

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

на Одитния комитет на БЪЛГАРСКА РОЗА АД през 2024 година

Одитният комитет на Българска роза АД е създаден и функционира съгласно чл. 107 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта /ЗНФОИСУ/.

Дейността му на специализиран, наблюдаващ и консултативен орган, се извършва съгласно статута и правилата приети на Годишно общо събрание на акционерите на дружеството през 2017 г.

Настоящият състав на одитния комитет е избран на Общо събрание на акционерите на Българска роза АД на 10.05.2022 година за петгодишен мандат.

Настоящият отчет е съставен на основание чл. 108, ал. 1 , т. 8 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта, изискващ Отчет за дейността на Одитния комитет пред Общото събрание.

На свое заседание Одитният комитет прие план за работата си през отчетната 2024 г. и набеляза основните направления и цели в дейността си, както следва:

- **Наблюдаване на независимия финансов одит в дружеството и преглед на независимостта на регистрирания одитор.**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта /ЗНФОИСУ/ дружеството подлежи на задължителен финансов одит. Независимият финансов одит е извършен от Деян Венелинов Константинов - регистриран одитор, диплом № 0652, преизбран на редовно годишно Общо събрание на акционерите на 16.05.2024 г., който да извърши независим финансов одит на дружеството за 2024 година и 2025 година.

Одитният комитет установи, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие. През изминалата 2024г. регистрираният одитор не е предоставял на дружеството други, допълнителни услуги, за които следва да се изисква предварително одобрение от Одитния комитет по чл. 64, ал. 3 от ЗНФОИСУ.

Одитният комитет наблюдава взаимоотношенията на предприятието с външния одитор, по отношение обхвата на одита, одиторския подход и възнагражденията.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и констатира, че независимия финансов одит за 2024г. е проведен законосъобразно, при стриктно спазване изискванията за независим финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта на предприятията, съгласно действащото законодателство.

- **Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в дружеството**

Констатирано бе, че отчетността на дружеството е организирана в съответствие със законовата нормативна уредба в страната, Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

Дружеството има утвърден индивидуален сметкоплан, като счетоводните регистри се водят аналитично. Това дава възможност на Ръководството във всеки един момент да разполага с подробна и точна информация и да упражнява непосредствен контрол върху процесите на финансово отчитане.

Като публично дружество Българска роза АД спазва изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и всички наредби на Комисия за финансов надзор (КФН), отнасящи се за неговата дейност. Изготвените отчети са представяни в законоустановения срок пред Комисията за финансов надзор, БФБ и пред обществеността. Изготвените от дружеството междинни и годишни финансови отчети дават подробна информация за резултатите от дейността.

- **Наблюдаване и оценяване ефективността на системите за вътрешен контрол и управление на риска.**


Ръководството на дружеството е отговорно за определяне и управление на рисковете, на които е изложено предприятието във връзка с дейността му. Ежемесечно се извършват финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане на стопанската дейност на предприятието. Съвместно с независимия одитор се извършва постоянно наблюдение на влиянието на отделните рискове, за да се предприемат действия за тяхното намаляване. Одитният комитет потвърждава, че през 2024 г. системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството.

- **Осъществяване на комуникация с Ръководството в процесите на взаимна информираност по ключови въпроси, отнасящи се към стопанската дейност на компанията, с акцент върху финансовата отчетност и независимия одит.**

От проведените консултативни срещи с ръководството и главния счетоводител, Одитният комитет констатира, че в дружеството продължава да се поддържа стройна организация за отчитане на финансовата година. Констатирана бе пълноценна и отговорна съвместна работа на финансово-счетоводния екип на дружеството с независимия одитор при запазване на принципа за предоставяне на одитния комитет на пълна и точна финансово-счетоводна информация.

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 и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ). Годишният отчет е съставен и приет единодушно на заседание на Одитния комитет, проведено на 27.03.2025 г.

Председател на одитния комитет:


/Христина Костадинева-Трифонова/