

## ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

на Одитния комитет на „ЕМКА“ АД, гр. Севлиево  
за финансовата 2017 година

Одитният комитет в ЕМКА“ АД е създаден съгласно чл.40е от Закона за независимия финансов одит .

Одитният комитет продължава дейността си съобразно изискванията на чл.107 и чл.108 от новия Закон за независимия финансов одит.

Настоящият отчет е изготвен в изпълнение на чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет е избран от общото събрание на акционерите и е в състав:

1. Данко Димов Костов с ЕГН 5402278484;
2. Димитър Цанев Анев с ЕГН 6903206560;
3. Николай Георгиев Николов с ЕГН 7807296262;

Председател на Одитния комитет е Данко Димов Костов.

Настоящият отчет за дейността за 2017г. представя работата, наблюденията и заключенията на комитета във връзка с основните му функции:

- 1) Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието.

Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация на ръководството в края на всеки месец. Информацията е разбираема и надеждна и ръководството правилно разбира нейната същност.

Дружеството изготвя финансови отчети и други справки даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за съответния месец, така и с натрупване от началото на годината.

- 2) Одитният комитет наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска

В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат способности за контрол и управление на рисковете от дейността.

Разпределението на функциите и компетентността е уредено подробно с вътрешните правила на организацията на дружеството.

Ръководните органи на дружеството провеждат редовно срещи с ръководителите на отделните звена с цел правилното взаимодействие и екипност на работата и контрол за изпълнение на поставените задачи.

Ясно са дефинирани въведените вътрешни правила относно правата и задълженията на всички служители като всеки служител е запознат със своята длъжностна характеристика.

За одитирания период ръководството е осъществявало предварителен контрол за законосъобразност върху цялата дейност на предприятието.

Оторизирането и одобряването на сделките е делегирано на конкретни служители.

Сделките са правилно документирани като документацията се съхранява съобразно утвърдения вътрешен документооборот на дружеството.

Задълженията са разпределени и всеки служител носи отговорност за изпълнение на поставените му задачи.

Дружеството има изградена система за контрол и съхранение на наличните дълготрайни активи.

Периодично се извършват инвентаризации на имуществото, незавършеното производство и готовата продукция. Системата за вътрешен контрол обезпечава съхранението и опазването на активите собственост на дружеството.

3) Одитният комитет наблюдава работата на независимия финансов одит в предприятието, извършва преглед на независимостта.

Регистриран одитор за 2017 на дружеството е Елена Велева Илиева –Дипломиран експерт счетоводител, регистриран одитор, диплома №124.

За своята дейност регистрираният одитор е предоставил на одитния комитет на основание чл.108 от ЗНФО доклад по основните въпроси за извършения одит на финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2017 година

На основание чл.108, ал.1, т.5 от ЗНФО, на одитния комитет е предоставена декларация, с която регистрираният одитор декларира независимостта си от дружеството, както и че не е предоставял други услуги извън тези, свързани с одита.

На основание чл.108, ал.1, т.6 от ЗНФО, одитният комитет на свое заседание от 12.04.18 от представените оферти избра и препоръчва на общото събрание на акционерите, ОП "Акаунтинг одитинг" ООД, гр. В. Търново, с ключов одитор Елена Велева Илиева, вписана в Регистъра на регистрираните одитори с диплом № 124, за извършване независим финансов одит на „ЕМКА“ АД за 2018 година.

4) Заключение

За 2017 година „ЕМКА“ АД е прилагала счетоводна политика отговаряща на действащите МСС и МСФО. За периода на своята дейност при изпълнение на основните си функции и в рамките на предоставената му компетентност одитният комитет може да потвърди, че не са установени съществени слабости или нередности, които биха повлияли на финансовото състояние и финансовите резултати на дружеството, както и за дейността му.

12.04.2018г.

Председател: на ОК.....

(Данко Костов)

Член:.....

(Димитър Анев)

Член:.....

(Николай Николов)