

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

на Одитния комитет на БЪЛГАРСКА РОЗА АД

през 2022 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.

Съгласно тези изисквания и правила задълженията на одитния комитет са: да наблюдава процесите на финансово отчитане в дружеството; ефективността на системите за управления на рисковете; да наблюдава независимия финансов одит на годишните отчети на дружеството, включително като извършва проверка и наблюдения на независимостта на регистрирания одитор в съответствие със ЗНФО и Регламент (ЕС) № 537/2014; да информира управителните органи за резултатите от независимия финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане.

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 2022 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 Деян Константинов, № 0652 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС, избран от общото събрание на акционерите през 2022 г., по препоръка от одитния комитет на дружеството.

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.

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 30.03.2023 година.

Председател на одитния комитет:

/Христина Костадинова-Трифенова/