



VIDACHIM

.3700 Vidin, Bulgaria, South Industrial Zone,
Tel. +359 94 600 230, Fax. +359 94 600 305
E-mail: vidahimad@mail.bg, www.vidachim.com



ДОКЛАД НА ОДИТЕН КОМИТЕТ НА „ВИДАХИМ” АД

Одитният комитет на „Видахим” АД бе създаден с решение на Общото събрание от 30.06.2009г. в съответствие с Изисквания към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес от Закона за независимия финансов одит.

Общото събрание на акционерите определи мандата на одитния комитет за период от 3 години и в съответствие с Закона за независимия финансов одит - гласува тричленен състав на одитния комитет .

Одитният комитет на „Видахим” АД обобщава следното относно финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на риска и независимия финансов одит в предприятието през 2016г.:

1. През 2016г. предприятието е водило адекватна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския Съюз. Финансовите отчети на Дружеството са изготвени на база на принципа на действащото предприятие и принципа на историческата цена.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така изисква при прилагането на счетоводната политика на предприятието, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети се отнасят преди всичко до признаване на приходите от услуги и измерване на етапа на завършеност на услугата към датата на баланса.

2. Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от съвета на Директорите на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „Видахим” АД до КФН, БФБ и обществеността.

Одитният комитет потвърждава, че през 2016г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „Видахим” АД, както и че системата за вътрешен контрол в Дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

3. В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес от Закона за независимия финансов одит, Общото събрание на акционерите избира одитор Васил Спасов. за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2016г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимия финансов одит за 2016г. бе проведен

законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно Закона за независимия финансов одит.

4. Извършеният преглед на независимостта на избрания регистриран одитор показва, че отговаря на законовите изисквания и на изискванията на ръководството на дружеството.

Одитен комитет:

Димитър Сотиров

Мариана Георгиева

Румяна Христова

