ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА МАК АД

ДОКЛАД
ЗА
ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА МАК АД ЗА 2018 г.

Настоящият Доклад за дейността на Одитния комитет на МАК АД през 2018 г. е съставен на основание разпоредбата на чл. 108, ал.1, т.8 и във връзка със следващата т. 9 от Закона за Независимия Финансов Одит /ЗНФО/, който изиква Отчет за дейността пред Общото събрание на акционерите .
На годишното събрание, проведено на 02.06.2016 г. бе избран Одитен комитет на дружеството в състав:

1. Димитър Георгиев Бижев
2. Димитър Тодоров Иванов
3. Йонко Бориславов Костадинов

През годината бяха изпълнени следните конкретни задачи:
1.Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в „МАК" АД;
2.Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
3.Участие в наблюдението на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството
4.Участие в наблюдението на независимия финансов одит в дружеството;
5.Участие при извършването на преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително относно предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното дружество, както и относно заплахите за независимостта на регистрирания одитор и предложените мерки за смекчаването им;
6.Участие при изготвянето и представянето на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството;
7.Изготвяне и представяне пред Редовното Общо събрание на акционерите на Отчет за дейността на Одитния комитет през съответния отчетен период.

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в „МАК" АД и ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството

През 2018 г.Одитният комитет на „МАК" АД извърши наблюдение на процесите на финансовото отчитане. Финансово счетоводния отдел предоставя ежемесечно на одитния комитет необходимата финансова информация, като се прилагат действащите международни счетоводни стандарти (МСС) и международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Членовете на одитния комитет проведоха консултативни срещи с главния счетоводител на дружеството. Одитния комитт констатира че предоставената

информация е разбираема, надежна и отразява достоверно и с необходимата обхватност финансовото състояние и печалбата на МАК АД .

Дружеството изготвя Баланс, Отчет за всеобхватния доход, Отчет за паричните потоци, Отчет за промените в собствения капитал и допълнителни оповестявания, даващи подробна информация за резултатите от дейността, с натрупване от началото на годината.

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

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Одитния комитет на „МАК" АД през 2018 г. и на тази база констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане.

2. Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2018 г. Одитния комитет на „МАК" АД осъществява ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на рисковете се съдържат в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2018 г. на „МАК" АД, изготвен и представен пред Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „МАК" АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

3. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие на изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финасов одит е извършен независим финансов одит на „МАК" АД от ОД "ИКОНОМ" ООД, Казанлък, който е избран за независим одитор от редовно годишно Общото събрание на акционерите на „МАК" АД, проведено на 28 юни 2018.

Регистрираният одитор докладва пред Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита.

Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финасово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на Закона за независим финансов одит Одитният комитет на „МАК" АД констатира, че независимият финасов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „МАК" АД в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните

счетоводители показва, че ОД “ИКОНОМ” ООД, Казанлък, покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „МАК" АД.
Независимият одитор на „МАК" АД информира Одитния комитет, че не е предоставял други услуги на дружеството или на членове на ръководството през 2018 г. извън сключения договор за одит.

4. **Представяне, на основание чл. 108, ал. 1, т.6 от ЗНФО, на годишното редовно Общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2019 г.**

Предложение за решение: По препоръка на Одитния комитет Общото събрание на акционерите избира “ИКОНОМ” ООД, вписано в регистъра на специализираните одиторски предптиятия, поддържан от ИДЕС под номер 044, вписано е Търговския регистър при Агенцията по вписвнията, ЕИК 123075130 със седалище и адрес на управление гр. Казанлък, ул. Никола Петков 49, което да извърши независим финансов одит на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2019 год., в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

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

Гр. Габрово, 25.03.2019г

Одитен комитет на МАК АД:

.....	.....	.....
Димитър Бижев	**Димитър Иванов**	**Йонко Костадинов**

До акционерите
на МАК АД

ПРЕПОРЪКА

На основание чл. 108, ал. 1, т.6 от ЗНФО, Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите да избере за трета поредна година Одиторско предприятие "ИКОНОМ" ООД, вписано в регистъра на специализираните одиторски предптиятия, поддържан от ИДЕС под номер 044, вписано е Търговския регистър при Агенцията по вписвнията, ЕИК 123075130 със седалище и адрес на управление гр. Казанлък, ул. Никола Петков 49, което да извърши независим финансов одит на Годишния финансов отчет на МАК АД за 2019 год.

Одитния комитет получи от ОП "ИКОНОМ" ООД документирана оценка сугласно изискването на чл. 6 от Регламент (ЕС) №537/2014 относно специфични изискваия по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

Тази препоръка е за подновяване на одиторския ангажимент и не е повлияна от трета страна. На одитният комитет не е наложена клауза от вида, посочен в чл. 16, §6 от Регламент (ЕС) №537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

Председател на одитния комитет:
Димитър Бижев