

„АРОМА” АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

за 2014 г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

В съответствие с изискванията на Глава осма “Б” – “Изисквания към независимия финансов одит на предприятия извършващи дейност от обществен интерес” от Закона за независимия финансов одит и с Решение на Общото събрание на акционерите от 05.01.2010 г. бе избран Одитен комитет на „АРОМА” АД. На общото събрание на акционерите на "Арома" АД, проведено на 02.05.2011 г. бе гласувана промяна в състава на Одитния комитет.

Основните функции на Одитния комитет на „АРОМА” АД в съответствие с разпоредбите на чл. 40з от Закона за независимия финансов одит включват:

- Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдение 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;

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2014 Г.

Въз основа на получената информация и проведени професионални анализи, при спазване изискванията на Закона за независимия финансов одит и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитния комитет на „АРОМА” АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2014 г.

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието

През 2014 г. предприятието спазваше адекватна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база действащо предприятие и принципа на историческа цена.

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

Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременно изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „АРОМА” АД, до КФН, „БФБ София” АД, „Централен депозитар” АД и обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи на текущото счетоводно отчитане в предприятието.

Одитният комитет потвърждава, че през 2014 г. системата за финансово отчитане на дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „АРОМА” АД, както и че системата за вътрешен контрол в дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството.

3. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 30.06.2014 г. Общото събрание на акционерите на „АРОМА” АД, избира специализираното одиторско предприятие "Дружество за одит и консултации" ООД, гр. София, регистрационен № 37 от Института на дипломираните експерт-счетоводители за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2014 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2014 г. бе проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независимия финансов одит. В съответствие с разпоредбите на чл. 40н от Закона за независимия финансов одит независимият регистриран одитор на „АРОМА” АД представи декларация за своята независимост от одитираното предприятие

III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2015 Г.

В изпълнение на чл.40к от Закона за независимия финансов одит Одитният комитет на „АРОМА” АД препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2015 г. да се извърши от специализираното одиторско предприятие "Дружество за одит и консултации" ООД, гр. София, регистрационен № 37 от Института на дипломираните експерт-счетоводители.

Препоръката на одитния комитет няма задължителен характер за акционерите на дружеството, които са свободни в избора си за дипломиран експерт-счетоводител за заверка на финансовите отчети за 2015 г.

31.03.2015 г.

гр. София

Одитен комитет:

1.
(Андрей Премянов)

2.
(Венцислав Стоев)

3.
(Таня Кирилова)