

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД

**ДОКЛАД**  
**ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**  
**ЗА 2019 г.**

Настоящият доклад на Одитния комитет на СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД е съставен в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит. Докладът се изготвя веднъж годишно, след запознаване с доклада на регистрирания одитор заедно с приемането на годишния финансов отчет и се представя пред общото събрание.

Одитният комитет на Север-холдинг“ АД е избран и Статута на одитния комитет е одобрен с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 24 юни 2019 г. и е в състав:

- Силвия Душкова – председател;
- Сузан Басри – секретар;
- Даниела Минкова – член.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, дружеството подлежи на задължителен финансов одит. Общото събрание на акционерите на СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД избира Мариела Спиридонова с рег. номер 0565 от регистрѝра на ИДЕС, която да извърши проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет на дружеството за 2019 г. и годишния консолидиран финансов отчет на Групата за 2019 г.

Одитният комитет е запознат с договора за възлагане на одита и доклада за извършения одит за 2019 г. Регистрирания одитор е представил на Одитния комитет и допълнителен доклад към одиторския доклад за извършения одит.

Одитният комитет счита, че регистрираният одитор отговаря на критериите за обективност и независимост от одитираното предприятие и че няма заплахи за това. След като се запозна в работата и доклада на избрания независим одитор, Одитният комитет намира, че независимият финансов одит за 2019 г. бе проведен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

За изпълнение на ангажиментите си, Членовете на одитния комитет проведоха няколко срещи с финансово-счетоводния отдел на Дружеството. Беше ни представена финансова информация, която послужи за преценка на нейната обективност, уместност, същественост и надеждност.

Одитният комитет извърши проверки относно процесите по текущото финансово отчитане в Дружеството, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете, както следва:

- През 2019 г. ръководството на Дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в съответствие с действащите Международни счетоводни стандарти и Международни стандарти за финансово отчитане.

## СЕВЕР-ХОЛДИНГ АД

---

- В Дружеството се прилагат системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на Дружеството и допринасят за оптимизиране качеството на финансовите отчети.
- Дружеството има едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите. Съветът на директорите изготвя доклад за дейността на Дружеството, който се приема от Общото събрание на акционерите и е част от Годишния финансов отчет. Директорът за връзки с инвеститорите съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите с мотиви за взетите решения по точките от дневния ред.
- Ясно са дефинирани вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на служителите.
- Сключените от дружеството сделки са правилно документирани, като цялата документация се съхранява по добре организиран начин.

Одитният комитет не намира за нужно да дава допълнителни препоръки за подобряване системите за вътрешен контрол и управление на риска в Дружеството.

Одитният комитет е запознат с тримесечните, шестмесечните и годишни финансови отчети, които Дружеството публикува в Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса АД, разкрива пред обществеността чрез информационната система на [www.x3news.com](http://www.x3news.com) и на своя уеб сайт в законоустановения срок. Членовете считат, че се спазват всички нормативни изисквания относно разкриване на информация от публичното дружество.

Одитният комитет проведе всички планирани заседания

Одитният комитет получи и е запознат с доклада на регистрирания одитор и одобрява основните въпроси, свързани с изпълнението на одита.


Одитният комитет се увери, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

В изпълнение на законовите изисквания Одитният комитет ще подготви и представи предложение до Общото събрание за избор на регистриран одитор за 2020 г.

Настоящият доклад на Одитния комитет предоставя на вниманието на акционерите информация за дейността му през 2019 г.

Председател на Одитния комитет на

„СЕВЕР-ХОЛДИНГ“ АД

  
.....  
/ *Silviya Nikolova* .....