

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ТОПЛИВО“ АД
ПРЕЗ 2016 г.**

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет за дейността на Одитния комитет на „Топливо“ АД през 2016 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит/ЗНФО/. Съгласно изискването на чл.108, ал.1, т.8 от ЗНФО, Одитния комитет се отчита за дейността си пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно при приемане на годишния финансов отчет на дружеството.

Одитния комитет е избран от Общото събрание на акционерите на „Топливо“ АД в състав: Николай Нешев и Веселина Стоянова.

Функциите на одитния комитет съгласно ЗНФО са следните:

- участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в „Топливо“ АД;
- участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол и управление на рисковете в предприятието;
- участие в наблюдението на независимия финансов одит в предприятието;
- участие при извършването на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително относно предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие, както и относно заплахите за независимостта на регистрирания одитор и предложените мерки за смекчаването им;
- приемане на доклада на регистрираните одитори по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита и със съществените слабости в системите за вътрешен контрол на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане;
- участие при изготвянето и представянето на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на предприятието;
- одобряване на договора между Възложителя и регистрирания одитор за извършване на независим финансов одит;
- изготвяне и представяне пред Редовното Общо събрание на акционерите на отчет за дейността на Одитния комитет през съответния отчетен период.

Крайната цел е гарантиране и защита на интересите на акционерите чрез поддържане на високо ниво на отчетност и контрол.

Разглеждания период обхваща календарната 2016 г. 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.

Основните изводи от извършените за 2016 г. наблюдения са:

- Тримесечните и годишните финансови отчети на дружеството са изготвени в съответствие с приложимите закони и счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно дейността и финансовото състояние на „Топливо“ АД.
- 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.
- 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 системата за вътрешен контрол функционира ефективно и осигурява високо качество на финансовата отчетност, и подпомага дейността на ръководството на дружеството за вземане на решения за управление на финансовите ресурси.

За регистриран одитор на дружеството, който да извърши независим финансов одит на годишните финансови отчети за 2016 г., Общото събрание на акционерите избра “Прайсуотърхаус Купърс Одит” ООД – София, с регистрационен № 85 в Списъка на специализираните одиторски предприятия – регистрирани одитори в България. За дейността си регистрираният одитор е представил на одитния комитет доклад за извършения одит на ГФО за 2016 г. 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 стандарти за финансово отчитане. Докладът на независимия одитор е изготвен в съответствие със ЗНФО и изискванията на Международните одиторски стандарти и е предоставен на акционерите на дружеството.

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.

На основание чл.108, ал.1, т.6 от ЗНФО Одитният комитет на „Топливо“ АД препоръчва на Общото събрание на акционерите на дружеството да избере одиторско предприятие “Прайсуотърхаус Купърс Одит” ООД – София, с регистрационен № 85 в Списъка на специализираните одиторски предприятия – регистрирани одитори в България, за регистриран одитор на дружеството, който да извърши независим финансов одит на годишните финансови отчети на дружеството за 2017 г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ
КЪМ „ТОПЛИВО“ АД