

## ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „ ФАВОРИТ ХОЛД“ АД

### **ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОРГАНА ИЗПЪЛНЯВАЩ ФУНКЦИЯТА НА ОДИТЕН КОМИТЕТ ВЪВ „ФАВОРИТ ХОЛД“ АД ПРЕЗ 2016 ГОДИНА**

Настоящият Доклад за дейността на Одитния комитет на „ФАВОРИТ ХОЛД“ АД през 2016 година е съставен на основание чл. 40 от Закона за независимия финансов одит / ЗНФО / ,който изисква Отчет за дейността пред Общото събрание веднъж годишно , заедно с приемането на Годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „ ФАВОРИТ ХОЛД“ АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите от 15 юли 2009 година въз основа на изискванията в ЗНФО - ДВ, бр. 67 от 29.07.2008 г., уреждащи изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

Съгласно решението на Общото събрание на акционерите от 15 Юли 2009 година функциите на Одитен комитет се изпълняват от Надзорния съвет на дружеството за срока на неговия мандат.

Одитният комитет се състои от Членовете на Надзорния съвет:

1. СД „Титиа Тодорови сие“ , чрез Иван Ангелов Тодоров - Председател
2. „Прима капитал“ ООД, чрез Славка Асенова Белчева- Миндова – Зам. Председател
3. „Еуратек“ ООД, чрез Наталия Гочева Занева – Член

На проведено заседание на 16.07.2009 година Одитния комитет прие текст на Правилник за дейността на Одитния комитет и План на проверките в „ ФАВОРИТ ХОЛД“ АД. В Правилника са формулирани целите, функциите, правомощията , принципите и организацията на дейността.

Основните функции на Одитния комитет на „ ФАВОРИТ ХОЛД“ АД ,в съответствие с разпоредбите на чл.40 з на ЗНФО са следните:

1. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в „ФАВОРИТ ХОЛД“ АД.
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството.
3. Наблюдава независимия финансов одит.
4. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на

Дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор .

На основание на получената първична информация при извършените проверки, проведените експертни дискусии и анализи в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит Одитният комитет на „ФАВОРИТ ХОЛД “ АД формулира следните констатации , изводи и препоръки за дейността на Дружеството през 2016 година.

#### Наблюдаване на процесите на финансово отчитане в Дружеството.

Ръководството на „ФАВОРИТ ХОЛД “АД е прилагало през 2016 година последователна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за откриване и предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Финансово- счетоводният отдел предоставя финансова информация на Одитния комитет. Същата е разбираема, надеждна и отразява особеностите на Дружеството и е в съответствие с действащите МСС и МСФО.

Дружеството изготвя Баланс, отчет за дохода, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал и допълнителни оповестявания. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия. Дружеството изготвя тримесечни и годишни финансови отчети в законоустановения срок, изготвени на принципа на действащо предприятие. Финансово - счетоводните отчети и допълнителни справки , предоставяни на ръководството на Дружеството осигуряват необходимата информация за вземането на ефективни управленски

решения.

Наблюдаване ефективността на системата за вътрешен контрол в Дружеството.

Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на системата за вътрешен контрол. Запозна се с Устава на акционерното дружество, със Структурата на управление и разпределението на отговорностите. Извърши наблюдение на контролната среда, свързана с доставката на материали. Направи преглед на системата за контрол, свързана с продажбите.

Одитният комитет констатира, че ръководството на „ФАВОРИТ ХОЛД“ АД е изградило система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват контролирани дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията, контрол при извършването на разходите, контрол за управление на качеството, околната среда и здравословни и безопасни условия на труд.

Одитният комитет счита, че системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал за вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

Наблюдаване на независимия финансов одит на Дружеството. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор , в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейности от обществен интерес на Закона за независимия финансов одит, през 2016 година е извършен независим финансов одит на „ФАВОРИТ ХОЛД “ АД от Блага Събева - регистриран одитор , избрана от Общото събрание на акционерите 2016 г., чрез Одиторско дружество «Абагар одит» ООД.

Докладът на независимия одитор е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и е представен на ръководството на Дружеството.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 от ЗНФО Одитният комитет на

„ФАВОРИТ ХОЛД“ АД констатира, че независимия финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия одит на предприятията, извършващи дейности от обществен интерес на Закона за независимия финансов одит и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършен е преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 на ЗНФО Блага Събева -регистриран одитор, чрез Одиторско дружество «Абагар одит» ООД представи пред Одитния комитет Декларация за независимост от одитираното предприятие .

В съответствие с разпоредбите на чл.40 м на Закона за независимия финансов одит Одитният комитет на „ФАВОРИТ ХОЛД“ АД констатира, че регистрираният одитор Блага Събева , чрез Одиторско дружество «Абагар одит» ООД е публикувал на своята електронна страница Доклад за прозрачност, описание на правната и организационна форма по учредяване и регистрация, Предмет на дейност, Дата на последната извършена проверка, Списък на предприятията ,извършващи дейност от обществен интерес, на които регистрираният одитор е извършил одити през последната финансова година, Данни за проведени обучения и информация за Обема на приходите на регистрирания одитор.

Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор Блага Събева, чрез Одиторско дружество «Абагар одит» ООД изцяло покрива изискванията за Независимост. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното Дружество през 2016 година.

#### НАДЗОРЕН СЪВЕТ:

Председател на НС  
Иван Тодоров:.....

Зам.председател на НС  
Славка Белчева – Миндова.....

Член НС  
Наталия Занева:.....