

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
СЕВЕР ХОЛДИНГ АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2025 г.

Настоящият доклад за дейността на Одитния комитет на СЕВЕР ХОЛДИНГ АД е съставен в съответствие с изискванията на чл. 108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНДОИСУ). Докладът се изготвя веднъж годишно, след запознаване с доклада на регистрирания одитор, заедно с приключването, съставянето, приемането и одита на Годишния финансов отчет на дружеството и се представя пред Общото събрание.

Статутът на Одитния комитет е последно актуализиран в съответствие с нормативната уредба на страната на 20.07.2020 г. и е одобрен и приет на Редовното общо събрание на акционерите на СЕВЕР ХОЛДИНГ АД, проведено на 02.09.2020 г.

Одитният комитет на СЕВЕР ХОЛДИНГ АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 02.09.2020 г. и е в състав:

- Сузан Басри – председател;
- Вилимира Георгиева – секретар;
- Стела Григорова – член.

През 2024 г. изтече мандата на членовете на Одитния комитет и с решение на Общото събрание на акционерите от 25.06.2024 г. те са преизбрани в същия състав за нов мандат от 5 години.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, дружеството подлежи на задължителен финансов одит. Общото събрание на акционерите СЕВЕР ХОЛДИНГ АД от 30.06.2025 г. отново избира за одитор за проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет и годишния консолидиран финансов отчет на Групата за 2025 г. Актив ООД рег. № 005 от Регистъра на ИДЕС.

Основните функции на Одитния комитет на СЕВЕР ХОЛДИНГ АД в съответствие с разпоредбите на ЗНДОИСУ включват:

1. Наблюдение на процесите за финансово отчитане в дружеството и съдействие за повишаване на тяхната ефективност;
2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и съдействие за повишаване на тяхната ефективност;
3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
4. Наблюдение на независимия финансов одит на дружеството;

5. Наблюдение и преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФОИСУ.

6. Наблюдение на комуникацията между независимия одитор и ръководството на дружеството и съдействие за повишаване на ефективността.

7. Изготвяне на препоръки за избор на регистриран одитор на финансовите отчети на дружеството.

В изпълнение на изброените функции през 2025 г. Одитният комитет извърши следното:

1. Дружеството изготвя самостоятелен и консолидиран финансов отчет, както и междинни финансови отчети на база Международни счетоводни стандарти, Международни стандарти за финансово отчитане и Закона за счетоводството. Ръководството на дружеството е утвърдило и прилага последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено контролира процесите на финансово отчитане.

За изпълнение на ангажиментите си относно отчитането на финансовата 2024 г., членовете на одитния комитет проведоха и няколко срещи с финансово-счетоводния отдел на дружеството. Беше ни представена финансова информация, която послужи за преценка на нейната обективност, уместност, същественост и надеждност.

През отчетния период Одитният комитет получава необходимата текуща информация за сделки и събития, която е разбираема и надеждна, както и информация за изготвянето на междинните индивидуални и консолидирани отчети на дружеството и предварителния отчет към 31.12.2025 г. Същите са представени в Комисия по финансов надзор, Българска фондова борса и разкрити пред обществеността чрез информационната медия Infostock. На сайта на дружеството www.sever-holding.com те също могат да бъдат видяни. На ръководството се предоставят и допълнителни справки, които да осигуряват вземането на ефективни управленски решения.

На Одитния комитет не са му станали известни факти, които имат съществено влияние и могат да компрометират процесите за финансово отчитане в дружеството. Относно приключилите одити до датата на настоящия доклад, и въз основа на изразените одиторски мнения, считаме че не са на лице слабости, нередности или измами, които да повлияят на достоверността на представянето на финансовите отчети.

За изпълнение на ангажиментите си относно одиторската заверка на годишните индивидуални и годишния консолидиран отчет на СЕВЕР ХОЛДИНГ АД, бяха проведени общо три срещи с одитора. На тях бяха решени въпроси за съгласуване с одитора на План и програма, обхват и времева рамка на одита, определение от одитора прагове на същественост съгласно изискванията на приложимите одиторски стандарти, изготвянето на одиторския доклад. На срещите ни бяха представени от одитора Проект на одиторския доклад, Писмо за приключване на одита и Представително писмо от ръководството на дружеството. Одитният комитет се запозна с доклада на регистрирания одитор и одобри основните въпроси, свързани с изпълнението на одита.

2. Системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска в дружеството е изградена и действа ефективно. Възприетите правила и процедури позволяват навременното изготвяне и публикуване на финансовите отчети и докладите за дейността.

Ръководството на дружеството е отговорно за управлението на рисковете в него. Основните рискове свързани с капитала на дружеството изискват ръководството да

осигури адекватната му рентабилност. Външните капиталови изисквания, наложени на дружеството със връзка с емитираните облигационни заеми изискват, постоянно да се следи съотношението дълг към собствен капитал.

Одитният комитет счита, че системата за вътрешен контрол е надеждна и осигурява добро качество на финансовата отчетност, подпомага дейността на ръководството и спомага за по-доброто управление на финансовите ресурси.

3. Ръководството е идентифицирало рисковете, на които е изложено дружеството в дейността си. Извършва се постоянен мониторинг за тяхното влияние и предприемат действия за своевременното им намаляване.

4. Одитният комитет намира, че през 2025 г. независимият финансов одит за 2024 г. е извършен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство. Одитният комитет е запознат с договора за възлагане на одита писмото за поетия одиторски ангажимент и доклада за извършения одит за 2024 г. Регистрирания одитор е представил на Одитния комитет и допълнителен доклад към одиторския доклад за извършения одит.

5. След направения преглед на независимостта на регистрирания одитор, Одитният комитет счита, че регистрираният одитор отговаря на критериите за обективност и независимост от одитираното предприятие и че няма заплахи за това. Одитният комитет е запознат с договора за възлагане на одит, с представителното писмо, с одиторския доклад за извършване на одит за 2024 г., както и с допълнителния доклад на одитора.

След като се запозна в работата и доклада на избрания независим одитор, Одитният комитет се увери, че регистрираният одитор е предоставил и други услуги извън сключения договор за одит.

6. 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.

В изпълнение на законовите изисквания по препоръка на Одитния комитет пред Съвета на директорите за избор на регистриран одитор, бе продължен одитния ангажимент на одиторско дружество Актив ООД за финансовите отчети на дружеството за 2025 г. Решението е взето на Редовното годишно общо събрание на СЕВЕР ХОЛДИНГ АД проведено на 30.06.2025 г.

В своята дейност Одитният комитет на СЕВЕР ХОЛДИНГ АД може да потвърди, че не са открити нередности, които да повлияят за достоверното представяне на резултатите от дейността на дружеството.

СЕВЕР ХОЛДИНГ АД

Настоящият доклад на Одитния комитет предоставя на вниманието на акционерите информация за дейността му през 2025 г.

Председател на Одитния комитет на
СЕВЕР ХОЛДИНГ АД


.....
/Сузан Басри/