

ДОКЛАД

НА ОДИТИЯ КОМИТЕТ НА ХОЛДИНГ „СВЕТА СОФИЯ“ АД 2021 г.

*Настоящия доклад е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 40
от Закона за независимия финансов одит*

Основните функции на одитния комитет на Холдинг „Света София“ АД за 2021 г. включват:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието;
2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол;
3. Наблюдение на ефективността на системата за управление на рисковете;
4. Наблюдение на независимия финансов одит в дружеството;
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона.

Процеси по финансово отчитане в дружеството и ефективност на вътрешния контрол

През 2021 г. Одитния комитет извърши наблюдение и оценка на ефективността на осъществявания вътрешен контрол, структурата на управление и разпределение на отговорностите; направи преглед на системата за контрол, свързана с основните дейности на дружеството.

Одитния комитет констатира, че през 2021 г. ръководството на Холдинг „Света София“ АД е поддържало система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват дейности по предварителен контрол за законосъобразност, преди поемане на задължения и контрол при извършване на разходите. Системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на мениджмънта при вземане на решения за управление на финансовите ресурси.

Одитния комитет счита, че през 2021 г. ръководството на Холдинг „Света София“ АД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на дружеството, придържайки се към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие. Ръководството е отговорно за коректно водене на счетоводството, целесъобразното управление на активите и предприемането на всички необходими мерки за избягване на всякакви злоупотреби и други нередности.

В съответствие с разпоредбите на Закона за публично предлагане на ценни книжа, през 2021 г. Холдинг „Света София“ АД редовно е изготвяло и предоставяло на Комисията за финансов надзор, регулирания пазар на ценни книжа („Българска фондова борса –

София“ АД) и обществеността точни, достоверни и изчерпателни тримесечни и годишни финансови отчети.

Ефективност на системите за управление на рисковете

Одитния комитет счита, че ръководството на Холдинг „Света София“ АД прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата дава увереност на ръководството, че рисковете са ограничени в допустими граници и че са защитени в максимална степен интересите на акционерите.

През 2021 г. ръководството на Холдинг „Света София“ АД е осъществявало 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 дейността на дружеството се съдържат в Годишния доклад за дейността на Холдинг „Света София“ АД за 2021 г., изготвен от Съвета на директорите и предмет на приемане от Общото събрание на акционерите.

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

Независимият финансов одит на Холдинг „Света София“ АД за 2021 г. е извършен през първо тримесечие на 2022 г. от регистриран одитор Емилия Гюрова, № 0590, в съответствие със Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за публичното предлагане на ценни книжа, както и със Закона за независимия финансов одит. Одитор Емилия Гюрова е избрана на редовно заседание на Общото събрание на акционерите, проведено на 28.06.2021 г. Докладът на независимия одитор е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане и подлежи на приемане от Общото събрание на акционерите.

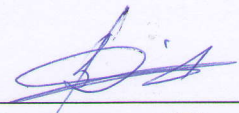
В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), Одитния комитет на Холдинг „Света София“ АД констатира, че независимия финансов одит на финансовата 2021 г. е извършен напълно законосъобразно, при спазване на изискванията на ЗНФО и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Експертната оценка на Одитния комитет показва, че за 2021 г. регистриран одитор Емилия Гюрова изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на Холдинг „Света София“ АД, при спазване на Етичния кодекс на професионалните счетоводители и Закона за независимия финансов одит.

Настоящия Годишен доклад за дейността на Одитния комитет на Холдинг „Света София“ АД за 2021 г. е изготвен и съгласуван на заседание на Одитния комитет от 16.05.2022 г.

16.05.2022 г.
гр. София

С уважение:


Валентина Жисова
Председател на ОК