

**ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
"ЮРИЙ ГАГАРИН" АД**

**ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА "ЮРИЙ ГАГАРИН" АД
ПРЕЗ 2017 ГОДИНА**

Докладът за дейността на Одитния комитет на "ЮРИЙ ГАГАРИН" АД през 2017 година е съставен на основание чл. 108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/, който изисква Отчет за дейността пред органа по назначаване.

Одитният комитет на "ЮРИЙ ГАГАРИН" АД е избран от Общото събрание на акционерите на "ЮРИЙ ГАГАРИН" АД на 29.06.2017 година въз основа на изискванията в Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет е с мандат една година и се състои от два члена:

1. Дунка Стоянова Стоименова
2. Петър Иванов Гачков

През отчетния период Одитният комитет осъществява своята дейност в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит. Основните функции на Одитния комитет на "ЮРИЙ ГАГАРИН" АД са следните:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в дружеството;
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството;
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на риска;
4. Наблюдава независимия финансов одит;
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

За изпълнението на своите функции, през 2017 г. Опитният комитет проведе експертни срещи, дискусии и анализи.

Одитният комитет извърши следното:

- Проведе среща с Главния счетоводител и Директора за връзки с инвеститорите, в хода на която се запозна със състоянието и основните проблеми на процесите по финансово отчитане на дружеството.
- Одитният комитет в рамките на дейността си през 2017 година прегледа финансовите документи на дружеството, включително индивидуалния и консолидиран годишен финансов отчет за 2017 г.

На база получената първична информация, проведените анализи и в съответствие с изискванията на ЗФНА, одитният комитет на "Юрий Гагарин" АД направи следните констатации за дейността на дружеството.

Наблюдаване на процесите на финансово отчитане в Дружеството

Дружеството изготвя Баланс, Отчет за всеобхватния доход, Отчет за паричните потоци и Отчет за промените в собствения капитал и допълнителни оповестявания, даващи подробна информация за резултатите от дейността, с натрупване от началото на годината. От II-ро тримесечие на 2017 г. дружеството изготвя индивидуален и консолидиран тримесечен междинен финансов отчет в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети – МСФО, МСС и тълкованията към тях, които представя в Комисията за финансов надзор, Българската фондова борса и своевременно разкрива пред обществеността чрез специализираната финансова медия X3News и на Интернет страницата на дружеството.

Одитният комитет счита, че финансово – счетоводните отчети и допълнителни справки, предоставят на ръководството на Дружеството необходимата информация за вземането на ефективни управленски решения.

Одитният комитет не установи слабости или нередности, които да повлияят на достоверното представяне на финансовите резултати от дейността на Дружеството.

Наблюдаване ефективността на системата за вътрешен контрол и системата за управление на рисковете в Дружеството

В дружеството се прилагат различни системи за контрол и управление на риска: предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията, контрол при извършване на разходите, контрол за управление на качеството, околната среда и здравословни и безопасни условия на труд.

Изградените системи за вътрешен контрол и управление на риска подпомагат дейността на ръководния екип, намаляват финансовите, операционните и юридическите рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.

Одитният комитет установи, че периодично се извършват финансови анализи и финансов контрол от ръководството на текущото счетоводно отчитане в дружеството.

Наблюдаване на независимия финансов одит на Дружеството. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор, в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон, както и с изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, за 2017 година е извършен независим финансов одит на "ЮРИЙ ГАГАРИН" АД от "БЪЛГАРСКА ФИНАНСОВА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ" ООД, избран от Общото събрание на акционерите на 29.06.2017 г. Одитният комитет изиска информация дали регистрирания одитор извършва допълнителни услуги, освен услугите по финансов одит на одитираното предприятие и получи уверение на ръководството на одитираното дружество, че няма договореност за предоставяне на допълнителни услуги и такива не се предоставят.

Одитният комитет на "ЮРИЙ ГАГАРИН" АД констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия одит на предприятията, извършващи дейности от обществен интерес и в съответствие с Международните одиторски стандарти. Докладите на независимия одитор са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. В процеса на работата се констатира компетентността на одиторите извършващи външния одит.

Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Одитният комитет на „ЮРИЙ ГАГАРИН“ АД , като взе предвид факта, че за регистрирания одитор - БЪЛГАРСКА ФИНАНСОВА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД са спазени изискванията на чл. 65 от Закона за независимия финансов одит, предлага на Общото събрание на акционерите на дружеството да назначи отново специализираното одиторско предприятие „БЪЛГАРСКА ФИНАНСОВА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ“ ООД за извършване на задължителен финансов одит на индивидуалния и консолидирания годишни финансови отчети на дружеството за 2018 година.

Мотивите на Одитния комитет се базират на приетите резултати от дейността на регистрирания одитор до момента, постигнати при стриктно спазване на съответните правни норми. БФОК ООД е одиторско предприятие, член на Института на дипломираните експерт счетоводители., включено в списъка на регистрираните одитори, утвърден от Института на дипломираните експерт счетоводители под номер 0026. Съдружниците в дружеството притежават редица сертификати и лицензи във

връзка с прилагането на Международни стандарти за финансови отчети(МСФО) и Международни одиторски стандарти (МОС). Също така регистрираният одитор познава в детайли корпоративните практики на одитираното дружество.

30.04.2018 г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

1.

/Д. Стоименова/

2.

/П. Гачков/