

## **ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА**

**на Одитния комитет на БЪЛГАРСКА РОЗА АД**  
през 2021 година

Настоящият отчет е изготвен на основание чл. 108, ал. 1, т. 8 и във връзка със следващата т. 9 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО).

Във връзка с разпоредбите на чл. 107, ал. 7 от този закон, правилата за дейността на одитния комитет са приети на заседание на Съвета на директорите и одобрени от Общото събрание на акционерите, което се проведе на 17.05.2017 година.

Дейността на одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване на ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в предприятието.

През годината бяха изпълнени следните конкретни задачи:

Извърши се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания. Одитният комитет оценява съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност на одитора и констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

Регистрираният одитор докладва пред Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одитора услуги извън одита. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

Членовете на одитния комитет проведоха консултативни срещи с главния счетоводител на дружеството. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в Българска роза АД представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

През 2021 година дружеството е прилагало адекватна счетоводна политика, съответстваща на действащите международни счетоводни стандарти (МСС) и международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно дейността и финансовото състояние на дружеството.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и другите нормативни актове, регламентиращи дейността на дружеството, редовно са изготвяни точни и изчерпателни финансови отчети и финансови уведомления, които са представяни своевременно на медиите, фондовата борса и надзорния орган.

Одитният комитет констатира, че ръководството е идентифицирало евентуалните рискове, на които е изложено дружеството във връзка с дейността му. Извършва се постоянно наблюдение на влиянието на отделните рискове и се предприемат действия за тяхното намаляване. Съветът на директорите е приел и прилага вътрешни правила за вътрешен контрол и управление на риска.



Одитният комитет наблюдава извършването на независимия одит на годишния финансов отчет и констатира, че процедурата съответства на нормативните изисквания.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на ЗНФО е извършен независим финансов одит от регистрирания одитор Ганка Бъчварова, избрана от годишното общо събрание на акционерите през 2021 година.

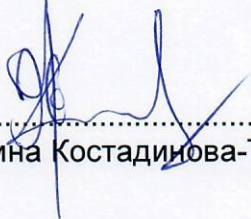
От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФО. Одиторската услуга, предоставена от регистрирания одитор е квалифицирана и обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на дружеството и докладът е изготвен в съответствие с нормативните изисквания.

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО одитният комитет издаде препоръка до акционерите за избор на одитор за извършване на независим финансов одит на дружеството за 2022 и 2023 година.

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

Годишният отчет е приет от одитния комитет на 22.03.2022 година.

Председател на одитния комитет: .....

  
/Христина Костадинова-Трифенова/



До акционерите  
на Българска роза АД

## ПРЕПОРЪКА

### от одитния комитет на Българска роза АД

Във връзка с параграф 4 от чл. 16 на Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес, предприятието Българска роза АД не е задължено да прилага процедура за подбор на одитор, тъй като отговаря на критериите, посочени в член 2, параграф 1, буква е) от Директива 2003/71/ЕО, като неговият съвкупен баланс не надвишава 43 млн. евро, а годишният му оборот не надвишава 50 млн. евро съгласно последния годишен отчет.

Одитният комитет получи документирани оценки, съгласно изискванията на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес от Първо. Деян Венелинов Константинов – рег. № 0652 и Второ. Лидия Филипова Карамитева, рег. № 0658.

Във връзка с това одитният комитет предлага на Вашето внимание следните две кандидатури за избор на одитор за извършване на независим финансов одит на дружеството за 2022 и 2023 година, с което изразяваме надлежно обосновано предпочитание към първата от тях.

Първо. Одиторско предприятие „Константинов Одит“ ЕООД оперира на българския пазар от януари 2010 г. и предлага на своите клиенти независим финансов одит на финансови отчети, одит на проекти, финансирани по оперативни програми, консултантски и счетоводни услуги. Основател и едноличен управляващ съдружник на дружеството е Дипломиран Експерт Счетоводител (Д.Е.С.) и Регистриран Одитор, член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България (ИДЕС) Деян Венелинов Константинов - диплом № 0652 от 2009 г.

Екипът на „Константинов Одит“ ЕООД се състои от високо квалифицирани специалисти и постоянни външни сътрудници с висока мотивация и позитивно мислене, които гарантират предоставянето на професионални услуги с най-високо качество. По-големи клиенти на компанията са: ХЕС АД (дъщерно дружество на Стара планина холд АД); ДМ България ЕООД - търговия на дребно; Ломско Пиво - производство на бира – публично дружество; Тодоров АД - производство на вино – публично дружество, Метизи АД - производство на въже – публично дружество.


Второ. "Профит одит" ООД е създадена през 1991 г., и работи в областта на контролинга, консултинга, финансите, счетоводството, одита, софтуерната фирмена организация и данъчните консултации. Управлява се от регистриран одитор Лидия Филипова Карамитева, рег. № 0658, който е член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България.

От 2007 година "ПРОФИТ" е сертифицирана за качеството на услугите, които предлага по ISO 9001:2000 за дейностите: бизнес консултации, счетоводство, одит и данъчна защита. Членува в Асоциацията на специализираните счетоводни предприятия.

Клиентите на дружеството са фирми от частния сектор, с държавно участие, български, смесени и чуждестранни, които имат от 50 хиляди до над 144 милиона лева годишен оборот и осъществяват дейности в сферата на търговията, услугите, производството, строителството, инвеститорската дейност, транспорта, хотелиерството и ресторантьорството.

Тази препоръка е за поемане на одитен ангажимент и не е повлияна от трета страна. На одитния 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:

  
Христина Костадинова-Трифонова