

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2023 г.

Настоящият доклад за дейността 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 приключването, съставянето, приемането и одита на Годишния финансов отчет на дружеството 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 02.09.2020 г. и е в състав:

- Стела Григорова – председател;
- Вилимира Георгиева – секретар;
- Сузан Басри - член.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, дружеството подлежи на задължителен финансов одит. Общото събрание на акционерите СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД от 26.06.2023 г. отново избра за одитор за проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет и годишния консолидиран финансов отчет на Групата за 2023 г. Актив ООД рег. № 0207 от Регистъра на ИДЕС.

Основните функции на Одитния комитет на СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД в съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит включват:

1. Наблюдение на процесите за финансово отчитане в дружеството;
2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол;
3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
4. Наблюдение на независимия финансов одит на дружеството;
5. Наблюдение и преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит.
6. Наблюдение на комуникацията между независимия одитор и ръководството на дружеството и съдействие за повишаване на ефективността.

В изпълнение на изброените функции през 2023 г. Одитният комитет извърши следното:

1.Ръководството на дружеството е утвърдило и прилага последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в съответствие с действащите Международни счетоводни стандарти. Международни стандарти за финансово отчитане и Закона за счетоводството.

За изпълнение на ангажиментите си относно отчитането на финансовата 2022 г., членовете на одитния комитет проведоха 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.

През отчетния период Одитният комитет получава необходимата текуща информация за сделки и събития, която е разбираема и надеждна, както и информация за изготвянето на междинните индивидуални и консолидирани отчети на дружеството и предварителния отчет към 31.12.2023 г. Същите са представени в Комисия по финансов надзор. Българска фондова борса и разкрити пред обществеността чрез информационната медия Infostock. На сайта на дружеството www.sever-holding.com те също могат да бъдат видяни. На ръководството се предоставят и допълнителни справки, които да осигуряват вземането на ефективни управленски решения.

На Одитния комитет не са му станали известни факти, които имат съществено влияние и могат да компрометират процесите за финансово отчитане в дружеството.

За изпълнение на ангажиментите си относно одиторската заверка на годишния индивидуален и годишния консолидиран отчет на СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД за 2022 г., през 2023 г. бяха проведени две срещи с одитора. Първата се проведе през м. март 2023 г. за съгласуване с одитора на План и програма на одита и определение от одитора прагове на същественост съгласно изискванията на приложимите одиторски стандарти. Втората среща се проведе през м.април 2023 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.

За изпълнение на ангажиментите си относно подготовката за одиторска заверка на годишния индивидуален и годишния консолидиран отчет на СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД за 2023 г., беше проведена още една среща с одитора през м. ноември 2023 г., на която беше определен обхвата и времевата рамка на одита.

2.Системата за вътрешен контрол в дружеството е изградена и действа ефективно. Възприетите правила и процедури позволяват навременното изготвяне и публикуване на финансовите отчети и докладите за дейността.

Одитният комитет счита, че системата за вътрешен контрол е надеждна и осигурява добро качество на финансовата отчетност, подпомага дейността на ръководството и спомага за по-доброто управление на финасовите ресурси.

3.Ръководството е идентифицирало рисковете, на които е изложено дружеството в дейността си. Извършва се постоянен анализ за тяхното влияние и предприемат действия за своевременното им намаляване.

3. Ръководството е идентифицирало рисковете, на които е изложено дружеството в дейността си. Извършва се постоянен анализ за тяхното влияние и предприемат действия за своевременното им намаляване

4. Одитният комитет намира, че независимият финансов одит за 2022 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 2022 г. Регистрирания одитор е представил на Одитния комитет и допълнителен доклад към одиторския доклад за извършения одит.

5. След направения преглед на независимостта на регистрирания одитор, Одитният комитет счита, че регистрираният одитор отговаря на критериите за обективност и независимост от одитираното предприятие и че няма заплахи за това. Одитният комитет е запознат с договора за възлагане на одит, с представителното писмо, с одиторския доклад за извършване на одит за 2022 г., както и с допълнителния доклад на одитора.

След като се запозна в работата и доклада на избрания независим одитор, Одитният комитет се увери, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

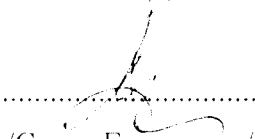
6. Дружеството има едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите. Съветът на директорите изготвя доклад за дейността на Дружеството, който се приема от Общото събрание на акционерите и е част от Годишния финансов отчет. Директорът за връзки с инвеститорите съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите с мотиви за взетите решения по точките от дневния ред.

В изпълнение на законовите изисквания Одитният комитет на СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД подготви и представи до Съвета на директорите препоръка за избор на регистриран одитор за годишните отчети за 2023 г., която няма задължителен характер. Съветът на директорите излезе със становище пред Общото събрание на акционерите, а акционерите са свободни в избора си за регистриран одитор.

В своята дейност Одитният комитет на СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД може да потвърди, че не са открити нередности, които да повлияят за достоверното представяне на резултатите от дейността на дружеството.

Настоящият доклад на Одитния комитет предоставя на вниманието на акционерите информация за дейността му през 2023 г.

Председател на Одитния комитет на
„СЕВЕР-ХОЛДИНГ“ АД


/Stela Grigorova/