

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА “АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ” АД ЗА 2019 год.

Настоящият доклад обхваща дейността на Одитния комитет на „Армейски холдинг” АД за периода месец януари 2019 година – месец декември 2019 година. Доклада 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 приемане на годишния финансов отчет на дружеството.

Одитния комитет на „Армейски холдинг” АД е създаден с решение на Извънредно общо събрание на акционерите от 31 август 2017г.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:

- Наблюдава процесите по финансово отчитане;
- Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете;
- Наблюдава независимия финансов одит;
- Наблюдава независимостта на вътрешните и външните 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.

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане

През 2019 година „Армейски холдинг” АД 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.

Одитния 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.

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

В съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит, дружеството подлежи на задължителен финансов одит. В тази връзка на проведеното годишно общо събрание през 2019 г. по предложение на действащия към тази дата Одитен комитет е избран регистриран одитор – Божидар Йорданов Начев – рег.№ 0788, който да извърши независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.. Избора на одитора е 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. Одитния 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. ЮОн, ал. 4, т. 3, б. „б“ от ЗППЦК по отношение на свързаните лица и изявление по чл. 1 ООн, 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 изискани 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. ЮОн, 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.

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 Божидар Йорданов Начев – рег.№ 0788, който да извърши независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2020 година. Настоящият доклад на Одитния комитет 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 23.04.2020г