

ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ
КОМИТЕТ НА СИРМА
ГРУП ХОЛДИНГ АД
за 2019 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.

Мандатът на Одитния комитет беше продължен за нови 3 години с решение на Общото събрание от 26.08.2019 година. Одитният комитет запази същия 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, отговорен за одита, и одиторското дружество в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Международния етичен 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 индивидуалните и консолидираните междинни и годишни финансови отчети са представени. Комитетът за разкриване на информация към Съвета на директорите функционира и през отчетния период с цел подпомагане на процеса за по- ефективно финансово отчитане и оповестяване на финансовата информация.

2. Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол

Одитният комитет наблюдаваше функционирането на организацията за вътрешен контрол и постоянните процедури за контрол и отчетност, както и комуникацията на одиторското дружество с вътрешния контрол. Одитният комитет установи, че периодично са извършвани финансови анализи и финансов контрол от ръководството на текущото счетоводно отчитане в дружеството.

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

Независимият финансов одит на финансовите отчети на Сирма Груп Холдинг АД за 2019 година се извършва от Грант Торнтон ООД, като регистрираният одитор, отговорен за одита, е Гергана Михайлова. 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.

Одиторските доклади потвърждават, че индивидуалният годишен финансов отчет за 2019 година и консолидираният годишен финансов отчет за 2019 година представят достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Сирма Груп Холдинг АД. Докладите бяха изготвени в договорените срокове.

На Одитния комитет бяха представени и заключителните доклади за индивидуалния и консолидирания годишни финансови отчети 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. Ключовите одиторски въпроси са били обсъдени с ръководството по време на одита.

5. Извършване на преглед на независимостта на одиторското предприятие и регистрирания одитор, отговарящ за одита, в съответствие с изискванията на закона и Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители

Одитният комитет се запозна с Декларациите за независимост на одиторското дружество Грант Торнтон ООД, представени в началото при започване на финансовия одит, и се убеди в независимостта на одиторското дружество и отговорния одитор. Одитният комитет констатира, че одиторското дружество изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискваната от закона информация. Докладът за прозрачност е подписан от управителя на дружеството. Одитният комитет изиска информация дали одиторското дружество 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 одиторското дружество декларира, 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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители по отношение на независимостта и се увери в независимостта на одиторското дружество и регистрирания одитор, отговорен за одита, от одитираното предприятие.

София, 3 август 2020 година

Председател на ОК:

/Ангел Крайчев/

