

## ДОКЛАД

на Одитния комитет на "Слънчо" АД, гр. Свищов

Одитният комитет в "Слънчо" АД е създаден съгласно чл. 40е от Закона за независимия финансов одит с цел да наблюдава работата и анализира отчета на независимия финансов одит.

Крайната цел е по-високо качество на годишния финансов отчет и защита на инвеститорите.

Одитният комитет е преизбран от Годишно общо събрание на акционерите, проведено на 08.04.2014 г.

Функциите на Одитен комитет се изпълняват от Съвета на директорите, като орган по чл.40ж, ал.1 от ЗНФО:

1. Виктор Алексиев Михайлов;
2. Нина Огнянова Данчева;
3. Емил Митанов Динков

Председател на органа по чл.40ж от ЗНФО е Антоанела Емилова Костадинова – ДЕС 0331.

Мандатът на одитния комитет е три години.

Настоящият доклад за 2016 г. представя работата, наблюденията и заключенията на комитета, във връзка с изпълнението на основните функции:

### ***1. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието.***

Финансово-счетоводния отдел представя финансовата информация на Одитния комитет до 15-то число на всеки месец, следващ месеца на отчитането. Информацията е разбираема и надеждна и отразява особеностите на дружеството.

Дружеството изготвя отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за отчетния месец, така и с натрупване от началото на годината.

Дружеството изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в КФН и БФБ в законоустановения срок. Одитният комитет гарантира за вярното и честно представяне на отчетите.

## *2. Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в дружеството.*

В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска. Това подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и юридическите рискове и допринася за високото качество на финансовите отчети.

Управленската дейност в “Слънчо” АД се извършва на принципа на йерархичната подчиненост, вътрешен контрол и обратна връзка.

Дружеството има едностепенна система на управление, която се състои от три члена:

1. Виктор Алексиев Михайлов – Председател на СД
2. Нина Огнянова Данчева – Член на СД
3. Емил Митанов Динков – Изп. директор и Член на СД

Съвета на директорите провежда редовни заседания.

Изпълнителния директор провежда всяка седмица оперативни срещи с ръководителите на отделните звена, с цел обмяна на опит, впечатления и препоръки.

Ясно са дефинирани вътрешните правила относно правата и задълженията на служителите като са изготвени и запознати работниците и служителите с индивидуалните длъжностни характеристики.

За одитирания период главният счетоводител е осъществявал предварителен контрол за законосъобразност, преди поемането на задължение и извършване на разход, както и върху цялата дейност на предприятието, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

Оторизирането и одобряването на сделките е ограничено до конкретни служители.

Сделките са правилно документирани като документацията се съхранява по предварително организиран начин.

Задълженията са разделени и всеки служител носи отговорност за работата си.

Активите физически се съхраняват и опазват.

Всеки месец се извършват инвентаризации на основните суровини и готовата продукция, като за резултатите е уведомяван Изпълнителния директор.

Сравняват се действително вложените суровини с тези, определени в разходните норми, като при установени различия, се търсят причините и начините за предотвратяването им.

Извършват се внезапни проверки на касовата наличност и на стоково-материални ценности.

Системата за вътрешен контрол обезпечава съхраняването и опазването на активите, правилното записване и осчетоводяване на сделките при спазването на изискванията на законодателството и политиката на фирмата.

Ефективната система за вътрешен контрол създава солидна и надеждна основа за ефективното постигане на определените цели.

### ***3. Одитният комитет наблюдава независимият финансов одит***

За регистриран одитор на дружеството за 2016 г. е избрана Галина Петрова Ковачка – Дипломиран експерт счетоводител, № 0636/2008 г.

На Одитния комитет е предоставена декларация, с която регистрирания одитор декларира независимостта си от дружеството, както и че не е предоставял други услуги извън тези, свързани с одита.

Настоящият доклад отразява състава, функциите и дейността на Одитния комитет съгласно действащото законодателство и Устава на дружеството до наложените промени с новия ЗНФО /ДВ, бр.95/2016 г./

В съответствие с параграф 5 от ПЗР на новоприетия ЗНФО за одити на финансови отчети на дружества от обществен интерес за отчетни периоди, завършващи на 31 декември 2016 г., се прилага отмененият ЗНФО.

От това следва и правната регламентация на функциите на одитния комитет за отчетния период.

В съответствие с предоставения 6-месечен срок от влизане на новия ЗНФО в сила /параграф 8 от ПЗР на ЗНФО/ ръководството на „Слънчо“ АД като предприятие от обществен интерес е предприело действия в изпълнение на изискванията на закона за избор на нов Одитен комитет, определяне на статута му, включващ неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление. Тези изисквания, произтичащи от закона, са включени като точка от Дневния ред на предстоящото редовно Общо събрание на акционерите на дружеството, свикано на 15.05.2017 г.

#### 4. Заключение

В хода на своята дейност Одитният комитет може да потвърди, че не са установени слабости или нередности, които да повлияят на честното и вярно представяне на дейността на «Слънчо» АД, гр. Свищов, както и на финансовите резултати от тази дейност.

27.03.2017 г.  
гр. Свищов

Председател на ОК:.....  
( А.Костадинова )

Одитен комитет:

1. В.Михайлов.....
2. Н.Данчева:.....
3. Е.Динков.....