

**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
„БУЛВЕСТА ХОЛДИНГ“ АД**

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ през 2019 година

Уважаеми акционери,

Одитният комитет на „Булвеста Холдинг“ АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите(ОСА) на дружеството от 20.06.2017 г. на основание чл. 107, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО). На същото ОСА е одобрен и Статута на Одитния комитет в съответствие с чл. 107, ал. 7 от ЗНФО. Съставът на Одитния комитет е следния:

- 1.Олег Йорданов Димов
2. Тодор Тодоров Банчев
3. Красимир Петков Коцев

Мандатът на Одитния комитет е 3 години от датата на избора му.

В този си състав Одитния комитет е изпълнявал функциите си от датата на избора му до датата на настоящия отчет.

В чл. 108 от Закона за независимия финансов одит подробно са изброени правата и задълженията на Одитния комитет. Всички те са залегнали и в одобрения Статут на Одитния комитет. По-съществените права и задължения на Одитния комитет са следните: да наблюдава процеса на финансово отчитане в дружеството; ефективността на системите му за вътрешен контрол, както и ефективността на системите за управление на рисковете. Освен това Одитния комитет наблюдава задължителния финансов одит на годишните отчети на дружеството, включително като извършва проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО и Регламент (ЕС) № 537/2014. Не на последно място задача на Одитния комитет е да информира управителните органи за резултатите от задължителния финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане.

В тази връзка дейността на Одитния комитет през 2019 г. може да се обобщи по следния начин:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане

Дружеството изготвя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз(ЕС). В тази връзка дружеството разполага с подробна и адекватна счетоводна политика, утвърдена от Съвета на директорите.

Наред с годишния си финансов отчет дружеството изготвя и разкрива пред КФН, БФБ и Обществеността и тримесечни финансови отчети, в съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и Наредба № 2 на КФН. Всички тези отчети на дружеството са изготвени и публикувани в законоустановените срокове, съгласно ЗППЦК с което е спазено изискването за тяхното разкриване пред регулаторите и Обществеността, т.е. за тяхната публичност.

Одитният комитет е надлежно запознат със съдържанието на тримесечните и годишния отчети, като в тази връзка същите са предварително обсъдени между неговите членове и комуникирани с ръководството от гледна точка на пълнота на информацията в тях и съответствие на съдържанието на всеки документ от комплекта за тримесечно и годишно финансово отчитане.

Като обобщение на процеса на задължителния финансов одит на дружеството за 2019 г. може да се направи извода, че доколкото сме запознати, не са установени съществени слабости или нередности в процеса на финансово отчитане, които да повлияят на достоверното представяне на финансовото състояние на дружеството за отчетния период.

2. Наблюдение на ефективността на вътрешната контролна среда и системата за управление на риска по отношение на финансовото отчитане

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е един от основните приоритети в дейността на дружеството. Налице е изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска. Това подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и юридическите рискове и допринася за високото качество на финансовите отчети.

„Булвеста Холдинг“ АД има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на директорите, в състав от трима души.

Ясно са дефинирани вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на служителите.

Съветът на Директорите (Ръководството) носи отговорност за управление на рисковете. Именно ръководството е отговорно за идентификацията, оценката и предприемането на коригиращи действия за елиминиране и/или намаляване на съответния риск, а също така и за последващ мониторинг върху изпълнението и резултатите от предприетите действия. Политиката за управление на рисковете подлежи на текущ анализ и контрол относно спазване на установените лимити за поемане на рискове.

Акцент в политиката за управление на рисковете през 2019 г. е оценката на риска, свързан със защита на личните данни и прилагането на съответни политики за неговото управление. Този риск е по-значим за дружеството поради неговия публичен статут и отговорността му за прозрачно и навременно разкриване на информация на регулатори и Обществеността. Той е свързан и с финансовия риск за дружеството с оглед на предвидените сериозни финансови санкции в случай на констатирани нарушения.

Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за управление на финансовите рискове, идентифицирани от ръководството и възприетата политика за тяхното управление.

Основните рискове за дружеството през изминалата 2019 г. са: кредитния и ликвидния риск, които са част от общия пазарен риск на дружеството заедно с валутния и лихвения риск. Всички те са оповестени във финансовия отчет на дружеството.

Управлението на финансовия риск е свързано с управлението на капитала на дружеството. Основната цел на управлението на капитала на дружеството е да се осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността му за акционерите.

Върху Дружеството няма външно-наложени капиталови изисквания, извън тези, касаещи капитала на акционерните дружества по Търговския закон.

3.Наблюдение на задължителния финансов одит, включително неговото извършване

В съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит, дружеството подлежи на задължителен финансов одит.

В тази връзка на проведеното годишно общо събрание на акционерите през 2019 г. по предложение на действащия към тази дата Одитен комитет е избран регистриран одитор – „**Динев одит**“ ЕООД, идент. № 201938133, на д.е.с **Михаил Петров Динев**, диплома № 0003, който да извърши независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.. Изборът е извършен в съответствие с чл. 48, ал. 3 от ЗНФО. Съгласно чл. 48, ал. 1 и ал. 2 от ЗНФО за поемане на одиторския ангажимент между дружеството и регистрирания одитор е сключен договор. Одитния комитет е запознат с неговото съдържание.

Одитният комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор при първоначалното поемане на ангажимента, съгласно изискванията на ЗНФО и Регламент (ЕС) 537/2014. Независимостта на одитора бе наблюдавана и през целия одит на дружеството, включително към датата на одиторския доклад.

В доклада на независимия одитор за 2019 г. има допълнително докладване по чл. 10 от Регламент (ЕС) 537/2014 във връзка с чл. 59 от ЗНФО.

Одитният комитет е констатирал, че регистрираният одитор не е предоставял услуги на дружеството, различни от задължителен финансов одит.

Освен това одиторът е направил изявления по чл. 100н, ал. 4, т. 3, б. „б“ от ЗППЦК по отношение на свързаните лица и изявление по чл. 100н, ал. 4, т. 4, б. „в“ от ЗППЦК за съществените сделки и събития.

Ръководството на дружеството, както и неговите отговорни служители са оказали пълно съдействие на регистрирания одитор, като са представили навреме и в пълнота всички изисквани по време на одита документи и друга информация.

При извършване на годишния одит, Одитният комитет бе запознат предварително със съдържанието на допълнителната информация към финансовия отчет - Доклада за дейността и Декларацията за корпоративно управление за 2019 г.. За тях в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и ЗППЦК, регистрирания одитор е изразил становище за съответствие с нормативните изисквания. Освен това регистрирания одитор е представил на дружеството и изискуемата от него декларация по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от ЗППЦК.

Одитният комитет констатира, че извършването на независимия финансов одит на дружеството от избрания регистрирания одитор е изпълнено отговорно и в съответствие с нормативните изисквания.

Пълният комплект на годишния финансов отчет на дружеството, заедно с другата информация по него бе одобрен и приет от Съвета на директорите след съгласуване с Одитния комитет.

През 2019 г. и до датата на настоящия отчет на електронната страница на КПНРО (Комисията) не са публикувани данни за констатирани нарушения на Международните одиторски стандарти от избрания одитор на дружеството. Това уточнение има пряка връзка с изпълнението на задължението на Одитния комитет да се съобразява с констатациите и заключенията на Комисията по прилагане на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) No 537/2014.

Представяне на препоръка за назначаване на регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на годишния финансов отчет на „Булвеста Холдинг“ АД за 2020 г.

На основание чл.16, пар.2 от регламент /ЕС/ № 537/2014 г. на Европейския парламент и на Съвета от 16.04.2014 г., във връзка с чл.65 от ЗНФО, препоръчваме да бъде подновен одитния ангажимент на „Динев одит“ ЕООД, идент. № 201938133, на д.е.с Михаил Петров Динев, диплома № 0003, който да извърши независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2020 година.

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Булвеста Холдинг“ АД е изготвен в съответствие с чл. 108, ал. 1, т. 8 от ЗНФО, изискващ отчитане на дейността си пред органа по назначаване - Общото събрание на акционерите.

Настоящият доклад е изготвен от Одитния комитет и единодушно приет на негово присъствено заседание, проведено на 14.04.2020 г.

14.04.2020 г.

Председател на Одитния комитет:

Красимир Коцев/