

ДО
Общото събрание
на акционерите на
„СОФАРМА” АД

ОТЧЕТ

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

през 2014 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 2014 година, в съответствие на чл. 40з от Закона за независимия финансов одит.

На свое заседание на 03.07.2014 год. 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 2014 година към :

- съдействие за повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, в съответствие с периодичните констатации на независимия Финансов Одит;
- участие в наблюдението на прилаганите политики на Ръководството на Дружеството за вътрешен контрол и тяхната ефективност;
- наблюдение на прилаганите политики на Ръководството на Дружеството за консолидация на отчетите на дружествата от групата на „СОФАРМА” АД ;
- запознаване със подходите за мониторинг и управление на рисковете в „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 ;
- преглед на независимостта на регистрирания Одитор, изготвяне на препоръка относно избора на одитор и съгласуване на Договора за извършване на независим финансов одит за 2015 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 в компанията.

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

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.

Осъществени бяха консултативни срещи с представители на Ръководството имащи отношение към финансово -счетоводната дейност, отчетността и вътрешния контрол. Констатациите са, че успешно 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.

Проведен беше разговор с Ръководството относно бъдещите планове за усъвършенстване на системите за вътрешен контрол . През отчетния период са затвърдени 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 външни за системата контролни органи . Всички действия в тази насока са с цел постигане на достоверност на информацията , обективност и коректност.

Може да се посочи, че системата за финансово отчитане на стопанската дейност 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 31.12.2014 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 , индивидуалния финансов отчет представя достоверно ,във всички съществени аспекти ,финансовото състояние на „СОФАРМА“АД към 31.12.2014 год. ,както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината.

През отчетния период обект на особено внимание от страна на независимия Одитор са Договорите между взаимно свързаните лица ,тяхната законосъобразност, оценка на инвестициите и оценка на вземанията .

Сериозно внимание се обръща от страна на независимия Одитор върху точността и коректността при консолидацията на отчетите в рамките на „СОФАРМА“АД. Положителна

стъпка в тази насока предприе и Ръководството със структурни и кадрови решения за създаване на звено отговарящо , специално за консолидацията на отчетите.

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 2014 год.

Констатирано е също, че в съответствие със Закона за публично предлагане на ценни книжа са изготвяни и представяни на КФН, регулирания пазар и обществеността 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 2014 година.

Пакета от документи регламентиращи извършването на независим финансов одит за 2014 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.

Представители на регистрирания Одитор запознаха членовете на Одитния комитет по възловите въпроси , свързани с изпълнението на одита. Предоставена бе информация за изпълнявани от одитора други услуги извън одита. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор е предоставял услуги в рамките на сключения договор за одит за отчетния период.

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.

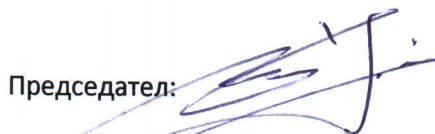
Констатирано е също, че независимият Одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница Доклад за прозрачност, който включва изискуема от Закона информация.

На основание чл.40к от ЗНФО , Одитният комитет предлага за утвърждаване от Общото събрание на акционерите за външен независим Одитор на „СОФАРМА“ АД – специализирано одиторско предприятие „АФА“ ООД, гр. София, ул. Оборище № 38 , който да извърши независим финансов одит и заверка на Годишния Финансов Отчет на дружеството за 2015 год.

Дружеството е включено с регистрационен номер № 015 в списъка на регистрираните одитори, обнародван от Института на дипломираните експерт – счетоводители в България.

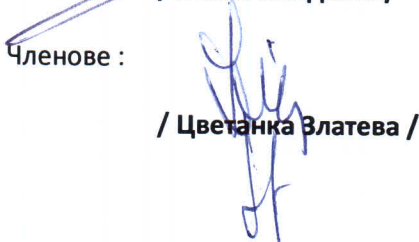
Отчетът е приет на заседание на Одитния комитет, проведено на 17.04.2014 г.

Председател:



/ Васил Найденов /

Членове :



/ Цветанка Златева /



/ Васил Пиралков /