

**ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД,
ЕИК: 120054800**

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД

ЗА 2019 Г.

Настоящият доклад на Одитния комитет за 2019 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.108, ал.1 т.8 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на Одитния комитет на „Булгар Чех Инвест Холдинг“ са:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието;
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол;
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете;
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието;
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

През 2019 г. Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на осъществяване на вътрешния контрол в дружеството. Запозна се с управленската структура и разпределението на отговорностите. Направен бе преглед на системата за контрол, свързана с основните дейности на „Булгар Чех Инвест Холдинг“ АД.

Базирайки се на събраната първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на дружеството формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2019 г.:

I. Процеси на финансовото отчитане в предприятието и ефективност на вътрешния контрол.

Ръководството на дружеството през 2019 г. е прилагало последователна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане. Придържало към действащите към Международните счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби, както и други нередности от различно естество.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, през 2019 г. от страна на „Булгар Чех Инвест Холдинг“ АД са изготвяни редовно и съответно предоставяни на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа - „Българска фондова борса“ АД, точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на консолидирана и неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил част от основните приоритети в дейността на ръководството на дружеството през 2019 г.

Управлението на финансовите ресурси е било реализирано изцяло в съответствие с решенията на Съвета на директорите и решенията на ОСА.

На основание на гореизложеното Одитният комитет на „Булгар Чех Инвест Холдинг“ АД, стига до следните констатации:

- в дружеството се осъществяват законосъобразни и контролирани процеси по финансово отчитане.
- Системата за вътрешен контрол на дружеството е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

II. Ефективност на системите за управление на рисковете.

Ръководството на „Булгар Чех Инвест Холдинг“ АД е осъществило, през 2019г. управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране, идентифициране и контролиране. В Годишния доклад за дейността на дружеството за 2019 г., представен от Изпълнителния директор на Съвета на директорите, е включено подробно описание на различните рискове, влияещи върху специфичната дейност на дружеството.

Одитният комитет на „Булгар Чех Инвест Холдинг“ АД, констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете. На тази основа през 2019 г. Съвета на директорите на дружеството е реализирал целесъобразни действия и инициативи с оглед ефективното управление на рисковете пред развитието на дружеството.

III. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независими финансов одит, през 2020 г. е извършен независим финансов одит на „Булгар Чех Инвест Холдинг“ АД за финансовата 2019 г. от г-н Деян Константинов, регистриран одитор под номер № 0652, чрез „Константинов одит“ ЕООД, в качеството на одиторско дружество. Регистрираният одитор е избран за независим одитор на дружеството от Общото събрание на акционерите на „Булгар Чех Инвест Холдинг“ АД, проведено на 29.06.2019 г. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, е представен на Общото събрание на акционерите за разглеждане и приемане.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит, одитният комитет на „Булгар Чех Инвест Холдинг“ АД, констатира, че независимия финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Прегледа относно независимостта на регистрирания одитор на „Булгар Чех Инвест Холдинг“ АД, в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители, показва, че г-н Деян Константинов, регистриран одитор под номер № 0652, чрез „Константинов одит“ ЕООД, в качеството на одиторско дружество, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Булгар Чех Инвест Холдинг“ АД.

Независимият одитор на дружеството информира Одитния комитет за всички други услуги, предоставяни на дружеството извън одита през 2019 г. и обсъди с Одитния комитет всички препоръки към ръководството на дружеството във връзка с дейността на дружеството занапред.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:



НЕДЯЛКА ХРИСТОВА ПАРЕВА

**ДО
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ
НА „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД,
ЕИК: 120054800**

ПРЕДЛОЖЕНИЕ
ОТ ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА
„БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД,

УВАЖАЕМИ ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ,

В качеството си на Одитен комитет на дружеството, избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството и в изпълнение на функциите си по Закона за независимия финансов одит, **препоръчваме:**

Да се предложи на Общото събрание на акционерите на дружеството да избере специализирано одиторско дружество „Константинов одит“ ЕООД за регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Годишния финансов отчет и на Консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2020 година.

Молим да представите нашата препоръка пред Общото събрание на акционерите на дружеството.

С уважение,



НЕДЯЛКА ХРИСТОВА ПАРЕВА