

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА СПАРКИ АД
през 2016 година

Настоящият доклад се изготвя на основание разпоредбите на ЗНФО (Закон за независимия финансов одит) и се представя на акционерите на **СПАРКИ АД** на годишното общо събрание на акционерите на дружеството.

I. Дейност на одитния комитет през 2016 г.

Основните дейности на одитния комитет на **СПАРКИ АД** - в съответствие с разпоредбите на чл.40з на отменения Закон за независимия финансов одит, включват:

- Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете;
- Наблюдаване на независимия финансов одит в дружеството;
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

На основата на получената първична информация, проведени професионални анализи и експертни дискусии и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публично предлагане на ценни книжа, одитният комитет на **СПАРКИ АД** формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2016 г.:

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в СПАРКИ АД

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Управителния съвет на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременно изготвяне и изпращане на достоверни индивидуални и консолидирани тримесечни и годишни финансови отчети на **СПАРКИ АД** до Комисията за финансов надзор, „БФБ-София”АД и обществеността.

Периодично са извършвани финансови анализи и е осъществяван финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в дружеството, а съответните изводи и констатации са били предоставяни на вниманието на Управителния съвет.

Системата за финансово отчитане е адекватна и представя достоверно финансово състояние на **СПАРКИ АД** и системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на Дружеството.

2. Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете

Управлението на рисковете е осъществено чрез прилагане на система за тяхното, прогнозиране, идентифициране и контролиране чрез превантивни и коригиращи действия.

През 2016 г. **СПАРКИ АД**, имаше експозиция към следните рискове:

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

- Общ макроикономически риск
- Лихвен риск
- Инфлационен риск
- Политически риск

НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

- Зависимост от други индустриални сегменти
- Повишаване на цените на енергоносителите, горивата, транспорта, постоянните разходи
- Валутен риск

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са представени в Годишния доклад за дейността през 2016 г.

3. Наблюдаване на независимия финансов одит в дружеството

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите на дружеството, проведено през 2016 г. Общото събрание на акционерите на **СПАРКИ АД** избра специализирано одиторско предприятие Грант Торнтон ООД, рег.№ 032 да извърши проверка и заверка на годишния индивидуален и консолидиран финансов отчет на дружеството за 2016 г.

Одитния комитет на дружеството проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2016 година бе проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

4. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

Извършеният преглед на независимостта на избрания на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 29.06.2016 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 г. показва, че специализираното одиторско предприятие Грант Торнтон ООД, рег. № 032 отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Управителния съвет на **СПАРКИ АД**.

Съгласно изискванията на ЗНФО, при извършване на независим финансов одит на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрираният одитор ежегодно публикува на своята електронна страница доклад за прозрачност.

Одитния комитет на СПАРКИ АД установи, че независимият одитор Грант Торнтон ООД рег.№ 032 има създадена електронна страница:

<http://www.gtbulgaria.com/> на която са публикувани и съответните доклади за прозрачност.

II. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2017 год.

Одитния комитет на **СПАРКИ АД**, препоръчва независимия финансов одит на финансовия отчет за 2017 г. да се извърши от одиторското дружество Грант Торнтон ООД, рег. № 032 в специализирания регистър, воден от Института на дипломираните експерт-счетоводители в България.

Председател на
Одитния комитет на СПАРКИ АД:

/Елисавета Михайлова/