



**ДОКЛАД
ЗА
ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА «МАК» АД ЗА 2012 г.**

Настоящият Доклад за дейността на Одитния комитет на МАК АД през 2012 г. е съставен на основание разпоредбата на чл. 40ж, ал.1 от Закона за Независимия Финансов Одит /ЗНФО/, който изиква Отчет за дейността пред Общото събрание на акционерите . На годишното събрание, проведено на 17.05.2012 г. бе избран Одитен комитет на дружеството в състав:

1. Георги Димитрив Бижев
2. Йонко Бориславов Костадинов
3. Димитър Тодоров Иванов

Функциите на Одитния комитет, съгласно ЗНФО са следните:

- 1.Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в „МАК“ АД;
- 2.Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
- 3.Участие в наблюдението на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството
- 4.Участие в наблюдението на независимия финансов одит в дружеството;
- 5.Участие при извършването на преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително относно предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното дружество, както и относно заплахите за независимостта на регистрирания одитор и предложените мерки за смекчаването им;
- 6.Участие при изготвянето и представянето на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството;
- 7.Изготвяне и представяне пред Редовното Общо събрание на акционерите на Отчет за дейността на Одитния комитет през съответния отчетен период.

Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в „МАК“ АД и ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството

През 2012 г.Одитният комитет на „МАК“ АД извърши наблюдение на процесите на финансовото отчитане. Финансово счетоводния отдел предостави на одитния комитет необходимата финансова информация, като се е придържал към действащите МСС , като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Предоставената информация е разбираема, надежна и отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на МАК АД .

Дружеството изготвя баланс,Отчет за всеобхватния доход,Отчет за паричните потоци,Отчет за промените в собствения капитал и допълнителни оповестявания, даващи подробна информация за резултатите от дейността, с натрупване от началото на годината.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от „МАК“ АД на Комисията за финансов надзор и на

