

**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
„ФОРМОПЛАСТ“ АД**

ДОКЛАД

**за дейността на одитния комитет
на Формопласт АД, ЕИК 000220548,
за периода от 01 януари 2017 г. до 31 декември 2017г.**

Уважаеми акционери,

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 108, ал.1, т.8 и т.9 от Закона за независимия финансов одит и представя пред Вас цялостен отчет за дейността на Одитния комитет.

I. Обща информация

1. Състав на Одитен комитет

С решение на Общото събрание на акционерите (ОСА) на предприятието 30.06.2017 г. е избран нов одитен комитет на „Формопласт“ АД на основание чл.107, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО, обнародван в ДВ, бр.95 от 29.11.2016 г.). На същото ОСА е одобрен и Статута на Одитния комитет на предприятието по смисъла на чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит.

Избраният одитен комитет е в състав от три физически лица. Членове на Одитния комитет на „Формопласт“ АД отговарят на изискванията на чл. 107, ал.3 от ЗНФО за образователно - квалификационна степен и професионален опит.

Име, образователно – квалификационна степен и функция на членовете на Одитния комитет

Име	Образователно - квалификационна степен	Функция
Надежда Пламенова Шемширова	Магистър „специалност Право“	Председател и независим член на ОК
Йордан Антонов Раденков	Магистър „Инженер“	Член на ОК
Радка Христова Кузманова	Магистър „Счетоводно и контрол“	Независим член на ОК

Избраният одитен комитет е с мандат 3 години считано от датата на избора му.

2. Правата и задълженията на Одитния комитет

Правата и задълженията на Одитния комитет са подробно изброени в чл. 108 на Закона за независимия финансов одит. Всички те са залегнали и в одобрения от Общото събрание на акционерите Статут на Одитния комитет.

Основните права и задължения на Одитния комитет включват:

- a. информира управителните органи за резултатите от задължителния финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане;
- b. наблюдение процеса по финансово отчитане в предприятието;
- c. наблюдение ефективността на системите за вътрешен контрол и системата за управление на рисковете;
- d. наблюдение на задължителния одит на годишните финансови отчети;
- e. извършва проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО.

II. Дейност на Одитния комитет през 2017 г.

Резултатът от дейността на Одитния комитет през 2017 г. може да се обобщи по следния начин:

1. Информира управителните органи за резултатите от задължителния финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане.

През 2017 г. Одитния комитет осъществи независимо наблюдение и надзор над процеса на създаване и представяне на надежна достоверна финансова информация. Одитния комитет е информирал управителните органи на предприятието за резултатите от извършвания финансов одит.

През 2017 г. Одитния комитет съдейства за адекватното отчитане на дейността на дружеството, и осигуряване достоверността на изготвените финансови отчети.

2. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието.

През 2017 г. предприятието е спазвало адекватна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база действащо предприятие и принципа на историческа цена. 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.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа през 2017 г. редовно са изготвяни и предоставяни от „Формопласт“ АД на Комисията за финансов надзор, на инвеститорите и обществеността тримесечни и годишни финансови отчети.

В процеса на приключилия задължителен финансов одит на дружеството за 2017 г. може да се направи извода, че доколкото сме запознати, не са установени съществени нередности и/или слабости в процеса на финансово отчитане, които да повлияят на достоверното представяне на финансовото състояние на дружеството за 2017 г. Също така не бяха установени съществени законови и регулаторни пропуски или възможни законови нарушения при оперативната дейност на „Формапласт“ АД.

3. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и системите за управление на рисковете в предприятието.

Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременно изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „Формопласт“ АД до КФН, „БФБ София“ АД, „Централен депозитар“ АД и обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в предприятието, а съответните доклади са били представяни на вниманието на Съвета на директорите.

Одитния комитет потвърждава, че през 2017 г. системата за финансово отчитане на дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „Формопласт“ АД, както и че системата за вътрешен контрол в дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството.

През 2017 г. ръководството на „Формопласт“ АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране, отчитане и контролиране. Годишният доклад за дейността за 2017 г.

изготвен от ръководството на „Формопласт“ АД, съдържа изчерпателно описание на видовете рискове влияещи върху дейността на предприятието.

След извършеното наблюдение на системите за управление на рисковете, Одитния комитет констатира, че предприятието ефективно управлява рисковете вляещи върху дейността му.

4. Наблюдение на задължителния одит на годишните финансови отчети, включително и проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО.

В съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит, „Формапласт“ АД подлежи на задължителен финансов одит.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 30.06.2017 г. Общото събрание на акционерите на „Формопласт“ АД, избира Манол Петков Кривошапков за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2017 г.

Одитния комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор при първоначално поемане на ангажимента за одит, съгласно изискванията на ЗНФО и Регламент 537/2014. За целта Манол Кривошапков е декларирал с изрична декларация при стартиране на процеса на годишния одит независимост от дружеството в съответствие с изискванията на Глава шеста и седма на ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014. Независимостта на одитора беше наблюдавана и през целия процес на одита, като одитния комитет потвърждава, че независимият финансов одит за 2017 г. бе проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независимия финансов одит.

През отчетния период Одитният комитет съдейства за гарантиране на добрите условия, създадени от Ръководството на Дружеството, за постигане на среда, гарантираща прозрачност и независимост в процеса на изпълнение на задълженията на одитора. Спазени са сроковете за представяне на необходимата на одитора информация от Дружеството. Взети са предвид основните констатации от одита на финансовия отчет на Дружеството за 2017 г.

Одитния комитет констатира чрез комуникация с регистрирания одитор, че процедурите по одита са изпълнени отговорно и в съответствие с нормативните актове. Прецизно е планиран одита и неговото извършване. Регистрираният одитор е поддържал

комуникация с Одитния комитет с изпълнението на одита на отделни фази, напредъка на одита и други текущи въпроси.

При приключване на финансовия одит на „Формопласт“ АД за 2017 г., Манол Кривошапков представи на Одитния комитет допълнителен доклад по чл. 60 от ЗНФО в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и Регламент (ЕС) No 537/2014 г.

По време на изпълнение на ангажимента за независим финансов одит, включващ периода на ангажимента, както и процеса до издаване на одиторския доклад не са установени проблемни въпроси във връзка със ЗНФО, относно регистрирания одитор.

Наблюдението на Одитния комитет показва, че одиторската услуга представена от регистрирания одитор е обективна, извършен е одит на цялата дейност на дружеството и докладът на одитора е изготвен в съответствие с нормативните изисквания. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на предприятието през 2017 г.

III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2018 г.

В изпълнение на чл. 108, ал.1, т.6 от Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството за 2018 г., Одитният комитет на „Формопласт“ АД препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2018 г. да се извърши от Манол Петков Кривошапков, регистриран одитор 0428.

Докладът е приет с Решение на одитния комитет от 6.3.2018г.

Председател: _____

Надежда Шемширова