

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на Одитния комитет на БЪЛГАРСКА РОЗА АД
през 2018 година

Настоящият доклад 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 2018 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 2018 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 2019 година.

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

Годишният доклад е приет от одитния комитет на 13.03.2019 година.

Председател на одитния комитет:

/Христина Костадинова-Трифенова/

До
Одитния комитет на
БЪЛГАРСКА РОЗА АД

Уважаеми госпожи и господа,

Съгласно изискването на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, преди да приеме или продължи ангажимента за извършването на задължителен одит на предприятие от обществен интерес, одиторът Ганка Бъчварова следва да направи оценка на заплахите за независимостта си.

Във връзка с това, след като направихме оценка, документираме следното:

Буква (а).

По чл. 4, т. 1. Таксите за одитния ангажимент, изчислени върху предварително определена основа, свързана с резултата от извършената работа са условни такси. Таксите не се смятат за условни, ако са определени от съд или компетентен орган.

По чл. 4, т. 2 и т. 3. Ние кандидатстваме за извършване на одит на дружеството за четвърта последователна година. Платените такси за всяка от последните две последователни години не надхвърля 15% от общата сума на таксите, получени от мен.

По чл. 5. Ние нямаме намерение да предоставяме забранени услуги извън одита.

Буква (б).

По чл. 17, т. 1. Ние кандидатстваме за извършване на одит на дружеството за срок, не по-кратък от една година. Ангажиментът може да бъде подновен.

По чл. 17, т. 3. Одиторът ще се оттегли след изтичането на максималната продължителност на ангажиментите, съгласно сроковете, определени в закона.

Буква (в).

Ние оценяваме почтеността на членовете на Съвета на директорите, като потвърждаваме, че сме независими от одитираното предприятие.

С уважение,

Ганка Бъчварова - регистриран одитор (диплом 0411)

До акционерите
на БЪЛГАРСКА РОЗА 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 Ганка Бъчварова (диплом 0411) за извършване на независим финансов одит на БЪЛГАРСКА РОЗА АД през 2019 година.

Одитният комитет получи от г-жа Ганка Маринова Бъчварова документирана оценка съгласно изискването на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

Тази препоръка е за подновяване на одитния 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-Трифенова

