

# ГОДИШЕН ДОКЛАД

## на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на “ДЕКОТЕКС” АД

### за 2018 година

#### I. Обща информация

Настоящият доклад е изготвен на основание чл.108, ал. 1 т.8 и във връзка със следващата т. 9 от Закона за независимия финансов (ЗНФО), одит, действащият към момента Одитен комитет на „ДЕКОТЕКС“ АД в състав: Цветомира Стойчева Пинdeva, Недка Кънева Парушева и Светлана Любомирова Комсийска е избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 18.05.2016 г.

#### II. Дейност на Одитния комитет през 2018г.

Основните функции на Одитния комитет на „ДЕКОТЕКС“ АД включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието
2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдение на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

На основата на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „ДЕКОТЕКС“ АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2018 г

През изминалата година бяха изпълнени следните конкретни задачи:

##### 1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието

През 2018 г. ръководството на ДЕКОТЕКС АД е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придължalo към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за пред приемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от ДЕКОТЕКС АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания фондов пазар през 2018 г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни Финансови отчети на неконсолидирана и консолидирана база.

##### 2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Ръководството на ДЕКОТЕКС АД през 2018 г.. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Съвета на директорите.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поетапното разработване на системи за управление на качеството, за опазване на околната среда и спазване на здравословни и безопасни условия за труд в дружеството.

На основата на гореизложеното Одитния комитет на ДЕКОТЕКС АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси. Системата за вътрешен контрол на ДЕКОТЕКС АД е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

### **3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието**

През 2018 г. ръководството на ДЕКОТЕКС АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на пазарните, кредитните и лихвени рискове се съдържат в Годишния доклад за дейността за 2018 г. на ДЕКОТЕКС АД, изгoten и представен от Ръководството на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на ДЕКОТЕКС АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете. На тази основа през 2018 г. ръководството на ДЕКОТЕКС АД е реализирало целесъобразни действия по осъществяване на основната дейност и по други инициативи с оглед ефективното управление на рисковете пред развитието на дружеството.

### **4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на 27.04.2018г. Общото събрание на акционерите на „ДЕКОТЕКС“ АД избира г-жа Жанета Кънева Стойчева за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г.

През месец ноември 2018 г. е извършен предварителен финансов одит, а в средата на м.февруари и началото на м.март 2019 г. и окончателен независим финансов одит на ДЕКОТЕКС АД за 2018 г. от г-жа Жанета Стойчева , редовно избрана за независим одитор от Общото събрание на акционерите, проведено през април 2018 г. Докладът на независимия одитор е изгoten в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите.

От извършеното наблюдение на процеса на независим финансов одит, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФО. Одиторската услуга, предоставено от регистрирания одитор е квалифицирана и

обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на дружеството и докладът е изгoten в съответствие с нормативните изисквания.

**5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и наблюдение предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие**

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2018 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2018 г. показва, че г-жа Жанета Стойчева, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на Дружеството. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2018 г.

**6. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2018г.**

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 2019г., Одитният комитет на „ДЕКОТЕКС“ АД препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2019 г да се извърши от Жанета Кънева Стойчева – регистриран одитор с рег.N 674.

Този доклад е приет на основание 108, ал.1, т.8 и т.9 от ЗНФО.

Годишиният доклад е приет от одитния комитет на 07.03.2019г.

Членове на Одитния комитет на

“ДЕКОТЕКС“ АД – СЛИВЕН

1. ....

Цветомира Пинdeva

2. ....

Недка Парушева

3. ....

Светлана Комсийска