;
2. участие в наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
3. участие в наблюдение на независимия финансов одит в предприятието;
4. участие при извършването на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително относно предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие, както и относно заплахите за независимостта на регистрирания одитор;
5. приемане на доклада на регистрирания одитор по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита и със съществени слабости в системите за вътрешен контрол на дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане;
6. участие при изготвянето и представянето на препоръка относно избора на регистриран одитор;
7. одобряване на договора между дружеството, в качеството му на възложител, и одитора за извършване на независим финансов одит;
8. изготвяне и представяне пред редовното общо събрание на акционерите на отчет за дейността на одитния комитет през съответния отчетен период;

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в „Специализирани Бизнес Системи“ АД.

През 2010 г. дружеството прилага финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие. Ръководството на дружеството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите, за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие със Закона за публично предлагане на ценни книжа през 2010 г. редовно са

отвяни и представяни от „Специализирани Бизнес Системи“ АД точни и достоверни тримесечни финансови отчети, както и друга важна информация за дейността на дружеството, подлежаща на разкриване съгласно действащото законодателство.

Одитният комитет констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и контролирани процеси на финансово отчитане.

2. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е сред основните приоритети в дейността на ръководството на „Специализирани Бизнес Системи“ АД. Управлението на финансовите ресурси се извършва в съответствие с решенията на Съвета на директорите. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява своевременно изготвяне и представяне на финансовите отчети до Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса, Централен депозитар и обществеността. Периодично се извършват финансови анализи и се осъществява контрол по текущото счетоводно отчитане.

Одитният комитет потвърждава, че през 2010 г. системата за финансово отчитане в дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „Специализирани Бизнес Системи“ АД а системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на ресурсите в дружеството.

3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството.

През 2010 година една от целите на ръководството на дружеството бе осъществяване на ефективното управление на рисковете чрез прилагане на система за тяхното ранно прогнозиране и контрол. В тази връзка е извършена оценка и управление на рисковете, на които е изложена дейността на „Специализирани Бизнес Системи“ АД. Подробно описание на рисковете, на които е изложено дружеството, е направено в годишния доклад за дейността през 2010 г., изготвен от ръководството.

Одитният комитет потвърждава, че, доколкото е възможно, през 2010 г. Дружеството осъществява ефективно управление на рисковете, като са предприети целесъобразни действия.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в дружеството.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводство, Търговския закон и във връзка със Закона за независимия финансов одит бе извършена проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2010 г. На „Специализирани Бизнес Системи“ АД дипломирания експерт счетоводител Лиляна Етрополска, диплома № 0562. Същият е редовно избран на общото събрание на акционерите, проведено на 19.07.2010 г., за извършване на независим одит за 2010 г. на „Специализирани Бизнес Системи“ АД.

Независимият финансов одит за 2010 г. е проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Те налагат спазване на етичните изисквания, разработване и изпълнение на одиторски процедури за формиране на мнение относно достоверността на финансовия отчет, оценка на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в него. Съгласно изразеното мнение в доклада на независимия одитор, финансовия отчет за 2010 г. представя достоверно финансовото състояние на дружеството, както и финансовите резултати от неговата дейност.

г. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители за 2010 г.,показва,че дипломирания експерт счетоводител Лиляна Етрополска,изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор,отговаря на законовите изисквания и на тези на съвета на директорите.

Независимия одит на „Специализирани Бизнес Системи“ АД информира одитния комитет за всички други услуги,предоставяни от него,извън одита през 2010 г.Такива допълнителни услуги не са искани и предоставяни.

гр.София
18.04.2011 г.

Членове на одитния комитет на „Специализирани Бизнес Системи“ АД:

1. Мариус Димитров Марков.....

2.Пламен Ивайлов Петров.....

3.Радостина Михайлова Цолева.....

