

**ДОКЛАД**  
**НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА АДАРА АД**  
**ЗА ДЕЙНОСТТА МУ ПРЕЗ 2019 г.**

Настоящият доклад на Одитния комитет на АДАРА АД е съставен на основание на чл. 108, ал. 1, т. 8 и т. 9 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността пред Общото събрание и пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Във връзка с ЧАСТ ЧЕТВЪРТА "ОДИТЕН КОМИТЕТ В ПРЕДПРИЯТИЯТА ОТ ОБЩЕСТВЕН ИНТЕРЕС" от Закона за независимия финансов одит и с решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството, проведено на 26 юни 2018 г. е избран одитният комитет на АДАРА АД в състав:

- Анелия Стоянова Петрова
- Валентина Любомирова Жисова

С решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството, проведено на 16.09.2019 г. е освободена от длъжност като член на Одитния комитет Анелия Стоянова Петрова и избран нов член на Одитния комитет:

- Глория Валентинова Рашкова - Притежава образователно – квалификационна степен „Магистър“ по специалност „Счетоводство и контрол“, придобита в Икономически университет – Варна. Има професионален опит от 2015 г. до момента в областта на финансите.

Непосредствено след приемането на предложението за нов член на одитния комитет, се проведе събрание за избор на председател на същия. Единодушно бе избрана Валентина Любомирова Жисова.

Одитния комитет на Дружеството представя настоящия доклад за дейността си за 2019 г. на редовно годишно Общо събрание на акционерите на АДАРА АД.

През отчетния период Одитният комитет насочи дейността си в изпълнение на следните функции:

**1. Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в АДАРА АД:**

- Финансово-счетоводният отдел на Дружеството предоставя финансова информация на Одитния комитет. Информацията е разбираема и надеждна и отразява финансовото състояние на дружеството.
- Дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя в Комисията за финансов надзор, „Българска фондова борса“ АД и разкрива на обществеността чрез информационната система на Infostock.bg и своя уеб сайт в законоустановения срок.
- През одитирания период финансово-счетоводният отдел на Дружеството е осъществил предварителен контрол за законосъобразност, преди поемане на задължение или извършване на разход, както и върху цялата дейност на Дружеството.

- През 2019 г. в резултат на осъщественото от страна на Одитния комитет текущо наблюдение на процеса на финансово отчитане, Дружеството е прилагало адекватна счетоводна политика. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са извършвани на принципа на действащо предприятие.

## **2. Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в Дружеството:**

- В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на ръководния персонал, намаляват финансовите, операционните и юридическите рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.
- АД АДАРА 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.
- Ясно са дефинирани вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на мениджмънта и служителите.
- Пред Дружеството стои ангажиментът да актуализира и привежда в съответствие с изискванията на капиталовите пазари своето корпоративно управление, тъй като то има съществено значение за доверието на инвестиционната общност в управлението на Дружеството и за неговото бъдеще. Дружеството е присъединено към Националния кодекс за корпоративно управление. Кодексът е стандарт за добра практика и средство за общуване между бизнеса от различните страни. Доброто корпоративно управление означава лоялни и отговорни корпоративни ръководства, прозрачност и независимост, както и отговорност на Дружеството пред обществото.
- Декларацията за корпоративно управление, съгласно изискванията на чл. 100н, от ЗППЦК и чл. 40 от ЗС е представена и е неразделна част от доклада за дейността.
- Оторизирането и одобряването на сделките, както и разплащанията са ограничени до лица, оправомощени със съответните права.
- Сключените от дружеството сделки са правилно документирани, като цялата документация се съхранява по предварително организиран начин.
- Одитния комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на Дружеството.

## **3. Участие в наблюдението на независимия финансов одит на дружеството:**

- В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията от обществен интерес според Закона за независимия финансов одит се извършва годишен финансов одит на АД АДАРА АД за 2019 г. от одиторско предприятие „Кроу България Одит“ ЕООД.
- Одитният комитет констатира, че независимият финансов одит на АД АДАРА АД се провежда напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията от обществен интерес и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.
- Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното предприятие за 2019 г.

## **4. Участие при изготвянето и представянето на Възложителя на препоръка относно избора на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2020 г.**

- Одитният комитет констатира наличие на разбирателство между одитора, ръководството и финансово-счетоводния отдел, стиковане на екипите и добра съвместна дейност. Във връзка с изискванията на чл. 65, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит

„Кроу България Одит“ ЕООД не е имало одитни ангажименти в продължение на 7 /седем/ поредни години към АДРА АД. Въз основа на тези констатации, на основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит, комитетът направи препоръка за избор на „Кроу България Одит“ ЕООД за регистриран одитор на АДРА АД за отчетната 2020 година.

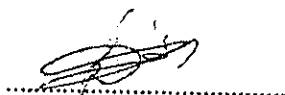
В хода на своята дейност Одитния комитет може да потвърди, че не са установени слабости или нередности, които да повлияят на честното и достоверно представяне на дейността на АДРА АД, както и на финансовите резултати от тази дейност.

Настоящият доклад цели да представи на вниманието на акционерите информация за периода на мандата на Одитния комитет и основните принципи, въз основа на които е осъществена дейността.

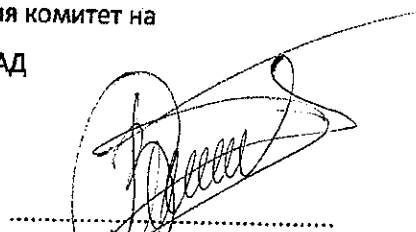
гр. Варна

10.07.2020 г.

Членове на Одитния комитет на  
АДРА АД



/Валентина Жисова/



/Глория Рашкова/