

ДОКЛАД
на Одитния комитет на ГАМАКАБЕЛ АД
за дейността през 2014 г.

Уважаеми акционери,

Настоящият доклад е съставен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит за отчитане на дейността на одитния комитет за 2014 г. пред Общото събрание на акционерите на ГАМАКАБЕЛ АД.

Одитният комитет използва Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит и Етичния кодекс като рамка за професионална практика по вътрешен одит, за да гарантира качеството на работа в Дружеството.

След създаването си, членовете на Одитния комитет на ГАМАКАБЕЛ АД изготвиха Правилник за работата си, в който регламентираха:

- Правомощията и отговорностите на Одит Комитета
- График за основните дейности на Одит Комитета

Настоящият доклад на Одитния комитет цели да предостави на вниманието на акционерите информация за дейността си през 2014г., наблюденията и заключенията на комитета, във връзка с изпълнението на основните си функции да :

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в Дружеството;
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството ;
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството;
4. Наблюдава независимия финансов одит в Дружеството;
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в Дружеството

През 2014 г., Дружеството е прилагало 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.

На свое заседание членовете на Одитния комитет прегледаха и обсъдиха с ръководството тримесечните и годишен финансови отчети, включително и оповестяванията.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа, редовно са изготвяни и представяни от ГАМАКАБЕЛ АД на Комисията за финансов надзор и Българска фондова борса – София през 2014 г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на

неконсолидирана база. Дружеството е разкривало на обществеността тримесечните си баланси, отчети за доходите, отчети за паричните потоци и отчети за собствения капитал чрез публикуването им на официалния си интернет адрес – www.gamakabel.com.

Към годишният одитиран финансов отчет, Дружеството е представило годишни отчети в лева по форми, определени от Комисията за финансов надзор и допълнителна информация по Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и други емитенти

Дружеството е представило годишни отчети по Закона за статистиката.

Всички отчети за 2014 г. са представени в законоустановените срокове.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Ръководството на ГАМАКАБЕЛ АД през 2014 г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Съвета на директорите и ръководния състав на Дружеството.

На основа на гореизложеното, Одитният комитет на ГАМАКАБЕЛ АД констатира, че в Дружеството се осъществяват законосъобразни и действително контролирани процеси по финансово отчитане. Системата на вътрешен контрол на ГАМАКАБЕЛ 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 Дружеството

На свое заседание, членовете на Одитният комитет съвместно с Ръководството на Дружеството обсъдиха финансовите рискове, мерките за управление, наблюдение и контрол, както и политиката за управление на риска на компанията.

Процесът по установяването, управлението и наблюдаването на рисковете има за цел да редуцира влиянието на външните и вътрешните рискови фактори върху дейността и инвестициите, включително на рисковете, произтичащи от макроикономическата среда.

Системата за управление на рисковете е насочена към ежедневното събиране и обработване на информация, имаща отношение към методите и процесите по оценка и управление на риска. Системата има за цел навременно идентифициране на рисковите показатели, които ще окажат съществено влияние върху дейността и финансовият резултат на предприятието, както и за тяхното докладване пред ръководните органи на дружеството

Одитният комитет на ГАМАКАБЕЛ АД констатира, че Дружеството през 2014 г. е осъществявало ефективно управление на рисковете чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на политическите, инфлационни и лихвени рискове се съдържат в Годишния

доклад за дейността за 2014 г. на ГАМАКАБЕЛ АД, изготвен и представен от Ръководството на Общото събрание на акционерите.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в Дружеството

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон, както и с изискванията независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финансов одит, в началото на 2015 г. е извършен независим финансов одит на ГАМАКАБЕЛ АД за 2014 г. от регистриран одитор под № 0423 Костадин Арнаудов гр.Пловдив, редовно избран за независим одитор от Общото събрание на акционерите, проведено през 2014 г. На 27.06. 2014 г. е подписано писмо за поемане на ангажимент - договор с ЕТ „Николета 87-Костадин Арнаудов“.

Независимият финансов одит включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

По мнение на независимия одитор финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2014, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с МСФО, одобрени от Комисията на Европейския съюз.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, независимият одитор е извършил преглед на Годишния доклад за дейността за съответствие на финансова информация, представена в него. Информацията съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014 изготвен в съответствие с МСФО, одобрени от Комисията на Европейския съюз. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството се носи от ръководството на Дружеството.

5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството, включително наблюдение на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на ГАМАКАБЕЛ АД в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс

на професионалните счетоводители показва, че Костадин Арнаудов под № 0423 изцяло покрива изискванията за Независимост на регистриран одитор на ГАМАКАБЕЛ АД.

Отговорността на независимия одитор се свежда до изразяване на одиторско мнение върху финансовия отчет, основаващо се на извършения одит, проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания.

Заклучения от извършена дейност на Одитния Комитета за 2014 г.:

Предвид извършените проверки и констатации може да бъде направен извод, че в Дружеството успешно функционират системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете, като същите отговарят и на нормативните изисквания. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит и е провел цялостна и квалифицирана проверка на Годишния финансов отчет на Дружеството при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Председател на Одитния Комитет на ГАМАКАБЕЛ АД:

Снежанка Михайлова

