

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ“ АД
гр. СОФИЯ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ“ АД ПРЕЗ 2018 ГОДИНА

Настоящият Доклад за дейността на Одитния комитет на „Армейски холдинг“ АД през 2018 година е съставен на основание чл.108 т.8 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), който изисква отчет за дейността пред Общото събрание веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „Армейски холдинг“ АД е създаден с решение на Извънредно Общо събрание от 31 август 2017 година в съответствие с изискванията на Част четвърта – „Одитен комитет в предприятията от обществен интерес“, от ЗНФО.

Основните функции на Одитния комитет в съответствие с разпоредбите на чл.108. от ЗНФО са следните:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане;
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол;
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете;
4. Наблюдава независимия финансов одит;
5. Проверява и наблюдава независимостта на външните и вътрешни одитори на дружеството в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното дружество по чл. 5 от същия регламент.

НАБЛЮДАВАНЕ НА ПРОЦЕСИТЕ НА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ

През 2018 година ръководството на „Армейски холдинг“ АД е прилагало последователно приетата счетоводна политика, Международните счетоводни стандарти (МСС) и Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО). Финансовите отчети са изготвени на базата на изходните предположения за текущо начисляване. Балансирано са прилагани качествените характеристики на информацията за разбираемост, уместност, надеждност и сравнимост.

Ръководството на Холдинга е отговорно за отчитането на дейността в счетоводните регистри, за законосъобразното и целесъобразно управление на активите и създаването на условия за предприемане на необходимите мерки за откриване и предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Одитният комитет извърши наблюдение и контрол на процесите по финансово отчитане. Главният счетоводител своевременно ни предоставя необходимата финансова информация.

Холдингът е изготвил Отчет за финансовото състояние, Единен отчет за всеобхватния доход, Отчет за паричните потоци, Отчет за промените в собствения капитал, Приложение за оповестяване на счетоводната политика и оповестяванията по МСС/МСФО за 2018 г. Съгласно чл.39 от Закона за счетоводство е съставен като част от отчета и Доклад за дейността. Съставните части на ГФО за 2018 година съответстват на приложимото счетоводно законодателство и Закона за публично предлагане на ценни книжа.

НАБЛЮДАВАНЕ ЕФЕКТИВНОСТТА НА СИСТЕМИТЕ ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Ефективността на системата за вътрешен контрол в „Армейски холдинг“ АД позволява в съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно да се изготвят и представят в Комисията за финансов надзор и Българска фондова борса коректни и достоверни тримесечни и годишни финансови отчети на консолидирана база.

Всяко тримесечие се извършват финансови анализи и финансов контрол на текущото финансово отчитане в Холдинга, а необходимите за това материалите се представят на вниманието на Управителния съвет.

Одитният комитет на „Армейски холдинг“ АД на основание на получената първоначална информация, извършените проверки и направените анализи констатира, че в дружествата на холдинга счетоводното отчитане на дейността е адекватно и представя достоверно финансовото им състояние. Системата за вътрешен контрол позволява ефикасно управление на финансовите ресурси на холдинга.

НАБЛЮДАВАНЕ ЕФЕКТИВНОСТТА НА СИСТЕМАТА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕТЕ

През 2018 година ръководството на „Армейски холдинг“ АД е осъществявало ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на системата за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране.

Основните цели за управление на инфлационни, лихвени и пазарни рискове са отразени в Доклада за дейността на Холдинга за 2018 година. С оглед на предмета на дейност и пазарната ситуация през 2018 година, основните рискове са изключително стеснения обем работа и недостатъчната доходност. Във връзка с това, икономическата стратегия на холдинговото дружество включва прекратяване на губещи дейности и ориентиране към нови проекти. Мениджмънтът на Холдинга се стреми да подготви участието на дъщерните и асоциирани дружества в програми за финансиране по структурните фондове на Европейски Съюз. Основна цел през 2018 година беше установяването на бизнес-контакти и пристъпване към първоначални преговори с потенциални чуждестранни инвеститори. За 2019 година се предвиждат конкретни инвестиционни дейности за дъщерните и асоциирани дружества. Към момента предприетите действия не нарушават постигнатата степен на сигурност по отношение на лихвените, пазарните и инфлационните рискове. С оглед на стратегическите планове за развитие на дружествата системата за контрол на рисковете е подложена на активен мониторинг, същевременно се разработват стратегии на неутрализиране евентуалното покачване на рисковете в бизнес-средата. Одитният комитет намира за ефективно организирана системата за контрол на рисковете и смята, че превенцията по тяхното проявяване допринася за устойчивостта на Дружеството.

НАБЛЮДАВАНЕ НА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ
ПРЕГЛЕД НА НЕЗАВИСИМОСТТА НА РЕГИСТРИРАНИЯ ОДИТОР, В СЪОТВЕТСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА
ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ И ИЗИСКВАНИЯТА НА РЕГЛАМЕНТ ЕС № 537/2014.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон, както и изискванията на Закона за независим финансов одит към предприятията, извършващи дейност от обществен интерес на 27 юни 2018 година Общото събрание на акционерите на „Армейски холдинг“ АД е избрало за одит на ГФО за 2018 год. регистрирания независим одитор Златка Тодорова Капинкова, с регистрационен номер 0756 от 2012 година, за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2017 година.

Одитният комитет потвърждава, че независимият финансов одит на ГФО за 2018 година е осъществен съгласно изискванията на професионалните стандарти за предприятията, извършващи дейност от обществен интерес. Извършеният преглед на независимостта на избрания регистриран одитор показва, че Златка Тодорова Капинкова отговаря на законовите изисквания и изискванията на ръководството на холдинга.

В изпълнение на чл.62, ал.1 от ЗНФО, Златка Тодорова Капинкова публикува периодично доклади за прозрачност на своята електронна страница:


<http://zlatkacapinkova.atch.bg/>

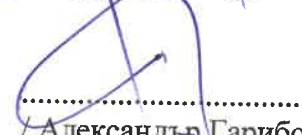
В докладите е посочена подробна информация съгласно изискванията на чл.62 от ЗНФО.

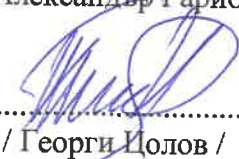
Златка Тодорова Капинкова не е предоставяла допълнителни услуги на Холдинга през 2018 година.

Дата: 22.04.2019 г.

Одитен комитет:

1. 
/ Тодорка Николова /

2. 
/ Александър Гарибов /

3. 
/ Георги Цолов /