

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД

**ДОКЛАД**

**ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

**ЗА 2020 г.**

Настоящият доклад на Одитния комитет на СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД е съставен в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит. Докладът се изготвя веднъж годишно, след запознаване с доклада на регистрирания одитор заедно с приемането на годишния финансов отчет и се представя пред общото събрание.

Статутът на Одитния комитет е последно актуализиран в съответствие с нормативната уредба на страната на 20.07.2020 г. и е одобрен и приет на Редовното общо събрание на акционерите на Север-холдинг АД, проведено на 02.09.2020 г.

Одитният комитет на Север-холдинг АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 24 юни 2019 г. и е в състав:

- Силвия Душкова – председател;
- Сузан Басри – секретар;
- Даниела Минкова – член.

С решение на Редовното общо събрание на акционерите проведено на 02.09.2020 г. бе променен състава на одитния комитет, като Силвия Душкова беше сменена с Вилимира Георгиева, включително в качеството ѝ на председател, а Даниела Минкова – със Стела Григорова, като член.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, дружеството подлежи на задължителен финансов одит. Общото събрание на акционерите на Север-холдинг АД от 24.06.2019 г. избира Мариела Спиридонова с рег. номер 0565 от регистъра на ИДЕС, която през 2020 г. да извърши проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет на дружеството за 2019 г. и годишния консолидиран финансов отчет на Групата за 2019 г. На Общото събрание на акционерите от 02.09.2020 г. отново беше избран същият одитор за проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет и годишния консолидиран финансов отчет на Групата за 2020 г.

Одитният комитет счита, че регистрираният одитор отговаря на критериите за обективност и независимост от одитираното предприятие и че няма заплахи за това. След като се запозна в работата и доклада на избрания независим одитор, Одитният комитет намира, че независимият финансов одит за 2019 г. проведен през 2020 г. е извършен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство. Одитният комитет е запознат с договора за възлагане на одита писмото за поетия одиторски ангажимент и доклада за извършения одит за 2019г.

Регистрирания одитор е представил на Одитния комитет и допълнителен доклад към одиторския доклад за извършения одит.

За изпълнение на ангажиментите си относно отчитането на финансовата 2019 г., членовете на одитния комитет проведеха и няколко срещи с финансово-счетоводния отдел на дружеството. Беше ни представена финансова информация, която послужи за преценка на нейната обективност, уместност, същественост и надеждност.

Одитният комитет извърши проверки относно процесите по текущото финансово отчитане в Дружеството, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете, както следва:

- През 2019 г. ръководството на Дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в съответствие с действащите Международни счетоводни стандарти и Международни стандарти за финансово отчитане.
- В Дружеството се прилагат системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на Дружеството и допринасят за оптимизиране качеството на финансовите отчети.
- Дружеството има едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите. Съветът на директорите изготвя доклад за дейността на Дружеството, който се приема от Общото събрание на акционерите и е част от Годишния финансов отчет. Директорът за връзки с инвеститорите съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите с мотиви за взетите решения по точките от дневния ред.
- Ясно са дефинирани вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на служителите.
- Сключените от дружеството сделки са правилно документирани, като цялата документация се съхранява по добре организиран начин.

Одитният комитет не намира за нужно да дава допълнителни препоръки за подобряване системите за вътрешен контрол и управление на риска в Дружеството.

Одитният комитет се запозна с тримесечните, шестмесечните и годишни финансови отчети, които Дружеството публикува в Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса АД, разкрива пред обществеността чрез информационната система на [www.infostock.bg](http://www.infostock.bg) и на своя уеб сайт в законоустановения срок. Членовете считат, че са спазени всички нормативни изисквания относно разкриване на информация от публичното дружество.

За изпълнение на ангажиментите си относно одиторската заверка на годишния индивидуален и годишния консолидиран отчет на север-холдинг АД за 2019 г., през 2020 г. бяха проведени две срещи с одитора.

Първата се проведе през м. януари 2020 г. непосредствено след приключване на отчетния период, за да се съгласува с одитора План и програма на одита и определение от одитора прагове на същественост съгласно изискванията на приложимите одиторски стандарти.

След обявяването на извънредно положение от правителството на Република България на 13.03.2020 г. беше невъзможно провеждането на следващи срещи и връзката беше осъществявана дистанционно по имейл и телефон. Сроковете за провеждане на одита нормативно бяха удължени до 31.07.2020 г.

Втората среща се проведе през м.юни 2020 г. във връзка с изготвянето на одиторския доклад. На срещата ни бяха представени от одитора Проект на одиторския доклад, Писмо за приключване на одита и Представително писмо от ръководството на

дружеството. Одитният комитет се запозна с доклада на регистрирания одитор и одобрява основните въпроси, свързани с изпълнението на одита.

Одитният комитет се увери, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

В изпълнение на законовите изисквания Одитният комитет подготви и представи предложение до Общото събрание за избор на регистриран одитор за годишните отчети за 2020 г., който беше одобрен на Годишното общо събрание на акционерите. След провеждане на събранието, от одитора беше получено писмо за приемане на ангажимент за извършване на одита за 2020 г.

През 2020 г., предвид наложените ограничителни мерки във връзка с корона вируса, Одитният комитет успя да проведе две планирани заседания. На него се разискваха текущи организационни въпроси свързани с дейността на Север-холдинг АД, които са протоколирани от председателя.

Настоящият доклад на Одитния комитет предоставя на вниманието на акционерите информация за дейността му през 2020 г.

Председател на Одитния комитет на

„СЕВЕР-ХОЛДИНГ“ АД

.....

/Вилимира Георгиева/