

ОТЧЕТ

за дейността на Одитния комитет на
„Индуриален капитал - Холдинг“ АД
за 2019 година

В дружеството функционира одитен комитет. Одитният комитет подпомага работата на Съвета на директорите, има роля на лица, натоварени с общо управление, които извършват мониторинг и надзор над вътрешната контролна система, управлението на риска и системата на финансово отчитане на дружеството. Въз основа на препоръка на одитния комитет се избира регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на предприятието. Одитният комитет извършва и преглед на независимостта на регистрирания одитор.

Одитният комитет на „Индуриален капитал - Холдинг“ АД има следния състав: Теменужка Христова Раденкова - председател; Валентин Иванов Стоилов - член; Росен Стефанов Танчев - член.

Настоящият отчет се изготви на основание и в изпълнение на изискванията на чл. 108, ал. 1, т.8 от Закона за независимия финансов одит.

Дейността на одитния комитет през отчетния период се извършваше съгласно приетите правилата за работата на одитния комитет. Дейността на одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, оценка и наблюдение на системите за вътрешен контрол и на системите за управление и оценка на рисковете в предприятието.

Членовете на одитния комитет са провеждали консултативни срещи със съответните лица и персонал в предприятието, които имат отношение към съставянето и проверката на финансовото отчитане. Направените констатации са, че процесите по финансово отчитане в „Индуриален капитал - Холдинг“ АД " АД представят достоверно финансовата информация в необходимия обхват и пълнота.

Прилагана е адекватна счетоводна политика, съответстваща на приложимите счетоводни стандарти (МСС) и международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Финансовите отчети са изготвени в съответствие с действащите счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно дейността, финансовото състояние и резултатите 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. Ръководството на дружеството е идентифицирало потенциалните рискове, на които е изложено дружеството при реализиране на своята дейност. 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.

През 2019 г. е избран нов одитор на дружеството, като причина за промяната на одитора е изтичане на периода от време, в който предходният

одитор може да заверява финансовия отчет и да издава одиторски доклад върху него.

Одитният комитет е получил 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 „Одит – Корект“ ООД представявано от Росица Тричкова, регистриран одитор № 0091 в Регистъра на одиторите и Стоян Донеv, регистриран одитор №509 в Регистъра на одиторите .

Съгласно изискванията на §3, буква (д) от чл. 16 на Регламента, одитният комитет утвърди представения от емитента доклад за заключенията от процедурата за подбор на одитор.

Като обсъди представените от кандидатите документи и на основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит, след извършване преглед на независимостта, професионалния опит и компетентност, одитният комитет представи пред Общото събрание на акционерите на „Индустириален капитал - Холдинг“ АД препоръка, в която изрази надлежно обосновано предпочитание за одитор на дружеството за 2019 г. на бъде избрано одиторско предприятие „Одит – Корект“ ООД.

На проведено общо събрание на акционерите на дружеството от дата 13.06.2019 г. за одитор на дружеството е избрано одиторско предприятие „Одит-Корект“ ООД. Дружеството се одитира от този одитор за първа година, като причина за промяната на одитора е изтичане на периода от време, в който предходният одитор може да заверява финансовия отчет и да издава одиторски доклад върху него. Договореното възнаграждение на одитора за финансовия одит на индивидуалния и консолидирания финансовия отчет за 2019 г. е 4 200 лева без ДДС.

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 одита на финансовия отчет.

От извършеното наблюдение на процеса на независими финансов одит, което продължи до приключване на одита на консолидирания финансов отчет през месец май 2020 година, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на изискванията на ЗНФО. На одитния комитет беше предоставен одиторски доклад върху индивидуалния и консолидирания финансов отчет на дружеството за 2019 г., както и доклад до одитния комитет от одитора на дружеството. 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 ЗНФО. Годишният доклад е приет на заседание на одитния комитет на 18.05.2020 г.

Председател на одитния комитет:

Т. Раденкова

