

До Общото Събрание на Акционерите
на БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

ДОКЛАД
На Одитния комитет на БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД, гр.
София

Одитният комитет в БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД е създаден съгласно **чл. 59** 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.

Одитният комитет е избран от Общото събрание на акционерите проведено на **30.06.2022 година**, на основание чл.107 и чл.108 от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет е в състав:

1. Николай Станков Николов – член на Одитния комитет.
2. Ирина Михайлова Молерова – член на Одитния комитет.
4. Иван Атанасов Симов- Председател на Одитния комитет;

Настоящият доклад за **2022** година представя работата, наблюденията и заключенията на комитета във връзка с основните му функции:

- 1) Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието

Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация 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.

- 2) Одитният комитет наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска

В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат способности за контрол и управление на рисковете от дейността.

Управителният Съвет на емитента се състои от избраните членове на УС на „Българска холдингова компания“, а именно“

Георги Петров Богданов представител на „Инкомс-инструменти и механика“ АД – член на Управителния съвет.

Цветана Калуст Калустян Бакърджиева, представител на АТП Бухово АД- Член на Управителния съвет и изпълнителен директор

Ирина Михайлова Молерова- Член на Управителния Съвет

Разпределението на функциите на членовете, съобразно компетентността им е уредено подробно с вътрешни правила, приети от Управителния Съвет.

Изпълнителният директор провежда редовно срещи с ръководителите на отделните звена с цел правилното взаимодействие и екипност на работата и контрол за изпълнение на поставените 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 предприятието.

Оторизирането и одобряването на сделките е делегирано на конкретни служители.

Сделките са правилно документирани, като документацията се съхранява съобразно 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.

Периодично се извършват инвентаризации на имуществото. Системата за вътрешен контрол обезпечава съхранението и опазването на активите собственост на дружеството.

3) Одитният комитет наблюдава работата на независимия финансов одит в предприятието, извършва преглед на независимостта

Регистриран одитор за 2022 г. на дружеството е г-н Деян Венелинов Константинов – Дипломиран експерт счетоводител с диплома № 0652.

За своята дейност регистрираният одитор предоставя на одитния комитет доклад за извършения одит на финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2022 година.

На 21.10.2022г. на Одитния комитет е предоставена декларация, с която регистрираният одитор декларира независимостта си от дружеството, както и че не е предоставял други услуги извън тези, свързани с одита.

На основание чл.108, ал.1, т.6 от ЗНФО, Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите да бъде избран нов регистриран одитор: Таня Милушева Бакърджиева с диплома 0829 от 2016г., който да извърши одита на дружеството за финансовата 2023 година в изпълнение на отговорностите си по провеждане на процедурата за подбор на регистрирания одитор, съгласно чл.108 от ЗНФО.

Одитният комитет не е давал одобрение по реда на чл.64, ал.3 и чл.66 ал.3 от ЗНФО и в този аспект не е уведомявал управителния орган на дружеството, както и Комисията.

4) Заключение

За периода на своята дейност при изпълнение основните си функции и в рамките на предоставената му компетентност одитният 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.

03.04.2023 г.

Председател на ОК

(Иван Симов)

Член.....

(Ирина Молерова)

Член

(Николай Николов)

ПРОТОКОЛ
от заседание на Одитния комитет на
БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

На 21.04.2023г. се проведе заседание на Одитния комитет на „Българска Холдингва Компания“ АД, в което участваха всички членове:

Заседанието се проведе при следния дневен ред:

1. Обсъждане и приемане на допълнителният доклад за **консолидирания финансов отчет за 2022г.** от регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с чл. 60 от Закона за независимия финансов одит и в изпълнение на задълженията на Одитния комитет.

След предварително разглеждане на допълнителният Доклад от 20.04.2023г. на регистрирания одитор г-н Деян Венелинов Константинов, Одитния комитет направи следните констатации по точка първа от дневния ред:

1. В изпълнение на чл. 60 от ЗНФО и регламент на ЕС № 537/2014, регистрираният одитор г-н Деян Константинов е изпълнил критериите в изявлението си за независимост.
2. Отчетена е времевата рамка на одита .
3. Описана е подробно методологията и обектите на проверката.
- 4.Посочен е акцента по ключовите въпроси на одита на документацията на дружеството.

Одитният комитет ,след като прегледа допълнителният доклад на регистрирания одитор г-н Деян Венелинов Константинов, взе Решение:

1. Приема допълнителния доклад по консолидирания отчет на БХК АД от регистрирания одитор за 2022г. в изпълнение на чл. 60 от ЗНФО и регламент на ЕС 537/2014.

Препис от протокола да бъде предоставен на Управителен съвет на Българска Холдингва Компания АД.

С това дневният ред на заседанието на Одитния комитет бе изчерпан и заседанието бе закрито.

Членове на Одитния комитет:

1.....
Иван Симов

2.....
Ирина Молерова

3.....
Николай Николов

ПРОТОКОЛ
от заседание на Одитния комитет на
БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

На 21.03.2023г. се проведе заседание на Одитния комитет на „Българска Холдингва Компания“ АД, в което участваха всички членове:

Заседанието се проведе при следния дневен ред:

1. Обсъждане и приемане на допълнителният доклад за **индивидуалният финансов отчет за 2022г.** от регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с чл. 60 от Закона за независимия финансов одит и в изпълнение на задълженията на Одитния комитет.

След предварително разглеждане на допълнителният Доклад от 17.03.2023г. на регистрирания одитор г-н Деян Венелинов Константинов, Одитния комитет направи следните констатации по точка първа от дневния ред:

1. В изпълнение на чл. 60 от ЗНФО и регламент на ЕС № 537/2014, регистрираният одитор г-н Деян Константинов е изпълнил критериите в изявлението си за независимост.
2. Отчетена е времевата рамка на одита .
3. Описана е подробно методологията и обектите на проверката.
- 4.Посочен е акцента по ключовите въпроси на одита на документацията на дружеството.

Одитният комитет ,след като прегледа допълнителният доклад на регистрирания одитор г-н Деян Венелинов Константинов, взе Решение:

1. Приема допълнителния доклад по индивидуалният отчет на БХК АД от регистрирания одитор за 2022г. в изпълнение на чл. 60 от ЗНФО и регламент на ЕС 537/2014.

Препис от протокола да бъде предоставен на Управителен съвет на Българска Холдингва Компания АД.

С това дневният ред на заседанието на Одитния комитет бе изчерпан и заседанието бе закрито.

Членове на Одитния комитет:

1.....
Иван Симов

2.....
Ирина Молерова

3.....
Николай Николов

ПРОТОКОЛ
от заседание на Одитния комитет на
БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

На 28.10.2022г. се проведе заседание на Одитния комитет на „Българска Холдингва Компания“ АД, в което участваха всички членове :

Заседанието се проведе при следния дневен ред:

1. Преглед на независимостта на регистрирания одитор
2. Договор за извършване на независим финансов одит

След направените разисквания Одитният комитет единодушно прие следните

РЕШЕНИЯ:

По точка първа от дневния ред:

1. Съгласно глава 6 от ЗНФО Одитният комитет прегледа независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и етичния кодекс на професионалните счетоводители и установи, че регистрираният одитор г-н Деян Венелинов Константинов с диплома 0652 изцяло покрива изискванията за Независимост на регистрирания одитор на „Българска Холдингва Компания“ АД.
2. Одитният комитет установи, че Регистрираният външен одитор Деян Венелинов Константинов не е предоставял допълнителни услуги на дружеството извън одита.
3. Констатира, че независимият одитор изпълнява задълженията си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискуемата от закона информация.

По точка втора от дневния ред:

1. Приема писмото за ангажимента и одобрява проекта за договор за извършване на независим финансов одит за 2022г. на индивидуалния и консолидирания финансов отчет на дружеството.

Препис от протокола да бъде предоставен на Управителния съвет на Българска холдингова компания АД и на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

С това дневният ред на заседанието на Одитния комитет бе изчерпан и заседанието бе закрито.

Членове на Одитния комитет:

1.

Иван Симов

2.

Ирина Молерова

3.

Николай Николов