

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
СЕВЕР ХОЛДИНГ АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2024 г.

Настоящият доклад за дейността на Одитния комитет на СЕВЕР ХОЛДИНГ АД е съставен в съответствие с изискванията на чл. 108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНДОИСУ). 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.

През 2024 г. изтече мандата на членовете на Одитния комитет и с решение на Общото събрание на акционерите от 25.06.2024 г. те са преизбрани в същия състав за нов мандат от 5 години.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, дружеството подлежи на задължителен финансов одит. Общото събрание на акционерите СЕВЕР ХОЛДИНГ АД от 25.06.2024 г. отново избра за одитор за проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет и годишния консолидиран финансов отчет на Групата за 2024 г. Актив ООД рег. № 005 от Регистъра на ИДЕС.

Основните функции на Одитния комитет на СЕВЕР ХОЛДИНГ АД в съответствие с разпоредбите на ЗНДОИСУ включват:

1. Наблюдение на процесите за финансово отчитане в дружеството и съдействие за повишаване на тяхната ефективност;
2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и съдействие за повишаване на тяхната ефективност;
3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
4. Наблюдение на независимия финансов одит на дружеството;

осигури адекватната му рентабилност. Външните капиталови изисквания, наложени на дружеството със връзка с емитираните облигационни заеми изискват, постоянно да се следи съотношението дълг към собствен капитал.

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 мониторинг за тяхното влияние и предприемат действия за своевременното им намаляване.

4. Одитният комитет намира, че независимият финансов одит за 2023 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 2023 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 2023 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 е предоставил и 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 по препоръка на Одитния комитет пред Съвета на директорите за избор на регистриран одитор, бе продължен одитния ангажимент на одиторско дружество Актив ООД за финансовите отчети на дружеството за 2024 г. Решението е взето на Редовното годишно общо събрание на СЕВЕР ХОЛДИНГ АД проведено на 25.06.2024 г.

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.

5. Наблюдение и преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФОИСУ.

6. Наблюдение на комуникацията между независимия одитор и ръководството на дружеството и съдействие за повишаване на ефективността.

7. Изготвяне на препоръки за избор на регистриран одитор на финансовите отчети на дружеството.

В изпълнение на изброените функции през 2024 г. Одитният комитет извърши следното:

1. Дружеството изготвя самостоятелен и консолидиран финансов отчет, както и междинни финансови отчети на база Международни счетоводни стандарти, Международни стандарти за финансово отчитане и Закона за счетоводството. Ръководството на дружеството е утвърдило и прилага последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено контролира процесите на финансово отчитане/

За изпълнение на ангажиментите си относно отчитането на финансовата 2023 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 31.12.2024 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. Относно приключилите одити до датата на настоящия доклад, и въз основа на изразените одиторски мнения, считаме че не са на лице слабости, нередности или измами, които да повлияят на достоверността на представянето на финансовите отчети.

За изпълнение на ангажиментите си относно одиторската заверка на годишните индивидуални и годишния консолидиран отчет на СЕВЕР ХОЛДИНГ АД, бяха проведени общо три срещи с одитора. На тях бяха решени въпроси за съгласуване с одитора на План и програма, обхват и времева рамка на одита, определение от одитора прагове на същественост съгласно изискванията на приложимите одиторски стандарти, изготвянето на одиторския доклад. На срещите 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 одобри основните въпроси, свързани с изпълнението на одита.

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

Ръководството на дружеството е отговорно за управлението на рисковете в него. Основните рискове свързани с капитала на дружеството изискват ръководството да

СЕВЕР ХОЛДИНГ АД

Настоящият доклад на Одитния комитет предоставя на вниманието на акционерите информация за дейността му през 2024 г.

Председател на Одитния комитет на
СЕВЕР ХОЛДИНГ АД

.....
/Степа Григорова/

ДОКЛАД

ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКА С ИНВЕСТИТОРИТЕ

НА СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД

ЗА 2024 г.

Уважаеми акционери и членове на Съвета на директорите,

Настоящият доклад е изготвен в качеството ми на Директор за връзки с инвеститорите на Север Холдинг АД и е в съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа. Той следва да бъде предоставен на акционерите на Редовното годишно общо събрание и да отчете извършените дейности от Директора за връзки с инвеститорите по отношение на представянето на периодичните отчети на Дружеството съгласно разпоредбите на ЗППЦК и комуникацията с акционерите и инвеститорите. Считано от 2019 г. длъжността директор за връзки с инвеститорите се изпълнява от Валентина Гочева.

Север холдинг АД като публично дружество представлява интерес за голям кръг от потребители, поради което и през 2024 г. сме се постарали да обезпечим информационно заинтересованите лица. През отчетния период сме осъществявали ефективна връзка между управителния орган на дружеството - Съвета на директорите, неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на дружеството. В тази връзка сме предоставяли информация относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството, тенденциите на развитието на дейността на дружеството и Групата на Север холдинг като цяло, както и всяка друга информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори. През 2024 г. най-често постъпилите запитвания от акционери са относно наследяване, покупка и продажба на акции, изплащане на дивиденди, финансовите резултати на дружеството. Исканата информация им е била предоставяна в максимално кратки срокове.

Съгласно изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, на Директора за връзки с инвеститорите са вменени определени задължения, свързани с навременното разкриване на информация в полза на инвеститорите, регулирания пазар, надзорните органи и обществеността. Тази информация е публикувана винаги в законоустановените срокове и своевременно е достигала до Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса АД, Централен депозитар, до всички акционери и обществеността, поискали да се запознаят с тях, както и на официалния сайт на дружеството www.sever-holdnig.com. През 2024 г. дружеството публикува тримесечни уведомления, шестмесечни и годишни индивидуални отчети и консолидирани отчети и се възползва от възможността за изготвяне на облекчена форма на уведомления за финансовото състояние за първо, трето и четвърто тримесечие. Също така са публикувани отчети за изпълнение на условията по договора за емисия облигация на дружеството, уведомления в вътрешна информация за дружеството, покани и материали за свикване на редовни и извънредни общи събрания на акционерите. Длъжността на Директора за връзки с инвеститорите изисква да отговарям за навременното изпращане на всички необходими отчети и уведомления на дружеството до КФН, регулирания пазар, на който се търгуват ценните книжа на дружеството, Централния депозитар и информационната медия.

В текущата дейност на дружеството сме водили и съхранявали верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите на дружеството. Също така се

води регистър за изпратените материали за свикано общо събрание и всички необходими отчети и уведомления чрез електронните системи за разкриване на информация eis.fsc.bg, [x3news](http://x3news.bg), infostock.bg и на сайта на дружеството www.sever-holding.com. Води се регистър за постъпилите искания и предоставената информация, която описва и причините в случай на непредоставяне на поискана информация;

В изпълнение на тези свои задължения, през изтеклия период сме уведомявали своевременно Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса АД, Централен депозитар АД и обществеността чрез интегрираните системи eis.fsc.bg и www.x3news.bg относно обстоятелствата, подлежащи на разкриване, както и сме отговаряли за представянето на периодичните отчети на Дружеството.

За изминалата 2024 г. са предоставени тримесечни финансови отчети и уведомления, заедно с изискуемите приложения към тях в тридесет дневен срок от изтичане на съответното тримесечие. Годишния финансов отчет е предоставен заедно с приложенията към него в деветдесет дневен срок от завършването на финансовата година.

През изтеклия период сме водили и съхранявали верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на Директорите и съм била на разположение на институциите за излагане на обяснения по повод дейността на дружеството. До момента от проверките, които са извършени от КФН не са констатирани нарушения на законодателството.

Поддържахме следните законоустановени регистри:

- регистър за задължително разкриване на информация;
- регистър, съдържащ всички протоколи от събрания на Съвета на директорите;
- регистър, съдържащ кореспонденцията с Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса АД и Централен депозитар АД;
- регистър за документи, свързан с Общото събрание.

Във връзка със задължението ни да осъществяваме ефективна връзка между управителния орган на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа, издадени от дружеството, през изтеклия период съм предоставяла вярна и точна информация за действителното финансово и икономическо състояние, както и всякаква друга информация, която ми е била поискана и са имали право да я получат в качеството си на инвеститори. Най-активна комуникация е водена при запитвания по телефона директора за връзки с инвеститорите, както и на имейла на дружеството office@sever-holding.com.

Относно изпълнението на Програмата за прилагане на международно признатите стандарти, одобрена от Север-Холдинг АД и в съответствие с основните принципи за добро корпоративно управление, Съвета на директорите и директора за връзки с инвеститорите, са предоставявали възможността на всеки акционер да упражнява своите права, съгласно Устава и действащото законодателство.

Интернет страницата на дружеството съдържа полезна информация включваща както тримесечни така и годишни индивидуални финансови отчети,

тримесечни и годишни консолидирани финансови отчети, протоколи от заседания на Съвета на директорите и Общите събрания на акционерите.

Вземаме активно участие в организирането на Общите събрания на акционерите. Във връзка със задължението ни да отговаряме за изпращане в законоустановения срок на материалите за свикано Общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях, през изтеклия период сме предоставяли необходимата информация по съответния ред.

Север Холдинг АД е вписан в регистъра на публични дружества и други емитенти на ценни книжа в интегрираната електронна система за разкриване на информация eis.fsc.bg. Чрез единната система за разкриване на информация "eis.fsc.bg" дружеството разкрива информация пред Комисията за финансов надзор.

Чрез информационната агенция Сервиз финансови пазари ЕООД (X3News) Север Холдинг АД предоставя информация по смисъла на Закона за публично предлагане на ценни книжа за разпространяване на информация на Българска фондова борса.

Към обществеността и заинтересованите лица информацията се оповестява чрез информационната медия www.infostock.bg.

Оповестената информация се публикува и на сайта на дружеството на адрес: www.sever-holding.com.

До настоящият момент Север Холдинг АД винаги е представяло в срок цялата информация подлежаща на публично оповестяване до институциите и инвеститорите.

Контактът с Директора за връзки с инвеститорите се осъществява посредством общодостъпен електронен адрес и телефон.

В качеството ни на Директор за връзки с инвеститорите се придържаме към спазването на законовите и етични норми за заеманата позиция. Изпълняваме задълженията си с дължимата грижа и по начина, който е в интерес на всички акционери на дружеството и ползваме само информация, която обосновано считаме за достоверна и пълна.

20.05.2025 г.

Директор за връзки с инвеститорите:


/Валентина Гочева/