

ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „БРЯСТ-Д АД”
за 2019 година

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Бряст-Д” АД е съставен на основание на чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността на Одитния комитет пред органа по назначаване.

Одитния комитет на „Бряст-Д” АД беше създаден с решение на Общото събрание на акционерите на 31.07.2017г. в състав:

1. Виолета Димитрова Деветакова – Председател на Одитния комитет;
2. Янка Добромирова Стефанова-Гюрова – Член на Одитния комитет;
3. Божанка Стойчева Вуцова - Член на Одитния комитет.

През отчетния период Одитния комитет осъществяваше своята дейност в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит. Основните дейности на Одитния комитет включват:

- Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете;
- Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието;
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В изпълнение на тези задачи, Одитният комитет извърши следното:

1. Наблюдаване на процесите на финансово отчитане в „Бряст-Д” АД

Дружеството изготвя индивидуални тримесечни междинни финансови отчети и индивидуален годишен финансов отчет, които представя в Комисията за финансов надзор и разкрива пред обществеността. Одитния комитет се запозна с публикациите в сайта на дружеството и с информацията за публикуването на периодичната информация на страницата на Комисията за финансов надзор и констатира, че изискванията за своевременно представяне на финансовите отчети са спазени.

2. Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол

Одитния комитет се запозна с организацията за вътрешен контрол и процедурите за контрол и отчетност и обследва комуникацията на независимия одитор с вътрешния контрол. Одитния комитет установи, че периодично се извършва финансов контрол от

ръководството на текущото счетоводно отчитане в дружеството и резултатите са били представяни на вниманието на Съвета на директорите.

3. Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете

Одитният комитет се запозна с политиката на дружеството за управление на финансовите рискове и най-вече рисковете, които дружеството счита за най-важни, а именно: пазарния риск (включва валутния риск, риска от промяна на справедливата стойност и ценовия риск), кредитния риск, ликвидния риск и риска на лихвено обвързаните парични потоци. Дружеството също така счита за важни индустриалните рискове, като например отрасловия риск – рискът от неблагоприятна конюнктура на пазара на мебели и други изделия от дърво, специфичен фирмен риск- от неблагоприятна промяна на условията за продажба на продуктите, предлагани от дружеството. Управлението на рисковете се осъществява текущо от ръководството на дружеството и Съвета на директорите.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

Независим одитор на финансовите отчети на „Бряст-Д“ АД за 2019г. е специализираното одиторско дружество ОДИТА ООД, а отговорен за одита е регистрираният одитор Гинка Йорданова. Наблюдението на Одитния комитет показва, че е създадена благоприятна среда за осъществяване на дейността на независимия финансов одит в условия на съвместна работа с ръководството на дружеството.

Докладът на независимия финансов одитор потвърждават, че годишният финансов отчет на дружеството за 2019г. представя достоверно във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Бряст-Д“ АД.

5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

Одитния комитет се запозна с Декларацията за независимост на одиторското дружество ОДИТА ООД, регистрираният одитор, отговорен за одита и всички лица, за които това е приложимо, от одиторското дружество, представена от регистрирания одитор Гинка Йорданова в началото при започване на финансовия одит и в края при неговото приключване. Също така, Одитния комитет констатира, че избраното одиторско дружество ОДИТА ООД изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница :www.odita.info доклад за прозрачност, който включва изискваната от закона информация. Докладът за прозрачност е подписан от регистрирания одитор Гинка Йорданова. Одитният комитет изиска информация дали одиторското дружество ОДИТА ООД или ключовият одитор Гинка Йорданова извършват допълнителни услуги, освен услугите по финансов одит на одитираното предприятие и получи уверение от ръководството на одитираното дружество, че няма договореност за предоставяне на допълнителни услуги и такива не се предоставят, а

също и декларация от регистрирания одитор, потвърждаваща, че не се оказват други услуги извън финансовия одит.

В резултат на всичко това Одитния комитет не констатира нарушение на изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители по отношение на независимостта и се увери в независимостта на регистрираното одиторско дружество ОДИТА ООД и регистрирания одитор Гинка Йорданова от одитираното

предприятие.

6. Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит за 2020г. на „Бряст-Д“ АД

С оглед спазване изискванията на Закона за независимия финансов одит и при спазване на процедурата за избор на регистриран одитор, Одитният комитет не вижда пречка да препоръча на Общото събрание да избере за регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Бряст-Д“ АД за 2020 година ОДИТА ООД.

Добрич, 11.05.2020г.

Членове на ОК:

1.

2.

3.

The image shows three handwritten signatures in black ink, each placed over a dotted line corresponding to one of the numbered positions (1, 2, 3) listed to the left. The signatures are cursive and somewhat stylized.