

ДОКЛАД  
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
НА СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД  
за 2016 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.

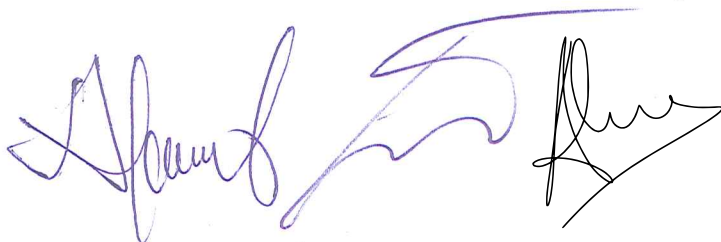
През отчетния период Одитният комитет осъществяваше своята дейност в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит. Основните дейности на Одитния комитет включват:

- 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 и индивидуален и консолидиран годишни финансови отчети, които представя в Комисията за финансов надзор и разкрива пред обществността. Одитният комитет се запозна с финансовия календар на интернет страницата на дружеството и с информацията за публикуването на периодичната информация на страницата на Комисията за финансов надзор и констатира, че в



по-голямата си част изискванията за своевременно представяне на индивидуални и консолидирани финансови отчети са спазвани, с няколко епизодични изключения, когато има забава при изпълнение на законовоопределения срок. Одитният комитет препоръчва на ръководството повишаване на контрола по стриктното спазване на сроковете за представяне и оповестяване на информацията. 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 се запозна с организацията за вътрешен контрол и постоянните процедури за контрол и отчетност, обследва комуникацията на независимия 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.

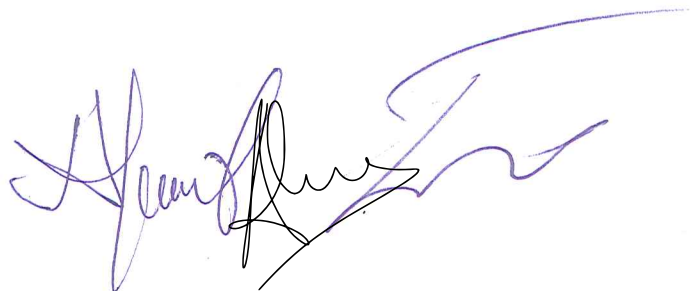
## 3. Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете

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 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-рискът 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 е създаден 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

Независим одитор на финансовите отчети на Сирма Груп Холдинг АД за 2016 година е специализираното одиторско предприятие БИСИКОМ 61 ООД, а отговорен за одита е регистрираният одитор Бойко Костов. 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 независимия одитор потвърждават, че индивидуалният годишен финансов отчет за 2016 година и консолидираният годишен финансов отчет за 2016 година представят достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Сирма Груп Холдинг АД.



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 специализираното одиторско предприятие БИСИКОМ 61 ООД, регистрирания одитор, отговорен за одита и всички лица, за които това е приложимо, от одитираното предприятие, представена от регистрирания одитор Бойко Костов в началото при започване на финансовия одит, и в края при неговото приключване. Също така, Одитният комитет констатира, че избраното одиторско предприятие БИСИКОМ 61 ООД изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница: [www.bisikom61.com](http://www.bisikom61.com) доклад за прозрачност, който включва изискваната от закона информация. Докладът за прозрачност е подписан от регистрирания одитор Бойко Костов. Одитният комитет изиска информация дали одиторското предприятие БИСИКОМ 61 ООД или ключовият одитор Бойко Костов 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, 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 регистрираното одиторско предприятие БИСИКОМ 61 ООД и регистрирания одитор Бойко Костов от одитираното предприятие.

6. Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит за 2017 година на Сирма Груп Холдинг АД

С оглед спазване на изискванията на Закона за независимия финансов одит и при спазване на процедурата за избор на регистриран одитор Одитният комитет препоръчва на Общото събрание да избере за регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишните финансови отчети на Сирма Груп Холдинг АД за 2017 година госпожа Теодора Иванова Цветанова, диплома № 0771/2012, издадена от Института на дипломираните експерт-счетоводители в България.

София, 10 май 2017

Членове на ОК: 1. ....  
2. ....  
3. ....

