

**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД**

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

**НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД
ПРЕЗ 2018 ГОДИНА**

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият Доклад за дейността на Одитния комитет на "Свинекомплекс Николово" АД през 2018г. е съставен на основание чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/, който изисква Отчет за дейността пред органа на назначаване /Общото събрание на акционерите/ веднъж годишно, заедно с приемането на Годишния финансов отчет.

Одитния комитет на "Свинекомплекс Николово" АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите от 11.06.2009г. на основание изискванията на ЗНФО, уреждащи изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, и има за цел да контролира финансовото отчитане в Дружеството, спазването на вътрешните правила за контрол и управление на рисковете, както и наблюдение на независимия финансов одит.

Крайната цел е гарантиране и защита на интересите на акционерите чрез поддържане на високо ниво на отчетност и контрол.

Функциите на Одитен комитет се изпълняват от следните лица: Юлка Асенова Калинова, Делян Любомиров Димов и Тихомир Николов Кунев, които са избрани от ОСА на негово заседание от 27.06.2017г. с 5-годишен мандат. На същото събрание е одобрен и статута на Одитния комитет в съответствие с чл.107, ал.7 от ЗНФО, приети са и правила за работата му. За председател на Одитния комитет е избрана г-жа Юлка Асенова Калинова. В този си състав Одитния комитет е изпълнявал функциите си считано от датата на избора му и към датата на настоящия доклад.

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2018г.

Основните функции на Одитния комитет на "Свинекомплекс Николово" АД, в съответствие с разпоредбите на чл.108 на ЗНФО и одобрените от ОСА Правила за работа на Одитния комитет, са следните:

1. наблюдава процеса по финансово отчитане в предприятието;
2. наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол в предприятието;
3. наблюдава ефективността на системата за управление на риска в предприятието;
4. наблюдава изпълнението на независимия финансов одит;
5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) № 537/2014, включително наблюдава целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

На основание на получената първична информация при извършените проверки, Одитния комитет на "Свинокомплекс Николово" АД формулира следните констатации, изводи и препоръки.

1. Наблюдение на процесите на финансово отчитане в предприятието.

През 2018г. ръководството на "Свинокомплекс Николово" АД е прилагало последователна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане, като е спазвало адекватна, разбираема и надеждна финансова отчетност, в съответствие с действащите НСС и НСФО, тъй като през 2018г. Дружеството е преминало към съставянето на годишните си финансови отчети на базата Националните счетоводни стандарти.

Дружеството изготвя Баланс, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал и допълнителни оповестявания, даващи подробна информация за резултатите от дейността, с натрупване от началото на годината. Дружеството изготвя тримесечни и годишни финансови отчети в законоустановения срок, които публикува, като по този начин е спазено изискването за тяхното разкриване пред обществеността и регулаторните органи, т.е. за тяхната публичност. Финансово-счетоводните отчети и допълнителни справки, предоставени от ръководството на Дружеството, осигуряват необходимата информация за вземането на ефективни управленски решения.

Счетоводното обслужване на Дружеството се извършва от счетоводен персонал, нает по трудови правоотношения.

Относно приключилния процес за задължителния независим финансов одит на Дружеството за 2018г. може да се направи извода, че доколкото сме запознати, не са установени съществени слабости или нередности в процеса на финансово отчитане, които да повлияят на достоверното представяне на финансовото състояние на Дружеството. Заедно с това не бяха установени съществени законови и регулаторни пропуски или възможни законови нарушения при оперативната дейност на „Свинокомплекс Николово“ АД.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол с цел предприемането на превантивни и коригиращи действия е основен приоритет в работата на Одитния комитет. През отчетния период същия е получавал периодично финансова информация, отразяваща обективното финансово състояние на Дружеството. Информация, необходима във връзка с целесъобразното управление на Дружеството. Своевременно бяха изготвени и представени в КФН, БФБ и обществеността всички отчети в законоустановения срок.

Одитния комитет констатира, че ръководството на "Свинокомплекс Николово" АД е изградило система за вътрешен контрол по примера на добрите европейски практики, чрез които се осъществяват дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди посъщване на задължения, контрол при извършването на разходи, контрол за управление на качеството, околната среда и здравословни и безопасни условия на труд.

Одитния 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.

3. Наблюдение на ефективността на системата за управление на рисковете в Дружеството.

През 2018г. Одитния комитет извършваше регулярно наблюдение на ефективността на системата за управление на рисковете, идентифицирани от ръководството, и възприетата политика за тяхното управление.

Основните финансови рискове за Дружеството през 2018г. са следните: кредитния и ликвидния риск, които са част от общия пазарен риск, заедно с валутния и лихвения риск. Всички те са оповестени подробно в одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2018г.

Дружеството има едностепенна система на управление. Съгласно Устава на "Свишекомплекс Николово" АД органи на управление на Дружеството са Общото събрание на акционерите и Съвета на директорите.

Съветът на директорите на Дружеството носи отговорност за управлението на рисковете в него. Именно управителния орган на Дружеството е отговорен за идентификацията, оценката и предприемането на действия за елиминиране или намаляване на съответния риск, а също така и за последващ мониторинг върху изпълнението и резултатите от предприетите действия.

С Протокол-решение на Съвет на директорите са разпределени отговорностите. Сделките са правилно документирани и Досиетата се съхраняват по предварително организиран начин. Активите се съхраняват и опазват ефективно. Извършени са инвентаризации, като за резултатите от тях своевременно е уведомявано ръководството. Проверки са извършвани и на касовата наличност.

Одитния комитет счита, че ръководството на Дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата дава увереност на ръководството, че рисковете са ограничени в допустимите граници и че са защитени в максимална степен интересите на акционерите.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.

В съответствие със изискванията на Закона за счетоводството и ЗНФО на предприятията, извършващи дейности от обществен интерес, Дружеството подлежи на независим финансов одит. На 26.06.2018г. Общото събрание на акционерите на "Свишекомплекс Николово" АД, по предложение на одитния комитет, избра Стефанка Николова за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството. Стефанка Тодорова Николова - рег.№ 0041 на Камарата на ДЕС има висше икономическо образование. Завършила е Икономически институт гр.Варна и УНСС. Дипломиран експерт-счетоводител /регистриран одитор/ е от 1991г. с рег.№ 0041 на Камарата на ДЕС. Съгласно чл.48, ал.1 от ЗНФО за поемане на одиторския ангажимент между дружеството и регистрирания одитор е сключен договор – писмо за поемане на ангажимент.

Одитния комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимия финансов одит за 2018г. е проведен и изработен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейности от обществен интерес и в съответствие с НСФО.

5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) № 537/2014, включително наблюдава целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2018г. регистриран одитор, който да направи проверка и

заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2018г. показва, че Стефанка Николова отговаря на законовите изисквания за независимост. Същата е декларирала с изрична декларация своята независимост от Дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и Регламент /ЕС/ №534/2014г. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното дружество за 2018г.

Следва да се отбележи, че при извършване на одита за 2018г. независимия одитор не е информирал Одитния комитет за съществени слабости на системата за финансово отчитане и вътрешната контролна система, което ни дава основание да приемем, че тези системи функционират ефективно. Ръководството на Дружеството, както и неговите отговорни служители, са оказали пълно съдействие на регистрирания одитор, като са предоставили навреме и в пълнота всички изискани по време на одита документи и друга информация.

III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГФО НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2019г.

В изпълнение на чл.108, ал.1, т.6 от ЗНФО и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството, Одитния комитет на "Свинокомплекс Николово" АД препоръчва независимия финансов одит на финансовите отчети за 2019г. да се извърши от Стефанка Тодорова Николова - рег.№ 0041 на Камарата на ДЕС.

Настоящият отчет е изготвен от Одитния комитет и единодушно приет на негово приемателно заседание на 24.04.2019г.

Членове на Одитния комитет
на "Свинокомплекс Николово" АД:

Председател: Юлка Калинова:

Членове: Делян Димов:

Тихомир Кунев: