

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.107 и чл.108 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 26.06.2019 година, на основание чл.107 и чл.108 от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет е в състав:

1. Гертана Танкова Кановска - член на Одитния комитет, заменена с Георги Петров Богданов, съгласно проведено извънредно Общо събрание на акционерите на 04.02.2020г.
3. Ирина Михайлова Молерова - член на Одитния комитет
4. Иван Атанасов Симов - Председател на Одитния комитет

Настоящият доклад за 2019 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“

Пирин Василев Атанасов представител на „Инкомс-инструменти и механика“АД – член на Управителния съвет.

Цветя Калуст Калустян Бакърджиева- Член на Управителния съвет

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/те/ директор/и/ провежда/т/ 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 на регистрирания одитор и съгласно глава 6 от ЗНФО е установил на 25.10.2019г.,че регистрирания одитор г-жа Любка Шуманска изцяло покрива изискванията за Независимост като одитор на Българска Холдингова Компания АД , и също така е приел декларация за независимост. Регистриран одитор за 2019 г. на дружеството е г-жа Любка Шуманска – Дипломиран експерт счетоводител с диплома 0077.За своята дейност регистрирания одитор е предоставил на одитния комитет допълнителен доклад за извършения одит на финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2019 година. На 25.03.2020г. На одитния комитет е предоставена декларация, с която регистрирания одитор декларира независимостта си от дружеството, както и че не е предоставял други услуги извън тези, свързани с одита.

Одитният комитет предлага на Общото събрание на акционерите нов регистрирания одитор Деян Венелинов Константинов с диплома 0652 да извърши одита на дружеството за финансовата 2020 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 управителният орган на одитираното дружество ,както и Комисията .

#### 4) Заключение

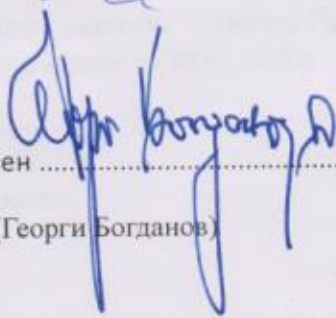
За периода на своята дейност при изпълнение основните си функции и в рамките на предоставената му компетентност одитният комитет може да потвърди, че не са установени съществени слабости или нередности, които биха повлияли на финансовото състояние и финансовите резултати на дружеството, както и за дейността му.

08.04.2020 г.

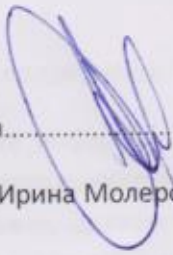
Председател на ОК .....

  
(Иван Симов)

Член .....

  
(Георги Богданов)

Член.....

  
(Ирина Молерова)