

**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
гр.София, ул."Солунска"№ 2,
ЕИК 121228499**

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

На СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

за 2009год.

У В А Ж А Е М И А К Ц И О Н Е Р И,

В изпълнение на изискванията на Глава осма "б" „Изисквания към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес” на Закон за независимия финансов одит и решение на общото събрание на акционерите на СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД (Дружеството) от 25.06.2009г., бе създаден Одитен комитет на СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД.

Основните функции на Одитния комитет съгласно чл.40з на Закон за независимия финансов одит са:

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието.
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието.
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието.
4. Наблюдава независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Въз основа на получената първична информация, проведените професионални разговори и експертни дискусии и в съответствие с Закон за независимия финансов одит, Одитния комитет на СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД прави следните констатации и препоръки за дейността на Дружеството.

-1- Процеси по финансово отчитане в предприятието, ефективност на Системите за вътрешен контрол и ефективност на системите за управление на рисковете.

През 2009г. Ръководството на СИНЕРГОН ХОЛДИНГАД е прилагало последователна счетоводна политика и непосредствено контролира процесите по финансово отчитане в Дружеството. При извършване на финансовото отчитане и съставяне на финансовите отчети(неконсолидиран и консолидиран) за 2009г. Дружеството е прилагало Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО), като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие..

Счетоводните регистри на Дружеството са открити аналитично, което дава възможност на Ръководството да оцени ефективността на всеки един от елементите на финансовите отчети и да осъществи контрол върху тях.

Съгласно изискванията на Ръководството се съставят междинни финансови отчети. Органите на управление на предприятието отговарят за съставянето, своевременното изготвяне, съдържанието и публикуването на финансовите отчети и годишните доклади за дейността към тях, както и за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходими мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и нередности. В изпълнение на тази отговорност финансовото отчитане и вътрешния контрол се регламентират и осъществяват съгласно приети от ръководството вътрешни правила, заповеди и инструкции, правилници и съгласно специфичните нормативни актове регламентиращи дейността на СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД.

От направената извадка от счетоводни документи и сравнение на основанията им с отразяването им в счетоводните регистри на Дружеството, Одитния комитет не констатира неспазване на нормативните актове и вътрешните регламенти утвърдени от Ръководството.

Вътрешния контрол в Дружеството се осъществява от Ръководството и от отдел вътрешно-финансов контрол, при спазване на нормативните актове и вътрешните регламенти приети от ръководството.

При осъществяване на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове оповестени в приложение 3 от финансовия отчет.

Според одитния комитет съществени потенциални рискове за СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД са:

- Лихвения риск, който произтича от задълженията на дружеството по получени кредити с плаващ лихвен процент- при увеличение на пазарните лихви;
- Ликвиден риск, той може да се появи в следствие на Кредитния риск, като затруднение Дружеството да погасява задълженията си.

-2- Наблюдаване на независимия финансов одит и извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на Синергон Холдинг АД в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Търговския закон е извършен финансов одит на финансовите отчети на СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД за 2009г. от регистриран одитор, проф. Марин Димитров, с регистрационен номер 137 от Института на дипломираните експерт счетоводители(ИДЕС). Регистрирания одитор е редовно избран на проведеното общо събрание на акционерите на 25.06.2009г. Одита завършва с одиторски доклади с неклафицирано мнение и потвърждава, че представената информация в годишните доклади(неконсолидиран и консолидиран) за дейността отговаря на информацията представена във финансовите отчети(неконсолидиран и консолидиран) за 2009г.

Одитния комитет изисква и получи информация от Регистрирания одитор за основните въпроси, свързани с изпълнение на одита и неговият обхват. Одита е обхванал регистрирането, оценяването и представянето на сделките и събитията през 2009год. и оценяването на финансовото състояние. За да изрази мнение одитора е извършил тестове на вътрешния контрол. В следствие на това констатира, че няма нарушения на закони и други нормативни актове, пропуски в приетите принципи и методи на отчитане; оповестяванията отразяват вярно информацията в счетоводните регистри; създадените

системи за вътрешен контрол функционират системно, не са констатирани слабости във вътрешния контрол на дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане.

Одитния комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор на СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Предоставена е декларация за независимост на регистрирания одитор проф. Марин Димитров, с която се декларира, че регистрирания одитор :

- не е имал финансов интерес от дейността на СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД, изразяващ се в притежание на акции или други ценни книжа, емитирани от дружеството;
- не е участвал под никаква форма в управлението на дружеството;
- няма никакви роднински отношения с членове на ръководството на дружеството;
- не е участник в съдебни спорове, в които страна е СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
- не е представял допълнителни услуги свързани с одита на финансовите отчети нито други услуги на одитираното дружество;
- не е получавал услуги от дружеството.

В заключение Одитния комитет препоръчва СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД да продължава да спазва нормативните и вътрешните регламенти относно финансовото отчитане, вътрешния контрол и управлението на риска, като същите продължават да се развиват съобразно изискванията на Ръководството и икономическата реалност с цел опазване на активите и ресурсите на дружеството и ефективно управление на капитала.

София, 12 май 2010год.

От Одитния комитет