

ДОКЛАД

на Одитния комитет на „СИМАТ“ АД – гр.Габрово за дейността му през 2017 година

Одитния комитет на „СИМАТ“ АД е създаден в съответствие с разпоредбите на чл.40е от Закона за независимия финансов одит с цел да контролира финансовото отчетане в дружеството, спазване на вътрешните правила за контрол и управление на рисковете, както и наблюдение на независимия финансов одит.

Одитния комитет е избран от общото събрание на акционерите проведено на 26.06.2017 година и не е променян.

Одитния комитет е в състав:

1. Константин Христов Топалов с ЕГН 7412192247
2. „Роуд импорт експрот“ ЕООД чрез управителя Олга Ивановна Енчева с ЕГН 6009241519
3. Стоян Савов Шопов с ЕГН 5308281624

Председател на органа по чл.40ж от ЗНФО е Константин Христов Топалов.

Мандатът на Одитния комитет е до провеждане на редовно годишно общо събрание на акционерите през 2018 г.

Настоящия доклад е изготвен на основание чл.108,ал.1 т.8 и във връзка със следващата т.9 от Закона за незафисимия Финансов Одит (ЗНФО).

Дейността на Одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчетане,на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в предприятието.

През годината бяха изпълнени следните конкретни задачи:

1.Информирание на управителните и надзорните органи на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснения по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчетане,както и ролята на одитния комитет в този процес

Новият Закон за независимия финансов одит повиши ролята на одитния комитет в предприятията от обществен интерес за постигане на високо качество на задължителния одит вкл.чрез регламентиране на горепосоченото правомощие на одитния комитет.В изпълнение на това правомощие,през одитирания период Одитния комитет осъществи

независимо наблюдение и надзор над процеса на създаване и представяне на надеждна достоверна финансова информация.

В обхвата на горните дейности, Одитния комитет ефективно подпомага управлението на Дружеството за постигане целите на възприетия бизнес модел и за набелязване на адекватни управленски решения и тяхното практическо прилагане. Констатира се, че през 2017 г. Одитния комитет съдейства за ефективното прилагане на принципите на корпоративното управление в процеса на финансовото отчитане на дейността на Дружеството и осигуряване интегритета на изготвените финансови отчети.

Извърши се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания. Одитния комитет оценява съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност на одитора и констатира, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост на одитираното предприятие.

Регистрирания одитор докладва пред Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одитора други услуги извън одита. Одитния комитет констатира, че регистрирания одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

Членовете на Одитния комитет проведоха консултативни срещи с главния счетоводител на предприятието. Одитния комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в Симат АД представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

2. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството и представяне на препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност

През 2017 год. Дружеството е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансовото отчитане, като се е придържало към утвърдените и действащи МСС. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности. Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството през 2017 год. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Съвета на Директорите.

Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация на ръководството в края на всеки месец. Информацията е разбирама 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.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа, редовно са изготвяни и предоставяни на Комисията по финансов надзор и на регулирания фондов пазар точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на неконсолидирана база за дейността на „СИМАТ“ АД за 2017 год.

На основата на гореизложеното Одитния комитет констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

3. Наблюдение на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие.

През 2017 год. Дружеството е осъществявало ефективно управление на рисковете пред които е било изправено. Политически, инфлационни и лихвени процеси и тяхното влияние върху дейността са били критично анализирани и прогнозирани.

Одитния комитет констатира, че в дружеството има изградена ефективна система за управление на рисковете от дейността.

Съветът на директорите на емитента се състои от три члена – физически лица и юридически лица.

1. Константин Христов Топалов с ЕГН 7412192247
2. „Роуд импорт експрот“ ЕООД чрез управителя Олга Ивановна Енчева с ЕГН 6009241519
3. Стоян Савов Шопов с ЕГН 5308281624

Разпределението на функциите съобразно компетентността на изпълнителните директори е уредено подробно с вътрешни правила приети от съвета на директорите.

Председателят на съвета на директорите провежда редовно срещи с ръководителите на отделните звена с цел правилното взаимодействие и екипност на работата и контрол за изпълнение на поставените му 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 дружеството.

Оторизирането и одобряването на сделките е делигирано на конкретни служители.

Сделките са правилно документирани, като документацията се съхранява съобразно законодателството и 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.

Системата за вътрешен контрол обезпечавя съхранението и опазването на активите собственост на дружеството.

4. Одитният комитет наблюдава работата на независимия финансов одит в предприятието, извършва преглед на независимостта в съответствие със Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Одитния комитет наблюдава извършването на независимия одит на годишния финансов отчет и констатира, че процедурата съответства на нормативните изисквания.

Регистриран одитор за 2017 година бе избран г-н Георги Генев ДЕС С № 177

За своята дейност Регистрираният одитор предоставя на одитния комитет доклад за извършения одит на финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2017 година.

На одитния комитет е предоставена декларация, с която регистрирания одитор декларира независимостта си от дружеството, както и че не е предоставял други услуги извън тези, свързани с одита.

5. Отговорност за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчвани на назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор

В съответствие на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит Общото събрание на акционерите на „СИМАТ“ АД избра Георги Генев за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2017 г.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФО. Одиторската услуга, предоставена от регистрирания одитор е квалифицирана и обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на дружеството и докладът е изготвен в съответствие с нормативните изисквания.

Одитния комитет предлага на Общото събрание на акционерите на СИМАТ АД да избере отново Георги Генев за извършване на заверка на Годишния финансов отчет за 2018 г. Представените от Одитния комитет мотиви за избор на Георги Генев се базираха на приетите резултати от дейността на регистрирания одитор до момента, постигнати при стриктно прилагане на относимите правни норми и следване на добрите корпоративни практики съобразно спецификата на дейността на Симат АД.

6. Отчитане на дейността пред Общото събрание на акционерите

Настоящия доклад ще бъде включен в дневния ред, респ. представен за обсъждане и одобрение пред редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Симат“ АД – дружественият орган, който е избрал настоящия състав на одитния комитет и е призван да даде оценка за неговата работа през изминалата година.

7. Заключение

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.

28.04.2018 г.
Габрово

Председател на ОК



Константин Топалов/