

# ДОКЛАД

на Одитния комитет на „Север – Холдинг“ АД – София

За 2017 година.

Одитния комитет на „Север- Холдинг“ АД е създаден в съответствие с разпоредбите на чл.40е от Закона за независимия финансов одит с цел да контролира финансовото отчитане в дружеството, спазване на вътрешните правила за контрол и управление на рисковете, както и наблюдение на независимия финансов одит.

Одитния комитет е избран от общото събрание на акционерите с решение на ОСА проведено на 21.11.2014 г.

Одитния комитет е в състав:

- Галина Стоянова Шопова;
- Ваня Петкова Шопова;
- Светослав Митков Добрев.

Председател на органа по чл.40ж от ЗНФО е Галина Савова Шопова. Настоящият доклад за 2017 г. представя работата, наблюденията и заключенията на комитета във връзка с основните му функции:

Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството и ефективност на вътрешния контрол.

През 2017 год. Дружеството е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансовото отчитане, като се е придържало към утвърдените и действащи МСС. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности. Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството през 2017 год. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Съвета на Директорите. Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация на ръководството в края на всеки месец. Информацията е разбираема и надеждна и ръководството правилно разбира нейната същност. Дружеството изготвя финансови отчети и други справки даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за съответния месец, така и с натрупване от началото на годината.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа, редовно са изготвяни и предоставяни на Комисията по финансов надзор и на регулирания фондов пазар точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на неконсолидирана база за

дейността на „Север Холдинг“ АД за 2017 год.

На основата на гореизложеното Одитния комитет констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

Одитният комитет наблюдава ефективността на системите за управление на риска.

През 2017 год. Дружеството е осъществявало ефективно управление на рисковете пред които е било изправено. Политически, инфлационни и лихвени процеси и тяхното влияние върху дейността са били критично анализирани и прогнозирани.

Одитния комитет констатира, че в дружеството има изградена ефективна система за управление на рисковете от дейността.

Съветът на директорите на емитента се състои от три члена - физически лица:

- Галина Стоянова Шопова;
- Ваня Петкова Шопова;
- Светослав Митков Добрев.

Разпределението на функциите съобразно компетентността на изпълнителните директори е уредено подробно с вътрешни правила приети от съвета на директорите.

Председателят на съвета на директорите провежда редовно срещи с ръководителите на отделните звена с цел правилното взаимодействие и екипност на работата и контрол за изпълнение на поставените му задачи.

Ясно са дефинирани въведените вътрешни правила относно правата и задълженията на всички служители, като всеки служител е запознат със своята длъжностна характеристика.

За одитирания период ръководството е осъществявало предварителен контрол за законосъобразност върху цялата дейност на дружеството.

Оторизирането и одобряването на сделките е делегирано на конкретни служители.

Сделките са правилно документирани, като документацията се съхранява съобразно законодателството и утвърдения вътрешен документооборот на дружеството.

Задълженията са разпределени и всеки служител носи отговорност за изпълнение на поставените му задачи.

Дружеството има изградена система за контрол и съхранение на наличните дълготрайни активи.

Системата за вътрешен контрол обезпечава съхранението и опазването на активите собственост на дружеството.

Одитният комитет наблюдава работата на независимия Финансов



одит в предприятието, извършва преглед на независимостта в съответствие със Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Регистриран одитор за 2017 година бе избран г-н Георги Генов Атанасов ДЕС с №0177/2001 г.

За своята дейност Регистрираният одитор предоставя на одитния комитет доклад за извършения одит на финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2017 година.

На одитния комитет е предоставена декларация, с която регистрирания одитор декларира независимостта си от дружеството, както и че не е предоставял други услуги извън тези, свързани с одита.

Одитният комитет предлага на Общото събрание на акционерите регистрирания одитор г-н Георги Атанасов Генов да извърши одита на дружеството и за финансовата 2018 година.

Одитният комитет предлага на Общото събрание на акционерите да бъдат разгледани промени в състава Одитния комитет, като на мястото на г-жа Галина Савова Шопова да бъде избран г-н Сава Стоянов Шопов.

#### Заклучение

За периода на своята дейност при изпълнение на основните си функции и в рамките на предоставената му компетентност одитния комитет може да потвърди, че не са установени съществени слабости или нередности, които биха повлияли на финансовото състояние и финансовите резултати на дружеството, както и за дейността му.

Председател на ОК: .....

/Галина Шопова/

Член на ОК: .....

/Ваня Шопова/

Член на ОК: .....

/Светослав Добрев/

28.03.2018 г.