

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
„Топливо” АД
ЕИК: 831924394

ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „Топливо” АД
за периода юли 2018 г. – април 2019 г.

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Топливо” АД е съставен на основание чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността пред органа по назначаване, а именно пред Общото събрание на дружеството.

Одитният комитет на „Топливо” АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите от 21.06.2018г. на основание Закона за независимия финансов одит, уреждащ изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност в обществен интерес. Съобразно решението на Общото събрание на акционерите за членове на Одитния комитет са избрани:

1. Веселина Стоянова
2. Гинка Михайлова, и
3. Емил Василев (с професионална квалификация „регистриран одитор”)

Мандатът на Одитния комитет е определен на 1 година.

Дейност съгласно Закона за независимия финансов одит и статута на Одитния комитет

Основните функции на Одитния комитет, включват:

- наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
- наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в предприятието;
- наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване;
- проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие;
- отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчване на назначаването му;
- уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО), както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;
- отчита дейността си пред органа по назначаване;
- изготвя и предоставя на КПНРО годишен доклад за дейността си.

През отчетния период Одитния комитет проведе заседания за обсъждане и вземане на решения по въпросите свързани с основните му функции, като същевременно водеше активна комуникация с ръководството на дружеството и с независимия регистриран одитор.

Одитният комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на ръководството на Дружеството, накърняващи интересите на акционерите. Не са получавани и сигнали за пропуски и нередности свързани с работата на независимия регистриран одитор.

Изпълнението на функциите си през отчетния период Одитният комитет отчита в следните направления:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане на „Топливо“ АД:

Ръководството е отговорно за финансовото отчитане в предприятието, за управлението и опазване на имуществото му, както и за предприемането на мерки за избягване и откриване на евентуални грешки и отклонения, включително дължащи се на злоупотреби.

През годината ръководството на дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане. В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа в законоустановените срокове са изготвяни и представяни на Комисия за финансов надзор, Българска фондова борса и обществеността точни и изчерпателни тримесечни и годишни финансови отчети на дружеството на неконсолидирана и консолидирана база.

Тримесечните и годишните финансови отчети на дружеството са изготвени в съответствие с приложимите закони и счетоводни стандарти (МСФО, приложими в ЕС) и информацията в тях отразява обективно дейността и финансовото състояние на „Топливо“ АД.

При изпълнение на своята дейност за отчетния период Одитният комитет не е установил съществени слабости или нередности, които да повлияят на достоверното представяне на дейността на „Топливо“ АД, както и на финансовите резултати на Дружеството.

1. Наблюдение на ефективността на системата за вътрешен контрол в дружеството:

Ръководството е въвело ефективни контроли на различните нива на финансово отчитане в Дружеството. Във връзка с изпълнението на контролните функции в Дружеството е създадена организационна структура с различни нива на отговорности, включително със засилен фокус върху контрола на активите, разходите и паричните потоци.

„Топливо“ АД има едностепенна система на управление. През отчетния период, Съветът на директорите е в състав пет физически лица: Бедо Доганян – изпълнителен член на Съвета на директорите, Преслав Козовски – изпълнителен член на Съвета на директорите, Людмила Стамова, Марияна Станева и Димитър Назърски.

В изпълнение на изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, „Топливо“ АД е приело и се е задължило да спазва Националния кодекс за корпоративно управление, приет от „БФБ – София“ АД.

При съществуващата организационна и управленска структура на Дружеството, контролът по финансово отчитане се осъществява от Изпълнителния директор и Финансовия Директор, които ежедневно осъществяват контролни функции и се отчитат за дейността на Дружеството пред Съвета на директорите.

Допълнително, в Дружеството е назначен и функционира отдел вътрешен контрол, който извършва регулярни проверки на оперативната дейност на отделните търговски обекти.

Периодично се извършват инвентаризации на имуществото на дружеството. Системата за вътрешен контрол обезпечава съхранението и опазването на активите собственост на дружеството.

Одитният комитет счита, че изградената система на вътрешен контрол функционира ефективно и осигурява високо качество на финансовата отчетност, във всички съществени аспекти, както и подпомага дейността на ръководството на дружеството за вземане на решения за управление на финансовите ресурси на Дружеството.

Ефективността на системата за вътрешен контрол осигурява навременно изготвяне и публикуването на тримесечни финансови отчети на Дружеството.

2. Наблюдение на ефективността на системата за управление на рисковете в дружеството:

Одитният комитет констатира, че ръководството е идентифицирало рисковете, на които е изложено Дружеството във връзка с дейността си. Извършва се постоянно наблюдение на експозицията на Дружеството към конкретните рискове и своевременно се предприемат действия за намаляване на евентуални негативни ефекти.

Преобладаващата част от рисковете, които биха попречили за постигане на целите на Дружеството при осъществяване на одитираните процеси са подходящо идентифицирани и управлявани и са ограничени в приемлива степен.

Ръководството включва във финансовите отчети и докладите за дейността и декларацията за корпоративно управление детайлна информация относно всички идентифицирани рискове, на които е изложено Дружеството и начините за управление на тези рискове.

Одитният комитет счита, че системата за управление на рисковете в Дружеството функционират ефективно и ръководството на Дружеството има добро разбиране за съществуващите в момента или очаквани с оглед на корпоративното развитие проблемни области, които биха могли да изложат Дружеството на значими рискове.

3. Отговорности при процедурата за подбор на регистрирания одитор;

С решение от 21.06.2018 г. Общото събрание на Дружеството е избрало „ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД за регистриран одитор, който да провери и завери индивидуалния и консолидирания финансов отчет за 2018 г.

Предходният одитен комитет се е запознал с решението на ръководството на Дружеството и мотивите за предлагания избор, преценил е целесъобразността и законосъобразността на избора, проверил е изпълнението на критериите по ЗФНО за съответния регистриран одитор и е препоръчал на акционерите на Дружеството да назначи предложението от Съвета на директорите регистриран одитор.

4. Наблюдение на независимия финансов одит на дружеството:

Независим одитор на „Топливо“ АД за 2018 г. е одиторско предприятие „ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД, съгласно решение на Общото събрание на акционерите от 21.06.2018 г. „ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД е включено с регистрационен № 85 в регистъра на регистрираните одитори по чл. 20 от ЗНФО, поддържан от Института на дипломираните експерт-счетоводители в България. „ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД отговаря на критериите за избор и назначаване на регистриран одитор на КФН. Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и констатира, че независимият финансов одит на „Топливо“ АД е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията на Закона към независимия финансов одит и в съответствие с Международните одиторски стандарти.

При изпълнение на ангажимента си „ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД е обсъдило с Одитния комитет:

- Отговорности на одитора по извършването на независимия задължителен финансов одит
- Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление
- Планиран обхват и време на изпълнение на одита
- Съществени рискове, идентифицирани при планиране на одита
- Обхват на предоставените услуги
- Ключови одиторски въпроси и процедурите, свързани с тях
- Проект на одиторски доклад

„ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД е предоставило на Одитния комитет доклади по чл.60, ал.1 и ал.2 от ЗНФО, в които информира, че в хода на одитния ангажимент не са установени съществени трудности и проблеми свързани с изпълнението на одитния процес за 2018 г., както и запознава Одитния комитет с ключовите одиторски въпроси и проект на одиторския доклад.

Дружеството не е допуснало нарушаване на сроковете за изготвяне и представяне на финансовите отчети на регистрирания одитор. Одиторските доклади са издадени в планираните срокове.

Одиторът е комуникирал с ръководството и Одитния комитет констатации и препоръки от проведения одит, предимно свързани с повишаване сигурността на ИТ средата и ефикасността на финансово-счетоводната система, изготвяне на писмена политика за трансферно ценообразуване и подобряване на процеса за оценка на инвестициите в асоциирани предприятия.

Препоръките към дружеството са да продължава да спазва нормативните и вътрешните регламенти относно финансовото отчитане, вътрешния контрол и управлението на риска, като същите продължават да се развиват съобразно изискванията на ръководството и икономическата реалност с цел опазване на активите и ресурсите на дружеството и ефективно управление на капитала.

5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор:

Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството за 2018 г. в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Не бяха идентифицирани заплахи за независимостта на регистрирания одитор, както и наличие на конфликт на интереси.

Доклад за прозрачност на независимия одитор за е публикуван на електронна страница: www.pwc.bg, който включва изискуема от закона информация за публичност.

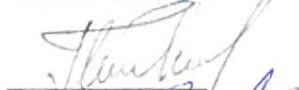
6. Приемане на доклада на регистрирания одитор:

Дружеството е представило на Одитния комитет заверените финансов отчет и консолидиран финансов отчет на дружеството за 2018 г., както и докладите за извършения одит за 2018 г.

Одитният комитет няма основание да направи препоръка за неприемане на одитираните финансови отчети от Общото събрание на акционерите.

Одитен комитет на „Топливо“ АД:


Веселина Стоянова


Гинка Михайлова


Емил Василев

30.04.2019 г.