

ДОКЛАД

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на „ЗАГОРА ФИНИНВЕСТ“ АД за дейността му през 2023 г.

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Загора Фининвест“ АД е съставен на основание на чл. 108, ал. 1, т. 8 и т. 9 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността пред Общото събрание и пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

На редовно годишно Общо събрание на акционерите, проведено на 29.09.2020 г. е избран одитният комитет на „Загора Фининвест“ АД, в чийто състав се включват:

- Ралица Иванова Пешева
- Петя Радева Чанева

Одитния комитет на Дружеството представя настоящия доклад за дейността си за 2023 г. на редовно годишно Общо събрание на акционерите на „Загора Фининвест“ АД.

През 2023 г. Одитният комитет осъществяваше дейността си в следните направления:

Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в „Загора Фининвест“

АД

„Загора Фининвест“ АД изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя в Комисията за финансов надзор, „Българска фондова борса – София“ АД и разкрива на обществеността чрез информационната система на Infostock.bg и своя уеб сайт в законоустановения срок;

Финансово-счетоводният отдел на Дружеството предоставя финансова информация на Одитния комитет. Информацията е разбираема и надеждна и отразява финансовото състояние на дружеството. През 2023 г. период финансово-счетоводният отдел на Дружеството е осъществил предварителен контрол за законосъобразност, преди поемане на задължение или извършване на разход, както и върху цялата дейност на Дружеството.

През 2023 г. в резултат на осъщественото от страна на Одитния комитет текущо наблюдение на процеса на финансово отчитане, Дружеството е прилагало адекватна счетоводна политика. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са извършвани на принципа на действащо предприятие.

Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в „Загора Фининвест“ АД

В Дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на ръководния персонал, намаляват финансовите, операционните и юридическите рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.

„Загора Фининвест“ АД има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на директорите, в състав три физически лица. Съветът на директорите изготвя доклад за дейността на Дружеството, който се приема от Общото събрание на акционерите и е част от Годишния финансов отчет. Ясно са дефинирани вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на мениджмънта и служителите.

Пред Дружеството стои ангажиментът да актуализира и привежда в съответствие с изискванията на капиталовите пазари своето корпоративно управление, тъй като то има съществено значение за доверието на инвестиционната общност в управлението на Дружеството и за неговото бъдеще. Дружеството е присъединено към Националния кодекс за корпоративно управление. Кодексът е стандарт за добра практика и средство за общуване между бизнеса от различните страни. Доброто корпоративно управление означава лоялни и отговорни корпоративни ръководства, прозрачност и независимост, както и отговорност на Дружеството пред обществото. Декларацията за корпоративно управление, съгласно изискванията на чл. 100н, от ЗППЦК и чл. 40 от ЗС е представена и е неразделна част от доклада за дейността.

Оторизирането и одобряването на сделките, както и разплащанията са ограничени до лица, оправомощени със съответните права. Сключените от Дружеството сделки са правилно документирани, като цялата документация се съхранява по предварително организиран начин. В Одитния комитет не са постъпвали сигнали за нередности в дейността на Дружеството.

Участие в наблюдението на независимия финансов одит на „Загора Фининвест“ АД

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията от обществен интерес, според Закона за независимия финансов одит се извършва годишен финансов одит на „Загора Фининвест“ АД за 2023 г. от Илияна Рашкова Порожанова, регистриран одитор в № 640 от 2008 г.

Одитният комитет констатира, че независимият финансов одит на „Загора Фининвест“ АД се провежда законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията от обществен интерес и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното предприятие за 2023 г.

Участие при изготвянето и представянето на Възложителя на препоръка относно избора на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2024 г.

Във връзка с необходимостта ОСА да направи избора на независим одитор, Одитния комитет смята и препоръчва на Съвета на Директорите на „Загора Фининвест“ АД да преизбере ИЛИЯНА РАШКОВА ПОРОЖАНОВА, регистриран одитор с № 640 от 2008 г., която да извърши задължителен независим финансов одит на годишните индивидуален и консолидиран финансови отчети на Дружеството за 2024 г.

В хода на своята дейност Одитния комитет може да потвърди, че не са установени слабости или нередности, които да повлияят на честното и достоверно представяне на дейността на Загора Фининвест“ АД, както и на финансовите резултати от тази дейност.

Настоящият доклад цели да представи на вниманието на акционерите информация за периода на мандата на Одитния комитет и основните принципи, въз основа на които е осъществена дейността.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:



Ралица Пенчева



Петя Чанева