

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА
„КЕПИТЪЛ ХОЛДИНГ ГРУП“ АДСИЦ

Функциите на одитен комитет на „Кепитъл Холдинг груп“ АДСИЦ се изпълняват от Съвета на директорите на дружеството.

На основание чл. 40ж, във връзка с чл. 40е от Закона за независимия финансов одит („ЗНФО“), членове на Одитния комитет, избрани от ОС на акционерите надружеството, са членовете на Съвета на директорите на „Кепитъл Холдинг Груп“ АДСИЦ. Председател на одитния комитет от 13 декември 2011 г. е Женя Христова Атанасова.

Основната функция на Одитния комитет на дружеството е да защитава интересите на съществуващи и потенциални инвеститори чрез ефективно и информирано наблюдение на качеството на финансовата отчетност и ефективността на системите за вътрешен контрол.

През 2018 година Одитния комитет изпълняваше следните функции:

- Наб. подаваше качеството на счетоводните политики, вярното и честно представяне на финансовите отчети и оповестяванията, изготвяни от дружеството;
- Наб. подаваше процесите по финансовото отчитане на дружеството;
- Наб. подаваше дейността и независимостта и обективността на независимия финансов одит на дружеството;
- Наб. подаваше ефективността на системите за вътрешен контрол на дружеството;
- Наб. подаваше ефективността на системите за управление на рисковете;
- Наб. подаваше системите за регулативен контрол, корпоративно управление и съответствието с правната рамка.

През 2018г. ръководството на дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане. То се е придържало към действащите МСФО. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, редовно са изготвяни и представяни на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар и обществеността, точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети.

Одн. 2018г. съвета на директорите на дружеството е осъществявал ефективно управление на рисковете пред развитието на дружеството, чрез прилагането на ефективна система за тяхното идентифициране, прогнозиране и контролиране чрез предприемането на превантивни и коригиращи действия.

Политическите, валутните, инфлационните, лихвените, секторните и други рискове пред развитието на дружеството се съдържат в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността на дружеството, представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес на Закона за независимия финансов одит в началото на 2018г е извършен независим финансов одит на дружеството от независим одитор – Маргарита Тошкина, диплома № 260, редовно избран за независим одитор от редовното годишно общо събрание на акционерите на дружеството. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетене, е представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 на Закона за независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на ЗНФО и МСФО.

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 Маргарита Тошкина изцяло покрива изискванията за независимост. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги през 2018г. на дружеството.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40м от ЗНФО, Одитния комитет на дружеството констатира, че при извършването на независимия финансов одит на „Кепитъл Холдинг груп“ АД СИЦ в качеството му на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрираният одитор Маргарита Тошкина е публикувал на своята електронна страница, Доклад за прозрачност, който включва информация, съгласно ЗНФО.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40м от ЗНФО, г-жа Маргарита Тошкина – в качеството си на независим одитор на „Кепитъл Холдинг груп“ АД СИЦ, представи декларация за своята независимост от одитираното предприятие пред Одитния комитет за всички други услуги, предоставяни на предприятието извън одита през 2018г.

По предложение на Одитния комитет редовното годишно общо събрание на акционерите на „Кепитъл Холдинг груп“ АД СИЦ избира регистрирания одитор Маргарита Тошкина, член на ЗНФС – диплома № 260, да провери и завери финансовия отчет на дружеството за 2018г.

Деятелността на Одитния комитет през 2018г беше напълно съобразена с изискванията на Закона за независимия финансов одит.

В края на 2018г., Одитния комитет направи преглед и оценка на ефективността на дейността си през годината и счита, че към настоящия момент не са необходими промени в начина му на работа. През годината не е имало въпроси, по които членовете на Одитния комитет да не са действително съгласни.

За Одитния комитет Женя Христова Атанасова

