

ДОКЛАД  
НА ОДИТНИЯ  
КОМИТЕТ НА СИРМА  
ГРУП ХОЛДИНГ АД  
за 2018 година

Настоящият доклад на Одитния комитет на Сирма Груп Холдинг АД е съставен на основание на чл. 108, ал. 1, т.8 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет на дейността на Одитния комитет пред органа по назначаване.

Одитният комитет на Сирма Груп Холдинг АД беше създаден с решение на Общото събрание на акционерите на 14.06.2016 година в състав:

1. Ангел Петров Крайчев- Председател на Одитния комитет;
2. Александър Тодоров Колев- Член на Одитния комитет;
3. Емилиян Иванов Петров- Член на Одитния комитет.

През отчетния период Одитният комитет осъществяваше своята дейност в съответствие с изискванията на Закона за независим 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 тази задачи, Одитният комитет извърши следното:

1. Наблюдаване на процесите на финансово отчитане в Сирма Груп Холдинг АД
- Дружеството изготвя индивидуални и консолидирани тримесечни междинни финансови отчети, индивидуален и консолидиран годишни финансови отчети, които представя в

комисията за финансов надзор и разкрива пред обществеността. Одитният комитет се запозна с финансовия календар на интернет страницата на дружеството и с информацията за публикуването на периодичната информация на страницата на Българската фондова борса и констатира, че изискванията за своевременно представяне на индивидуални и консолидирани финансови отчети са спазвани. За по-ефективна организация на процеса на финансовото отчитане и оповестяването на финансовата информация е създаден комитет за разкриване на информация, който се събира на определени интервали.

## 2. Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол

Одитният комитет наблюдаваше функционирането на организацията за вътрешен контрол и постоянните процедури за контрол и отчетност, контролираше комуникацията на регистрирания одитор с вътрешния контрол. Одитният комитет установи, че периодично са извършвани финансови анализи и финансов контрол от ръководството на текущото счетоводно отчитане в дружеството, а съответните доклади са били предоставяни на вниманието на Съвета на директорите.

## 3. Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете

Политиката на дружеството за управление на финансовите рискове, и най-вече рисковете, които дружеството счита за най-важни, включва следното: 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 информационните и комуникационни технологии, специфичния фирмен риск-от неблагоприятна промяна на условията за продажба на продуктите и услугите, предлагани от групата, риска относно защитата на интелектуалната собственост-риска трети страни да използват или продават технологии, които Сирма Груп Холдинг АД счита за собствени. Управлението на рисковете се осъществява текущо от ръководството на дружеството като в подкрепа на дейността на Съвета на директорите функционира комитет по инвестициите и риска, който определя и предлага за утвърждаване от Съвета на директорите на политиката за управление на рисковете.

## 4. Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието

Регистрираният одитор на финансовите отчети на Сирма Груп Холдинг АД за 2018 година е Теодора Цветанова. 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.



Докладите на регистрирания одитор потвърждават, че индивидуалният годишен финансов отчет за 2018 година и консолидираният годишен финансов отчет за 2018 година представят достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Сирма Груп Холдинг АД. Докладите бяха изготвени в договорените срокове.

Регистрираният одитор представи и обсъди с Одитния комитет и допълнителните доклади по индивидуалния годишен финансов отчет за 2018 година и консолидираният годишен финансов отчет за 2018 година в съответствие с чл. 60 ал. 1 и ал. 2 от Закона за независимия финансов одит. В докладите е отбелязано, че не са констатирани значими пропуски в системата за вътрешен финансов контрол и в счетоводната система на предприятието, на одитора са представени поисканите данни, обяснения и документи, както и че той не е имал съществени затруднения по време на задължителния одит. Ключовите одиторски въпроси са били обсъдени с ръководството по време на одита.

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

Одитният комитет се запозна с Декларацията за независимост на регистрирания одитор, представена от него в началото при започване на финансовия одит. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискваната от закона информация. Докладът за прозрачност е подписан от регистрирания одитор Теодора Цветанова. Одитният комитет изиска информация дали регистрираният одитор Теодора Цветанова извършва 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. Също така Одитният комитет констатира, че в допълнителните доклади регистрираният одитор отново е декларирал както независимостта си, така и непредоставянето на допълнителни услуги на одитираното предприятие.

В резултат на всичко това, Одитният 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 регистрирания одитор Теодора Цветанова от одитираното предприятие.

6. Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит за 2018 година на Сирма Груп Холдинг АД

С оглед спазване на изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, Общото събрание на акционерите избра Теодора Иванова Цветанова,

диплома № 0771/2012, издадена от Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, за регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на индивидуалния и консолидирания годишни финансови отчети на Сирма Груп Холдинг АД за 2018 година. Като се има предвид факта, че г-жа Теодора Цветанова не е имала одитни ангажименти към одитираното дружество Сирма Груп Холдинг АД в продължение на 7 поредни години по смисъла на чл. 65 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет предлага на Общото събрание на акционерите на Сирма Груп Холдинг АД да избере отново г-жа Теодора Иванова Цветанова за извършване на независимия финансов одит на индивидуалния и консолидирания годишни финансови отчети на Дружеството за 2019 година. Представените от Одитния комитет мотиви се базират на приетите резултати от дейността на регистрирания одитор до момента, постигнати при стриктно спазване на съответните правни норми и следване на добрите професионални практики, както и следване на корпоративните практики на одитираното дружество Сирма Груп Холдинг АД, съобразени със спецификата на дейността на дружеството.

София, 17 май 2019 година

Председател на ОК: .....

