

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА СПАРКИ ЕЛТОС 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 ЕЛТОС АД на годишното общо събрание на акционерите на дружеството.

I. Дейност на одитния комитет през 2016 г.

Основните дейности на одитния комитет на СПАРКИ ЕЛТОС 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, одитния комитет на СПАРКИ ЕЛТОС 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).

Дружеството прилага стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които нямат съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от 1 януари 2016 г.

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в СПАРКИ ЕЛТОС 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 ЕЛТОС АД до Комисията за финансов надзор, „БФБ – София” АД и обществеността.

Периодично са извършвани финансови анализи, осъществен е финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в дружеството и Управителния съвет е информиран и запознат със съответните изводи и констатации.

Системата за финансово отчитане е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на СПАРКИ ЕЛТОС 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 ЕЛТОС АД имаше експозиция към следните рискове:

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

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

НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

- Зависимост от други индустриални сегменти
- Повишаване на цените на енергоносителите, горивата, транспорта, постоянните разходи
- Зависимост на дружеството от дистрибутори, доставчици, клиенти
- Зависимост от патенти, лицензи, сертификати
- Екологичен 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 на 30.06.2016 г. Общото събрание на акционерите на СПАРКИ ЕЛТОС АД избра Грант Торнтон ООД, рег. № 032 да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г.

Одитният 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 30.06.2016 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 г. показва, че одиторското дружество Грант Торнтон ООД отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Управителния съвет на СПАРКИ ЕЛТОС АД.

Съгласно изискването на чл. 40м, ал. 1 от отменения 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.

Одитният комитет на СПАРКИ ЕЛТОС 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.

След като извърши процедура по подбор, одитният комитет на СПАРКИ ЕЛТОС 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 ЕЛТОС АД:

/Елисавета Михайлова/