

## ДОКЛАД

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

Одитният комитет в "Слънчо" АД е създаден съгласно чл. 107 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 избран от Годишно общо събрание на акционерите, проведено на 15.05.2017 г.

Функциите на Одитен комитет се изпълняват от следните лица:

1. Антоанела Емилова Костадинова /независим член/;
2. Нина Огнянова Данчева /член на СД/;
3. Валерия Веселинова Минчева-Иванова /независим член/

Председател на органа е Антоанела Емилова Костадинова.

Мандатът на одитния комитет е три години.

Настоящият доклад за 2017 г. представя работата, наблюденията и заключенията на комитета, във връзка с изпълнението на основните функции, определени с приетия на Общото събрание от 15.05.2017 г. Статут, а именно :

### ***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 трима членове:

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, извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие**

За регистриран одитор на дружеството за 2017 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.

#### **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.

01.03.2018 г.  
Гр. Свищов

Одитен комитет:

1. Антоанела Емилова  
Костадинова  
/председател, независим  
член/;
2. Нина Огнянова Данчева  
/член на СД/;
3. Валерия Веселинова  
Минчева-Иванова