

ДОКЛАД

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД ЗА 2018 г.

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Екип-98 Холдинг“ АД, за 2018 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на Одитния комитет на дружеството за 2018 г. включват:

- Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието;
- Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете;
- Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието;
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

Процеси по финансовото отчитане в предприятието и ефективност на вътрешния контрол.

През 2018 г. Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на осъществявания вътрешен контрол. Запозна се със структурата на управление и разпределението на отговорностите. Направи преглед на системата за контрол, свързана с основните дейности на Дружеството.

Одитният комитет констатира, че през 2018 г. Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД се ръководи от система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията и контрол при извършването на разходите.

Системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал при вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

Одитният комитет счита, че през 2018 г. ръководството на „Екип-98 Холдинг“ АД е прилагало последователна и адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите

отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа през 2018 г. „Екип-98 Холдинг“ АД редовно е изготвяло и представяло на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа („Българска фондова борса“ АД) точни, достоверни и изчерпателни тримесечни и годишни финансови отчети.

Ефективност на системите за управление на рисковете

Одитният комитет счита, че ръководството на Дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата осигурява ограничаване на рисковете в допустимите граници и защита в максимална степен интересите на акционерите.

През 2018 г. ръководството на „Екип-98 Холдинг“ АД е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Всички членове на Съвета на Директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Подробно описание на различните рискове влияещи върху специфичната дейност на дружеството се съдържат в Годишния доклад за дейността на дружеството за 2018 г., изготвен и представен от Съвета на Директорите на Общото събрание на акционерите.

Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финансов одит е извършен независим финансов одит на „Екип-98 Холдинг“ АД за финансовата 2018 г. от регистрирания одитор Златка Капинкова, рег. № 0756, избрана за задължителен одитор индивидуалния и консолидирания финансови отчети на дружеството за 2018 г. на Редовно Общо събрание на акционерите на дружеството, проведено на 16 юли 2018 г. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите за разглеждане и приемане.

В съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „Екип-98 Холдинг“ АД констатира, че независимият

финансов одит за 2018 г. е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

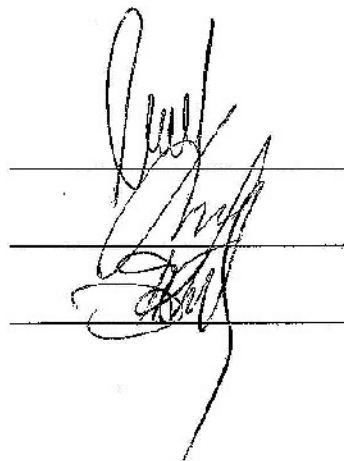
Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството, в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че регистрирания одитор Златка Капинкова, рег. № 0756, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Екип-98 Холдинг“ АД г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Иван Петров Маслев

Марияна Николаева Василева

Десислава Драгомирова Янкова

The image shows three horizontal lines representing a signature line. Over these lines, there are three distinct handwritten signatures in black ink, corresponding to the names listed on the left. The signatures are written in a cursive, somewhat stylized script.