

ДО  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ  
НА „МАШСТРОЙ“ АД  
гр. ТРОЯН

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА  
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
НА „МАШСТРОЙ“ АД, гр. ТРОЯН  
ПРЕЗ 2010 г.**

Настоящият Отчет за дейността на Одитния комитет /ОК/ на „Машстрой“ АД /дружеството/ е съставен на основание Правилника за дейността на ОК, устава на дружеството, както и в съответствие с чл. 40 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/, според който Одитният комитет отчита дейността си пред общото събрание веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „Машстрой“ АД е избран от Общото събрание на акционерите на 24.06.2009 г. с мандат от три години и в състав от трима членове: Максим Станев Сираков, Снежана Илиева Христова и Боряна Владимирова Димова. В съответствие с разпоредбите на ЗНФО и чл. 6 от Правилника за дейността Одитният комитет изпълнява следните основни функции:

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 в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на дружеството.

На заседание през мес. Юли 2009 г. Одитният комитет прие, а впоследствие на свое заседание Съветът на директорите утвърди Правилник за дейността на Одитния комитет на „Машстрой“ АД и избра за председател на ОК Максим Сираков.

На заседание от м.Май 2010 г. Одитният комитет се запозна с декларацията за независимост от одитираното предприятие предоставена от г-жа Добринка Калоянова представител на КПМГ България ООД одитор на Машстрой АД за финансовата година приключваща на 31.12.2009 г. Одитният комитет отчитайки факта че КПМГ България ООД познава дейността и стопанския сектор в който работи дружеството както и опита който притежава одиторското предприятие взе решение да препоръча на Съвета на директорите на Машстрой АД да предложи на Общото събрание на акционерите за регистриран одитор за 2010 г. да бъде избрано дружеството КПМГ България ООД

През м.Ноември 2010 г. на заседание на одитния комитет бяха обсъдени резултатите от междинния одит и беше направен преглед на по – важните рискове на които Машстрой АД е изложено. Разгледани бяха мерките предприети с цел оптимизиране на разхода за данък сгради, включващи преглед и оценка на сгради в лошо физическо състояние, който

не се очаква да бъдат използвани в бъдеще и подготовения план за ускореното им събаряне.

През 2010 г. в съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, „Машстрой“ АД е изготвило и представило в законоустановения срок всички междинни и годишен финансов отчети на Комисията за финансов надзор, на регулирания пазар и на обществеността.

Одитният комитет изисква периодично доклад от директора за връзки с инвеститорите на „Машстрой“ АД относно предоставената през годината информация до регулаторния орган - Комисията за финансов надзор.

През м.Март 2011 г. членовете на Одитният комитет проведоха среща с представителя на регистрирания одитор за 2010 г. „КПМГ България“ ООД. Предмет на обсъждане бяха проведенят одит на „Машстрой“ АД. Членовете на Одитния комитет се запознаха с констатациите от проведения одит на дружеството. ОК счита, че процесите на финансово отчитане и съставяне на финансовите отчети в дружеството са построени правилно и са под постоянен контрол и наблюдение на ръководството, което е отговорно за финансовите отчети. Представителя на КПМГ България ООД г-жа Добринка Калоянова представи на одитния комитет на Машстрой АД писмо със задължителните въпроси за комуникация според Международен Одиторски Стандарт 260 „Комуникация на одиторски въпроси с лицата натоварени с общо управление“, както и обобщена справка за некорегираните одит отклонения за годината приключваща на 31.12.2010г., определени като несъществени от одитора

През мес. Май 2011 г. ОК проведе заседание, на което обсъди годишния отчет на „Машстрой“ АД за 2010 г. и извърши преглед на финансовото отчитане и управлението на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството. ОК счита, на база на информацията, с която разполага, че финансовият отчет е пълен и всеобхватен, в съответствие с МСС и МСФО и отговаря на реалното състояние на дружеството, каквото е и мнението на одиторите. Финансово-счетоводната система и счетоводните регистри осигуряват необходимата информация за правилното управление на активите и пасивите на дружеството, както и за своевременно откриване и предотвратяване на евентуални грешки и злоупотреби. Също така, процесите по управление на рисковете са ефективно организирани и осигуряват необходимия контрол от страна на ръководството върху оперативните и пазарни рискове, на които е изложено дружеството.

Одитният комитет извърши преглед и на дейността и независимостта на регистрирания одитор „КПМГ България“ ООД, като се запозна и с приложената декларация за независимост. ОК счита, че извършените услуги са в съответствие с изискванията за независимост, безпристрастност и липса на конфликт на интереси, съобразно МОС и че изискванията на ЗНФО са спазени. На база на проведените обсъждания ОК реши да препоръча на Общото събрание на акционерите да избере за одитор на „Машстрой“ АД за 2011 г. „КПМГ България“ ООД.

ОДИТЕН КОМИТЕТ