

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
„ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ“ АД

ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ЧЕРНОМОРСКИ ХОЛДИНГ“ АД
ЗА ДЕЙНОСТТА МУ ПРЕЗ 2019 Г.

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Черноморски Холдинг“ АД е съставен на основание на разпоредбите от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността пред Общото събрание, веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „Черноморски Холдинг“ АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 20 юни 2019 г. и е в състав:

Десислава Станчева Стайкова – председател;

Вилимира Милкова Георгиева – член;

На същото ОСА е одобрен и Статута на одитния комитет.

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

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, на 20 юни 2019 г. Общото събрание на акционерите на „Черноморски Холдинг“ АД избира специализирано одиторско предприятие „Приморска Одиторска Компания“ ООД, за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет на дружеството за 2019 г. и годишния консолидиран финансов отчет на Групата за 2019 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2019 г. бе проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство

Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие. Беше констатирано също, че независимият одитор е създал своя електронна страница, на която публикува доклад за прозрачност, в съответствие с изискванията на ЗНФО.

Членовете на одитния комитет проведоха редица срещи със счетоводно-финансовия отдел на Дружеството, който предоставя финансовата информация. Последната е разбираема и надеждна и отразява финансовото състояние на Дружеството.

Одитният комитет проследяваше изготвянето на тримесечните и годишни финансови отчети, които Дружеството представя в Комисията за финансов надзор, „Българска фондова борса“ АД и разкрива на обществеността чрез информационната система на Infostock.bg и на своя уеб сайт в законоустановения срок.

Одитният комитет извърши проверки относно процесите по финансово отчитане в Дружеството, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете, както следва:

- През 2019 г. ръководството на Дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в съответствие с действащите Международни счетоводни стандарти и Международни стандарти за финансово отчитане.
- В Дружеството се прилагат системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на Дружеството и допринасят за оптимизиране качеството на финансовите отчети.
- „Черноморски Холдинг“ АД има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на директорите, в състав три физически лица. Съветът на директорите изготвя доклад за дейността на Дружеството, който се приема от Общото събрание на акционерите и е част от Годишния финансов отчет. Директорът за връзки с инвеститорите съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите с мотиви за взетите решения по точките от дневния ред.
- Ясно са дефинирани вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на мениджмънта и служителите.
- Сключените от дружеството сделки са правилно документирани, като цялата документация се съхранява по предварително организиран начин.

Проведоха се всички планирани заседания на Одитния комитет.


Регистрираният одитор докладва по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита.

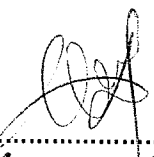
Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

В изпълнение на законовите изисквания Одитният комитет ще подготви и представи предложение до Общото събрание за избор на регистриран одитор за 2020 г.

Настоящият доклад е изготвен от членовете на одитния комитет и е единодушно приет на негово заседание, проведено на 20 май 2020 г.

20 май 2020 г.


.....
/Василина/
Георгиева


.....
/Десислава/
Атанасова