

ДО  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
„СОФАРМА” АД

## ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2016 ГОДИНА

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,

ОДИТНИЯ КОМИТЕТ Е ИЗБРАН НА ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „СОФАРМА” АД НА 20.11.2008 Г. НА ОСНОВАНИЕ ЧЛ.40Е ОТ ЗНФО, КАТО СЪСТАВА МУ Е ПРОМЕНЕН ОТ ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА 23.06.2010 Г. С РЕШЕНИЕ НА ОСА ОТ 20.06.2014Г.Е УДЪЛЖЕН МАНДАТА ЗА СРОК ОТ ТРИ ГОДИНИ, В СЪСТАВ ОТ ТРИМА ЧЛЕНОВЕ:

1.Васил Найденов – председател и

2.Цветанка Златева      3.Васил Пиралков - членове

В ТОЗИ СИ СЪСТАВ ОДИТНИЯ КОМИТЕТ Е ИЗПЪЛНЯВАЛ ФУНКЦИИТЕ СИ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА 2016 ГОДИНА, В СЪОТВЕТСТВИЕ НА ЧЛ. 40з ОТ ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ И СЪОБРАЗЯВАЙКИ СЕ С НОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ НА ПРОМЕНЕНИЯ ЗАКОН ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ .

НА СВОЕ ЗАСЕДАНИЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРИЕ ПЛАН ЗА РАБОТАТА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД И НАБЕЛЯЗА ОСНОВНИТЕ НАПРАВЛЕНИЯ И ЦЕЛИ В ДЕЙНОСТТА СИ .В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАБЕЛЯЗАНИТЕ В НЕГО ОСНОВНИ НАПРАВЛЕНИЯ В РАБОТАТА, ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НАСОЧИ ДЕЙНОСТТА СИ ПРЕЗ ИЗТЕКЛАТА ОТЧЕТНА 2016 ГОДИНА КЪМ :

- СЪДЕЙСТВИЕ ЗА ПОВИШАВАНЕ ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕСИТЕ ПО ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ НА ДЕЙНОСТТА В СЪОТВЕТСТВИЕ С ПЕРИОДИЧНИТЕ КОНСТАТАЦИИ НА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ; - УЧАСТИЕ В НАБЛЮДЕНИЕТО НА ПРИЛАГАНИТЕ ПОЛИТИКИ НА РЪКОВОДСТВОТО НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И ПОВИШАВАНЕ НА ТЯХНАТА ЕФЕКТИВНОСТ;
- ЗАПОЗНАВАНЕ С ПРИЛАГАНИТЕ ПОДХОДИ ЗА МОНИТОРИНГ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕТЕ В „СОФАРМА” АД;
- НАБЛЮДЕНИЕ НА УТВЪРЖДАВАНИТЕ ПОЛИТИКИ НА РЪКОВОДСТВОТО НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА КОНСОЛИДАЦИЯ НА ОТЧЕТИТЕ НА ДРУЖЕСТВАТА ОТ ГРУПАТА НА „СОФАРМА” АД ;
- НАБЛЮДЕНИЕ ДЕЙНОСТТА НА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ В УСЛОВИЯТА НА СЪВМЕСТНА РАБОТА С ФИНАНСОВИТЕ НАПРАВЛЕНИЯ И РЪКОВОДСТВОТО НА ДРУЖЕСТВОТО С ЦЕЛ ОСИГУРЯВАНЕ НА ПО-ДОБЪР СИНХРОН В ДЕЙНОСТТА И В СИНХРОН С НОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ В НОВИЯ ЗАКОН ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ ;

- ПРЕГЛЕД И КОМУНИКИРАНЕ ПО ВЪПРОСИТЕ ПОСОЧЕНИ В ПИСМАТА ЗА ПОЕМАНЕ НА ОДИТОРСКИ АНГАЖИМЕНТ ИЗХ.№ 1144 /07.10.2016 ГОД. И ПРОМЕНЕНО С ПИСМО ИЗХ.№ А249 /30.01.2017 ГОД.

- ПРЕГЛЕД НА НЕЗАВИСИМОСТТА НА РЕГИСТРИРАНИЯ ОДИТОР, ИЗГОТВЯНЕ НА ПРЕПОРЪКА ОТНОСНО ИЗБОРА НА ОДИТОР И СЪГЛАСУВАНЕ НА ДОКУМЕНТИТЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ ЗА 2017 ОТЧЕТНА ГОДИНА.

Постоянна цел на Одитния комитет е да гарантира пред акционерите независимостта и обективността на външния независим Одитор при осъществяване на неговата отговорна дейност и отразяване на впечатленията на екипа от коректността на финансово – счетоводната отчетност и системата за вътрешен контрол в компанията.

В изпълнение на План за работата на Одитния комитет бяха проведени следните мероприятия:

Като цяло в съответствие с изискванията на Закона членовете на Одитния комитет се запознаха и комуникираха с независимия одитор поетите ангажменти ,както организационно така и по съдържание , за цялостно изпълнение на независимия задължителен финансов одит .Констатирано беше задълбочен тематичен обхват на процесите по изследване на съществени рискове , идентифицирани при провеждане на одита на индивидуалния финансов отчет на Софарма АД. Съвсем коректно регистрирания одитор обсъди с нас най-съществените констатации ,направени по време на тяхната работа.

Осъществени бяха консултативни срещи с представители на Ръководството имащи отношение към финансово -счетоводната дейност, отчетността и вътрешния контрол. Констатациите са, че функционират тези системи и Ръководството прилага правилна счетоводна политика и пряко контролира процесите на финансово - счетоводното отчитане. През отчетния период Ръководството затвърди подхода в процеса на консолидация на финансовите отчети на дружествата , чиито резултати участват в консолидирания отчет на „СОФАРМА”АД , да се реализират и дейности по вътрешния контрол и активно анализиране на информацията с цел предотвратяване на неточности и грешки .

Проведени бяха разговори с Ръководството относно бъдещите планове за усъвършенстване на системите за вътрешен контрол и повишаване качеството и ефективността на тяхната работа . През отчетния период се задълбочиха процесите по структурното и кадрово обезпечаване на звеното за вътрешен одит .По предложение на Одитния комитет Ръководството възприе промени в структурата на Дружеството с цел подчиняване на звеното за вътрешен одит на Председателя на Управителния съвет ,които промени предстоят да бъдат реализирани . По този начин се създават условия за по голяма независимост и обективност на извършваните проверки . През периода се положиха и редица усилия за разработване и приемане на вътрешно нормативни документи регламентиращи дейността на вътрешния финансов одит в съответствие с компонентите на вътрешния контрол върху процеса на финансово отчитане в Дружеството.

Същевременно впечатленията ни за периода са ,че се затвърдиха основните принципи и методи прилагани от Ръководството за предотвратяване , разкриване на грешки , злоупотреби и неверни изложения. Видимо положителна е реакцията за отстраняване на пропуски констатирани от специализирани контролни органи . Всички действия в тази насока са с цел постигане на достоверност на информацията , обективност и коректност на отчетността .

ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРОВЕДОХА СРЕЩИ С ВОДЕЩИ СПЕЦИАЛИСТИ ОТГОВАРЯЩИ ЗА ФИНАНСОВО - СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ, ОТЧЕТНОСТТА И КОНТРОЛА В ДРУЖЕСТВОТО. ПРИ ТОЗИ МОНИТОРИНГ ТЕ НЕ СА КОНСТАТИРАЛИ ПРОПУСКИ , ЛИПСА НА НЕОБХОДИМАТА ДОСТОВЕРНОСТ НА ФИНАНСОВАТА ИНФОРМАЦИЯ ИЛИ НЕТОЧНОСТИ В ПРОЦЕСИТЕ НА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ НА СТОПАНСКИТЕ ОПЕРАЦИИ. ВСИЧКИ КОНСТАТАЦИИ В ПРОЦЕСА НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОДИТОРСКАТА ПРОГРАМА И ВРЕМЕВИЯ ПЛАН ЗА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ СА ВЗЕТИ В ПРЕДВИД ОТ ОТГОВОРНИТЕ СПЕЦИАЛИСТИ И СА НАМЕРИЛИ ОТРАЖЕНИЕ В ОТЧЕТИТЕ.

МОЖЕ ДА СЕ ПОСОЧИ, ЧЕ СИСТЕМАТА ЗА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ НА СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ , ДО КОЛКОТО СМЕ ЗАПОЗНАТИ , ПРЕДСТАВЯ ДОСТОВЕРНО ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО. ИНФОРМАЦИЯТА , ПОСОЧЕНА В ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО НА РЪКОВОДСТВОТО СЪОТВЕТСТВА ВЪВ ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ НА ИНФОРМАЦИЯТА, ПРЕДСТАВЕНА И ОПОВЕСТЕНА В ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 31.12.2016 Г., ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ.

ОЦЕНКАТА ЗА ВОДЕНАТА ПРАВИЛНА ФИНАНСОВО -СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА В ДРУЖЕСТВОТО Е ИЗРАЗЕНО В МНЕНИЕТО НА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ, ПОСОЧЕНО В ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР. СЪГЛАСНО ТЯХНОТО МНЕНИЕ , „ПРИЛОЖЕНИЯТ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ПРЕДСТАВЯ ДОСТОВЕРНО ,ВЪВ ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ ,ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „СОФАРМА“АД КЪМ 31.12.2016ГОД. ,КАКТО И НЕГОВИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА И ПАРИЧНИТЕ МУ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА ТАЗИ ДАТА , В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ ,ПРИЕТИ ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ“ .

ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД ОБЕКТ НА ОСОБЕНО ВНИМАНИЕ ОТ СТРАНА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР СА ВЪПРОСИТЕ ПОСОЧЕНИ В РАЗДЕЛ 4 „СЪЩЕСТВЕНИ РИСКОВЕ , ИДЕНТИФИЦИРАНИ ПРИ ПЛАНИРАНЕ НА ОДИТА НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА СОФАРМА АД ” ОТ ПИСМО ЗА АНГАЖИМЕНТИ ИЗХ.№ А249 /30.01.2016 ГОД. ПРЕДСТАВЕНАТА ОДИТОРСКА ПРОГРАМА И ВРЕМЕВИЯ ПЛАН ЗА ПРОВЕЖДАНЕ НА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ ПО НАШЕ НАБЛЮДЕНИЕ И КОМУНИКАЦИЯ СА ИЗПЪЛНЕНИ КОРЕКТНО . В ТАЗИ ВРЪЗКА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР НЕ Е ИНФОРМИРАЛ ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА СТАНАЛИ МУ ИЗВЕСТНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЛАБОСТИ НА СЧЕТОВОДНАТА СИСТЕМА И СИСТЕМАТА ЗА КОНТРОЛ , КОЕТО ДАВА ОСНОВАНИЕ ДА ПРИЕМЕМ ЧЕ ТЕЗИ СИСТЕМИ ФУНКЦИОНИРАТ ПЪЛНОЦЕННО .

СЕРИОЗНО ВНИМАНИЕ СЕ ОБРЪЩА ОТ СТРАНА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ВЪРХУ ТОЧНОСТТА И КОРЕКТНОСТТА ПРИ КОНСОЛИДАЦИЯТА НА ОТЧЕТИТЕ В РАМКИТЕ НА „СОФАРМА“АД. ПОЛОЖИТЕЛНА СЪПЪЛКА В ТАЗИ НАСОКА ПРЕДПРИЕ И РЪКОВОДСТВОТО , ПРЕДИ НЯКОЛКО ГОДИНИ , СЪС СТРУКТУРНИ И КАДРОВИ РЕШЕНИЯ ЗА СЪЗДАВАНЕ НА ЗВЕНО ОТГОВАРЯЩО , СПЕЦИАЛНО ЗА КОНСОЛИДАЦИЯТА НА ОТЧЕТИТЕ. ЗВЕНОТО ФУНКЦИОНИРА УСПЕШНО , ВЕЧЕ НЯКОЛКО ОТЧЕТНИ ПЕРИОДА .

В РАЗГОВОРИ С РЪКОВОДСТВОТО БЯХА ОБСЪДЕНИ И ПОДХОДИТЕ ЗА МОНИТОРИНГ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕТЕ . ОТЧЕТЕНО Е, ЧЕ В ДРУЖЕСТВОТО СЕ ВОДИ ПРАВИЛНА ПОЛИТИКА ПО ОТНОШЕНИЕ ПРЕЦИЗИРАНЕ НА РИСКОВЕТЕ И ПРЕВАНТИВНОСТ НА ДЕЙСТВИЯТА , КОЕТО Е ОТБЕЛЯЗАНО И В ДОКЛАДА НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА „СОФАРМА“ АД ЗА 2016 ГОД.

КОНСТАТИРАНО Е СЪЩО, ЧЕ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА СА ИЗГОТВЯНИ И ПРЕДСТАВЯНИ НА КФН, РЕГУЛИРАНИЯ ПАЗАР И ОБЩЕСТВЕННОСТТА НЕОБХОДИМИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ В ЗАКОННО УСТАНОВЕНИТЕ СРОКОВЕ, С КОЕТО Е ГАРАНТИРАНА ПУБЛИЧНОСТТА.

Одитния Комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на Дружеството , накърняващи интересите на акционерите. Не са получавани и сигнали за пропуски и нередности при изпълнение на задълженията на независимия Финансов Одитор.

През отчетния период Одитния комитет съдейства за гарантиране на добрите условия създадени от мениджмънта на Дружеството и отговорните служители , за постигане на нормална среда и гарантиране на прозрачност и пълна независимост в процеса на изпълнение на задълженията на Одитора. Констатирано е спазване на сроковете за предоставяне на необходимата на Одитора информация от страна на отговорните служители от Дружеството. Взети са предвид основните констатации от междинните одити и заключителния при подготовката на финансовите отчети на Дружеството , както по периоди така и за отчетната 2016 година.

Пакета от документи регламентиращи извършването на независим финансов одит за 2016 год. от Одитора , бе приет от Ръководството след съгласуване с Одитния комитет.

Одитния Комитет констатира от представители на независимия регистриран Одитор, че цялостната работа по одита през отчетния период е изпълнена отговорно и в съответствие с нормативните изисквания. Затвърдена е добрата практика на прецизно планиране на одита и реализацията му в три фази, с което се постига периодично преглеждане на отчетите, контрол върху резултатите и превантивност за недопускане на грешки.

За отчетния период прави впечатление завишаване отговорността в работата на независимия финансов Одитор и значително разширяване на обхвата на одитния доклад .Особено внимание е обърнато на ключовите одиторски въпроси и друга информация от особено значение за функциониране на дружеството.

Представители на регистрирания Одитор запознаваха членовете на Одитния комитет по възловите въпроси , свързани с изпълнението на одита и комуникираха съществените аспекти и рискове .

В съответствие с изискванията на новия ЗНФО независимия Одитор комуникира с Одитния комитет Предварителен проект на Доклада на независимия Одитор и след съгласуване е представен в окончателен вид , по съответния ред .

Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор е предоставял услуги в рамките на сключения договор за одит за отчетния период. Регистрирания Одитор не е информирал Одитния комитет за предоставяне на допълнителни услуги. Единствено във връзка с новия закон за независимия финансов одит и по точно изискванията на чл.64 от него ,АФА ООД прекрати ангажимента си към „СОФАРМА“ АД за предоставяне на данъчни услуги .

Съгласно законовите задължения на Одитния Комитет се извърши преглед на независимостта на регистрирания Одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Независимия Одитор предостави Декларация за независимост от одитираното предприятие, както и Декларации на членовете на одитния екип, съгласно чл. 40н, ал.1,2 и 3 от Закона за независимия финансов Одит.

ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ КОНСТАТИРА ,НА БАЗАТА НА ПРЕДСТАВЕНИТЕ ДОКУМЕНТИ , ЧЕ РЕГИСТРИРАНИЯТ ОДИТОР ОТГОВАРЯ НА ВСИЧКИ КРИТЕРИИ ЗА НЕЗАВИСИМОСТ ОТ ОДИТИРАНОТО ПРЕДПРИЯТИЕ. КОНСТАТИРАНО Е СЪЩО, ЧЕ НЕЗАВИСИМИЯТ ОДИТОР ИЗПЪЛНЯВА ЗАДЪЛЖЕНИЕТО СИ ДА ПУБЛИКУВА НА СВОЯТА ИНТЕРНЕТ СТРАНИЦА ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ, КОЙТО ВКЛЮЧВА ИЗИСКУЕМА ОТ ЗАКОНА ИНФОРМАЦИЯ.

НЕЗАВИСИМО ОТ ПОСОЧЕНИТЕ ПОЛОЖИТЕЛНИ КОНСТАТАЦИИ ЗА ДЕЙНОСТТА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР , ОДИТНИЯ КОМИТЕТ КОНСТАТИРА ЧЕ ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ „АФА“ООД Е ИЗЧЕРПАЛО ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2017 ГОД. , СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗНФО .

ПОРАДИ ТОВА ОБСТОЯТЕЛСТВО ,ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕДЛАГА ЗА УТВЪРЖДАВАНЕ ОТ ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ ЗА ВЪНШЕН НЕЗАВИСИМ ОДИТОР НА „СОФАРМА“АД- СПЕЦИАЛИЗИРАНОТО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ООД ,гр.София-1612, Бул. “Акад. Иван Евстатиев Гешов“ № 104, с ЕИК 131349346,ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2017 ГОД. ДРУЖЕСТВОТО Е ВКЛЮЧЕНО В РЕГИСТЪРА НА СПЕЦИАЛИЗИРАНИТЕ ОДИТОРСКИ ПРЕДПРИЯТИЯ -ИДЕС С РЕГИСТРАЦИОНЕН НОМЕР 0129 ,ОБНАРОДВАН ОТ ИНСТИТУТА НА ДИПЛОМИРАНИТЕ ЕКСПЕРТ СЧЕТОВОДИТЕЛИ В БЪЛГАРИЯ.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ НЕЗАВИСИМ ОДИТОР , СЛЕД НАПРАВЕНОТО ПРОУЧВАНЕ ПО ДОКУМЕНТИ, СМЯТАМЕ ЧЕ ОТГОВАРЯ НА ОБЩО ПРИЕТИТЕ КРИТЕРИИ ЗА ПОДБОР НА ОДИТОР. ТОВА ОБСТОЯТЕЛСТВО ДАДЕ ОСНОВАНИЕ ЗА НАПРАВЕНОТО ПРЕДЛОЖЕНИЕ ОТ ОДИТНИЯ КОМИТЕТ .

ПРЕДЛОЖЕНИЕТО Е КОМУНИКИРАНО И С РЪКОВОДСТВОТО НА „СОФАРМА“АД .

ОТЧЕТЪТ Е ПРИЕТ НА ЗАСЕДАНИЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ, ПРОВЕДЕНО НА 21.04.2017 Г

ПРЕДСЕДАТЕЛ:.....

/ ВАСИЛ НАЙДЕНОВ /

ЧЛЕНОВЕ :.....

/ ЦВЕТАНКА ЗЛАТЕВА /

.....  
/ ВАСИЛ ПИРАЛКОВ /