

**До
Общото събрание
на акционерите на
„СОФАРМА ТРЕЙДИНГ“АД**

**ОТЧЕТ
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
през 2015 година**

Уважаеми акционери,

Одитния комитет на дружеството е избран на Извънредно Общо Събрание на акционерите на 01.12.2008 г. на основание чл.40е от ЗНФО. На общото Събрание през 2011 г. е променен състава и е избрана Цветелина Станимирова. Понастоящем той е в състав от трима членове:

1.Васил Найденов – председател и
2.Иванка Панова 3.Цветелина Станимирова - членове.

Одитния комитет е изпълнявал функциите си през отчетната 2015 година съгласно изискванията на ЗНФО и в съответствие с приетия План за дейността на Одитния комитет , приет на 01.07.2015 год . В него са посочени основните цели и мероприятия и са планирани ангажиментите на комитета през отчетния период . Настоящият отчет е изготвен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит.

Дейността на Одитния комитет през периода бе насочена към:

- съдействие за повишаване качеството и ефективността на процесите по финансово - счетоводното отчитане на стопанската дейност, съобразено с периодичните констатации на независимия Финансов Одит и неговите констатации , изводи и препоръки ;
- запознаване с процесите на внедряване на новата управленческа и счетоводна система – етапи на внедряване , постигнато качество и ефективност в информационното обезпечаване на управленческата и финансово – счетоводната дейност ;
- запознаване и анализ на състоянието на системите за вътрешен контрол и прилаганите политики от Ръководството на Дружеството за ефективност на контролната дейност във всички направления на стопанската дейност на дружеството;
- наблюдение на системата за мониторинг и управление на рисковете, в частност вземанията от клиенти на „СОФАРМА ТРЕЙДИНГ ”АД;
- съдействие за създаване на благоприятна среда за осъществяване отговорната дейност на независимия Финансов Одит в условията на съвместна работа с Ръководството на Дружеството и съответните финансово –счетоводни структури ;

- установяване независимостта на регистрирания Одитор, участие в преговорите за изготвяне на препоръка относно избора на Одитор и съгласуване пакета от документи за извършване на независим финансов одит.

Постоянна цел в работата на Одитния комитет през отчетния период е да положи усилия за гарантиране пред акционерите коректността на финансово -счетоводната отчетност и достоверността на индивидуалния годишен доклад на ръководството , както и независимостта и обективността на външните одитори при извършване на тяхната високо отговорна дейност.

Одитния комитет, като начало на дейността си съгласува Договора и приложените документи за извършване на независим финансов одит за отчетната 2015 година.

През отчетната 2015 година, в изпълнение на приетия План, бяха изпълнени следните по важни мероприятия :

Проведени бяха консултативни срещи с Ръководството на дружеството и с водещи специалисти отговарящи за финансово -счетоводната дейност. Одитният комитет констатира, че има съществени положителни промени в счетоводната политика в Дружеството . През отчетния период успешно се затвърди приложението на новата , в по голяма степен съответстваща на дейността , счетоводна система .Успешно е приключен първия етап. Процесите по финансово -счетоводното отчитане за отчетния период се представят достоверно и с необходимата обхватност на финансовата информация и се осъществяват в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приети от комисията на Европейския съюз . Новата система след внедряването и на втория етап ще подобри значително информационното обезпечаване на управлението.

Правилността на водената счетоводна политика в Дружеството е констатирана и оценена в мнение, посочено в Доклада на независимия Одитор. По тяхно мнение , индивидуалния финансов отчет представя достоверно , във всички съществени аспекти , финансовото състояние на Софарма Трейдинг АД към 31.12.2015 год. , както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината. Обект на особено внимание от страна на одитора са събраните доказателства, представляващи достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Членовете на Одитния комитет разговаряха и с функционални специалисти от компанията . Одитният комитет не е констатирал пропуски, нито е информиран за неточности или недостоверност в процесите по отчитане на стопанската дейност. Това дава основание да приемем че системата за финансово отчитане на стопанската дейност е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на Дружеството за периода .

Ръководството на дружеството е прилагало последователна политика в процесите на изпълнение на Програмата за развитие на Дружеството . В Доклада на ръководството са засегнати редица съществени аспекти показващи последователното развитие , в условията на усложнената социално – икономическа обстановка в страната и на международните пазари. Отразените резултати са положителни във всички аспекти . Отчетен е ръст на приходите за отчетния период и динамично развитие .

С представители на Ръководството бяха обсъдени и състоянието на системите за вътрешен финансово -счетоводен контрол и специфичната система за контрол на качеството и ефективността в сферата на търговската дейност . Констатирано беше, че продължава положителната практика успешно да функционират тези системи и последователно да се прилагат възприети регламенти и процедури . Звена на които е възложен вътрешния контрол са структурно и кадрово обезпечени и показват необходимия потенциал за установяване на неправомерни отклонения, както в счетоводната отчетност, така и в

стопанската дейност. Извършвания Вътрешен контрол е добре планиран , обхванен и систематичен. Резултатите са обект на активно разглеждане от ръководството.

Наблюденията показаха ,че успешно функционира и системата за оценка на риска. Системно и последователно се анализират всички рискове пред които е изправено дружеството, като се предприемат адекватни мерки. Сериозен анализ е направен на риска в областта на информационната сигурност и защита на информацията . За повишаването на сигурността са набелязани значими мерки , които са процес на реализация.

Положителни резултати са постигнати по отношение събиране на вземанията в резултат на последователната работа на звената по оценка на финансовите рискове .

В съответствие със Закона за публично предлагане на ценни книжа са изготвяни и представяни на КФН, регулирания пазар и обществеността тримесечни и годишни финансови отчети в законно установените срокове.

Одитния Комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на Дружеството и Ръководството , както и за пропуски в изпълнение на задълженията на независимия регистриран Одитор с които да са застрашени или накърнени интересите на акционерите .

Впечатленията на Одитния комитет показват , че е създадена благоприятна среда за осъществяване дейността на независимия Финансов Одит в условията на съвместна работа с Ръководството на Дружеството и съответните функционални структури .

По отношения цялостната дейност на регистрирания Одитор „АФА“ ООД, в процеса на извършвания одит беше констатирано , че създадената организация на работа от страна на Одитора затвърждава добрата практика на прецизно планиране на одита и реализацията му в три фази. По този начин се постига периодично преглеждане на отчетите, контрол върху резултатите и превантивност за недопускане на грешки.

Особено положително се отразява дългогодишната , последователна работа с независимия Одитор . Това позволява да се разшири обхвата на проверките в сфери на дейността генериращи и по-малки рискове.

Предмет на анализ на одита за периода е също договорите между взаимно свързаните лица , при което не са отразени пропуски и нередности.

Доклада на независимия Одитор дава положителна оценка, че финансовия отчет представя достоверно , във всички съществени аспекти , финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2015 година.

Одитният комитет констатира , че регистрираният одитор е предоставял услуги в рамките на сключения договор за одит.

Одитния комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие със законовите изисквания и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор на база представените документи , отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие. Установено е също, че независимият Одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност , който включва изискуема от закона информация за публичност .

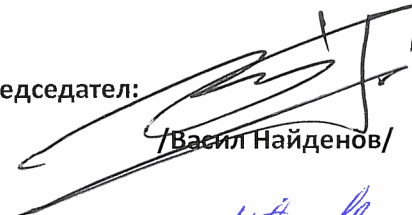
Представена беше Декларация за независимост от одитираното предприятие , на Одитора и на членовете на одитиращия състав , съгласно чл. 40н, ал.1,2 и 3 от Закона за независимия финансов Одит.

На основание посочените положителни констатации , Одитният комитет предлага за утвърждаване от Общото събрание на акционерите за външен независим Одитор на „СОФАРМА ТРЕЙДИНГ“ АД – специализираното одиторско предприятие „АФА“ ООД, гр. София, ул. Оборище №38 за проверка и заверка на Годишния Финансов Отчет на дружеството за 2016 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 22.04.2015 г.

Председател:



/Васил Найденов/

Членове :



/Иванка Панова/



/Цветелина Станимирова/