



СТАРА ПЛАНИНА ХОЛД АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на Одитния комитет на Стара планина холд АД

през 2017 година

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 108, ал. 1 т. 8 и във връзка със следващата т. 9 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО).

Във връзка с разпоредбата на чл. 107, ал. 7 от този закон правилата за дейността на одитния комитет са приети на заседание на Съвета на директорите и одобрени от общото събрание на акционерите.

Дейността на одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в предприятието.

През годината бяха изпълнени следните конкретни задачи:

Извърши се преглед на независимостта на одиторското дружество Дрийм одити ООД и неговите представители в съответствие с нормативните изисквания. Одитният комитет констатира, че одиторското дружество отговаря на критериите за независимост от Стара планина холд АД.

Отговорният одитор проф. Михаил Динев, докладва пред Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одиторското дружество Дрийм одити ООД и неговите представители други услуги извън одита. Одитният комитет констатира, че няма предоставени други услуги извън сключения договор за одит.

Членовете на одитния комитет проведеха консултативни срещи с главния счетоводител на холдинга. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в Стара планина холд АД представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

През 2017 година дружеството е прилагало адекватна счетоводна политика, съответстваща на действащите международни счетоводни стандарти (МСС) и международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно дейността и финансовото състояние на дружеството.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и другите нормативни актове, регламентиращи дейността на дружеството, редовно са изготвяни точни и изчерпателни финансови отчети и финансови уведомления, които са представяни своевременно на медиите, фондовата борса и надзорния орган.

Одитният комитет констатира, че ръководството е идентифицирало евентуалните рискове, на които е изложено дружеството във връзка с дейността му. Извършва се постоянно

наблюдение на влиянието на отделните рискове и се предприемат действия за тяхното намаляване. Съветът на директорите е приел и прилага вътрешни правила за вътрешен контрол и управление на риска.

Одитният комитет наблюдава извършването на независимия одит на годишния финансов отчети и констатира, че процедурата съответства на нормативните изисквания.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на ЗНФО е извършен независим финансов одит от Дрийм одити ООД, с отговорен одитор проф. д-р Михаил Динев, избран от годишното общо събрание на акционерите през 2017 година.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФО. Одиторската услуга, предоставена от регистрирания одитор е квалифицирана и обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на дружеството и докладът е изготвен в съответствие с нормативните изисквания.

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО одитният комитет издаде препоръка до акционерите за избор на одитор за извършване на независим финансов одит на дружеството за 2018 г.

Този доклад е приет на основание чл. 108, ал. 1 т. 8 и т. 9 от ЗНФО.

Годишният доклад е приет от одитния комитет на 23.03.2018 г.

Председател:



Бойко Хаджиатанасов

До акционерите
на Стара планина холд АД

ПРЕПОРЪКА

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО, Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите да избере Динев одит ЕООД, (диплом 0003) за извършване на независим финансов одит на Стара планина холд АД през 2018 година.

Одитният комитет получи от проф. д-р Михаил Динев, документирана оценка съгласно изискването на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

Тази препоръка е за подновяване на одитния ангажимент и не е повлияна от трета страна. На одитния комитет не е наложена клауза от вида, посочен в чл. 16, §6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

Председател на одитния комитет:

Бойко Хаджиатанасов



До
Одитния комитет на
„Стара планина холд“ АД

Уважаеми госпожи и господа,

Съгласно изискването на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, преди да приеме или продължи ангажимента за извършването на задължителен одит на предприятие от обществен интерес, одиторът / одиторското дружество следва да направи оценка на заплахите за независимостта си.

Във връзка с това, след като направихме оценка, документираме следното:

Буква (а).

По чл. 4, т. 1. Таксите за одитния ангажимент, изчислени върху предварително определена основа, свързана с резултата от извършената работа са условни такси. Таксите не се смятат за условни, ако са определени от съд или компетентен орган.

По чл. 4, т. 2 и т. 3. Ние кандидатстваме за извършване на одит на дружеството за първа (за втора последователна) година.

По чл. 5. Ние нямаме намерение да предоставяме забранени услуги извън одита.

Буква (б).

По чл. 17, т. 1. Ние кандидатстваме за извършване на одит на дружеството за срок, не по-кратък от една година. Ангажиментът може да бъде подновен.

По чл. 17, т. 3. Одиторът ще се оттегли след изтичането на максималната продължителност на ангажиментите, съгласно сроковете, определени в закона.

Буква (в).

Ние оценяваме почтеността на членовете на Съвета на директорите, като потвърждаваме, че сме независими от одитираното предприятие.

15.03.2018 г.

С уважение,

проф. д-р Михаил Динев

„Динев одит“ ЕООД, регистриран одитор

