ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на Одитния комитет на „Индустриален капитал-холдинг" АД, град София
през 2024 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 и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ).

През отчетния период одитният комитет извършваше своята дейност по приетите Правила за работа.

Дейността на одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в дружеството, както и към подпомагане процеса по осигуряване на достоверност на финансовите отчети.

През годината бяха изпълнени следните конкретни задачи:

1. Извърши се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното дружество.

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

3. Членовете на одитния комитет проведоха консултативни срещи с финансовия директор на дружеството. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в дружеството представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

4. През 2024 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.

5. 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.

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 ЗНФОИСУ, през отчетния период бе извършен независим финансов одит на финансовия отчет за 2024 г. от регистрирания одитор „Одит — Коректˮ ООД представлявано от Росица Тричкова, регистриран одитор №-0091 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС, избран от годишното общо събрание на акционерите през 2024 година по препоръка на одитния комитет на дружеството.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФОИСУ. 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 доклад е приет на основание чл. 108, ал. 1, т.8 и т. 9 от ЗНФОИСУ

Годишният доклад е приет от одитния комитет на 23.04.2025 г.

Председател на одитния комитет: _____
/Т. Раденкова/