

**ДО  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА  
„СПИДИ” АД  
ЕИК: 131371780**

## **ДОКЛАД**

### **НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „СПИДИ” АД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2013 г.**

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Спиди” АД е съставен на основание чл.40 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността пред Общото събрание, веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „Спиди” АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите от 20.09.2013 г. на основание Закона за независимия финансов одит, уреждащ изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност в обществен интерес. Съобразно решението на Общото събрание на акционерите за членове на Одитния комитет са избрани:

1. Емил Панев Василев (с професионална квалификация „регистриран одитор”)
2. Христо Василев Грозданов, и
3. Теодора Тодорова Кантулис

Мандатът на Одитния комитет е 3 години, считано от датата на решението на Общото събрание на акционерите – 20.09.2013 г.

С решение на Одитния комитет от 01.10.2013 г. за Председател на Одитния комитет е избран Емил Панев Василев.

#### **Дейност на Одитният Комитет за периода 1 октомври 2013г – 31 март 2014г.**

Основните дейности на Одитния Комитет, включваха:

- Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете;
- Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието;
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители;

Доколкото Одитният комитет е избран на 20.09.2013 г., изпълнението на функциите му се осъществява през последното тримесечие на 2013 г. и е в следните направления:

- 1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане на „Спиди” АД:**

Ръководството прилага последователна и адекватна счетоводна политика и е постоянно ангажирано с контрола върху процеса по финансовото отчитане. Прилагат се действащите МСФО и финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие. Ръководството е отговорно за финансовото отчитане в предприятието и управлението и опазване на имуществото му, както и за предприемането на мерки за избягване и откриване на евентуални грешки и отклонения, включително дължащи се на злоупотреби.

Дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя в Комисията по финансов надзор и разкрива пред обществеността в законоустановения срок.

При изпълнение на своята дейност за периода след 01.10.2013 г. Одитният комитет не е установил слабости или нередности, които да повлияят на достоверното представяне на дейността на „Спиди“ АД, както и на финансовите резултати на Дружеството.

## **2. Наблюдение на ефективността на системата за вътрешен контрол в дружеството:**

Ръководството е въвело ефективни контроли на различните нива на финансово отчитане в Дружеството. Създадена е организационна структура в Дружеството с различни нива на отговорности във връзка с изпълнението на контролните функции, включително със засилен фокус върху контрола на активите, разходите и паричните потоци.

„Спиди“ АД има едностепенна система на управление. Съветът на директорите е в състав три физически лица: Валери Мектупчийан – Изпълнителен член на Съвета на директорите, Георги Глогов и Данаил Данаилов.

С решение на Съвета на директорите от 5.11.2013 г. във връзка с изпълнението на изискванията на чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа „СПИДИ“ АД е приело и се е задължило да спазва Националния кодекс за корпоративно управление, приет от „БФБ – София“ АД.

Одитният Комитет отчита обстоятелството, че при съществуващата организационна и управленска структура на Дружеството, контролът по финансово отчитане се осъществява от Изпълнителния директор и Главния счетоводител, които ежедневно осъществяват контролни функции и се отчитат за дейността на Дружеството пред Съвета на директорите.

Допълнително, в Дружеството съществува функцията Вътрешен одитор, който извършва регулярни одити на оперативната дейност на Дружеството.

Одитният комитет счита, че изградената система на вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на директорите на Дружеството и способства за ефективно управление на финансовите ресурси на Дружеството.

Ефективността на системата за вътрешен контрол осигурява навременно изготвяне и публикуването на тримесечни финансови отчети на Дружеството.

### **3. Наблюдение на ефективността на системата за управление на рисковете в дружеството:**

Одитният комитет констатира, че ръководството на Дружеството е идентифицирало рисковете на които е изложено Дружеството във връзка с дейността си. Извършва се постоянно наблюдение на експозицията на Дружеството към конкретните рискове и съответно се предприемат действия за намаляване на евентуални негативни ефекти.

Ръководството включва във финансовите отчети и докладите за дейността детайлна информация относно всички идентифицирани рискове, на които е изложено Дружеството.

Одитният комитет счита, че системите за управление на рисковете в Дружеството функционират ефективно и ръководството на Дружеството има добро разбиране за съществуващите в момента или очаквани с оглед на корпоративното развитие проблемни области, които биха могли да изложат Дружеството на значими рискове.

### **4. Наблюдение на независимия финансов одит на дружеството:**

Независим одитор на „Спиди“ АД за 2013 г. е одиторско предприятие «Мур Стивънс България - Одит» ЕООД, съгласно решение на Общото събрание на акционерите от 17.05.2013 г. Независимият одитор е избран преди формирането на Одитния комитет, респективно за избора му не е дадена препоръка от Одитния комитет.

Не са комуникирани проблеми, свързани с изпълнението на одитния процес, както от страна на ръководството на „Спиди“ АД, така и от страна на избрания независим одитор.

При извършване на независимия финансов одит, Дружеството не е допуснало нарушаване на сроковете за изготвяне и представяне на финансовите отчети на регистрирания одитор, одиторските доклади са издадени в планираните срокове.

Регистрираният одитор е декларирал пред нас, че не е имало ограничения при провеждането на одита, не са констатирани съществени слабости в системата за вътрешен финансов контрол и че финансовия отчет не съдържа некоригирани грешки, които да доведат до модифицирано одиторско мнение.

### **5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор:**

Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Не бяха идентифицирани заплахи за независимостта на специализирано одиторско предприятие „Мур Стивънс България - Одит“ ООД, както и наличие на конфликт на интереси.

Съгласно изискването на чл. 40м, ал. 1 от ЗИФО, при извършване на независим финансов одит на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрираният одитор ежегодно публикува на своята електронна страница доклад за прозрачност. Независимият одитор СОП „Мур Стивъне България – Одит“ ООД има създадена електронна страница: [www.msaudit.com](http://www.msaudit.com), на която са публикувани и съответните доклади за прозрачност.

**6. Приемане на доклада на регистрирания одитор:**

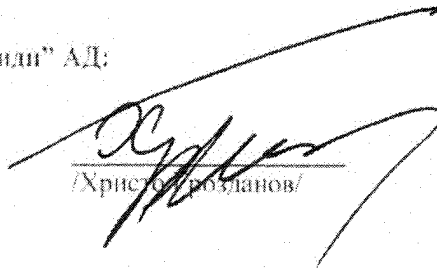
Дружеството е представило на Одитния комитет заверения Финансов отчет на дружеството за 2013 г., както и доклада за извършения одит за 2013 г. Одитният комитет няма основание да направи препоръка за неприемане на одитирания финансов отчет от Общото събрание на акционерите.

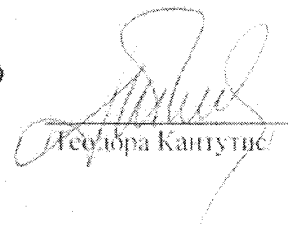
**7. Препоръка относно избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на дружеството за 2014 г.**

Към датата на настоящия доклад Дружеството е в процес на събиране на оферти от независими одитори във връзка със възлагането на независимия финансов одит за 2014 г. С оглед на това Одитният комитет се въздържа да даде препоръка относно избор на одитор за 2014 г. Такава препоръка ще се даде след обсъждане на кандидатурите с ръководството на дружеството за нуждите на следващото Общо събрание на акционерите, което да приеме решение за избор на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството за 2014 г.

Одитен комитет на „Спиди“ АД:

  
/Илия Василев/

  
/Христо Бобанов/

  
/Веселина Кантузиева/

04.04.2014 г.