О Т Ч Е Т

за дейността на Одитния комитет на Елхим-Искра АД, град Пазарджик

през 2021 година

Одитния комитет на Елхим-Искра АД е избран с решение на редовното общо събрание на акционерите на 22.05.2017 г. на основание чл. 107, ал.2 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО). На същото общо събрание са приети и Правила за работа на одитния комитет.

Съгласно тези изисквания и правила задълженията на одитния комитет са: да наблюдава процесите на финансово отчитане в дружеството; ефективността на системите за управление на рисковете; да наблюдава задължителния финансов одит на годишните отчети на дружеството, включително като извършва проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с ЗНФО и Регламент (ЕС) No 537/2014; да информира управителните органи за резултатите от независимия финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане.

Дейността на одитния комитет през отчетната година беше насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в предприятието.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и другите нормативни актове, регламентиращи дейността на Дружеството, редовно са изготвяни точни и изчерпателни финансови отчети и финансови уведомления, които са представяни своевременно на медиите, фондовата борса и надзорния орган.

Констатирано бе, че финансовите отчети на Елхим-Искра АД са изготвени в съответствие с приложимите международни счетоводни стандарти (МСС) и международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Информацията в тях отразява точно дейността и финансовото състояние на дружеството

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, през отчетния период бе извършен независим финансов одит на финансовия отчет за 2021 г. от доц. д-р Катя Райкова Златарева, регистриран одитор, диплом № 0610 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС, избран от общото събрание на акционерите през 2021 г., по препоръка от одитния комитет на дружеството.

От одитния комитет беше извършен преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФО. Одиторската услуга, предоставена от регистрирания одитор е квалифицирана и обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на дружеството и докладът е изготвен в съответствие с нормативните изисквания.

Регистрираният одитор докладва пред одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одитора други услуги извън одита. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

Одитният комитет наблюдава извършването на независимия одит на годишния финансов отчети и констатира, че процедурата съответства на нормативните изисквания.

При извършване на независимия финансов одит на дружеството за 2021 г. регистрирания одитор не е информирал одитния комитет за слабости на системата за финансово отчитане и вътрешната контролна система, което ни дава основание да приемем, че тези системи в дружеството функционират ефективно. Ръководството на дружеството, както и главния счетоводител са оказали пълно съдействие на одитора, като да представили навреме и в пълнота всички изискани по време на одита документи и друга информация.

През 2021 г. до датата на издаване на одиторския доклад, регистрирания одитор е поддържал адекватна комуникация с одитния комитет по важни въпроси, свързани с изпълнението на одита, планираните одиторски процедури и други текущи въпроси.

През отчетния период членовете на одитния комитет проведоха консултативни срещи и с главния счетоводител на предприятието. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в Елхим-Искра АД представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

През 2021 година дружеството е прилагало адекватна счетоводна политика, съответстваща на действащите международни счетоводни стандарти (МСС) и международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно дейността и финансовото състояние на дружеството.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и другите нормативни актове, регламентиращи дейността на дружеството, редовно са изготвяни точни и изчерпателни финансови отчети и финансови уведомления, които са представяни своевременно на медиите, фондовата борса и надзорния орган.

Одитният комитет констатира, че ръководството е идентифицирало евентуалните рискове, на които е изложено дружеството във връзка с дейността му. Извършва се постоянно наблюдение на влиянието на отделните рискове и се предприемат действия за тяхното намаляване. Съветът на директорите е приел и прилага вътрешни правила за вътрешен контрол и управление на риска.

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО одитният комитет издаде препоръка до акционерите за избор на одитор за извършване на независим финансов одит на дружеството за 2022 г.

Настоящия отчет е изготвен на основание чл. 108, ал. 1 т. 8 и т. 9 от ЗНФО.

Настоящия отчет е изготвен от Одитния комитет и единодушно приет на негово заседание, проведено 21.03.2022 г.

Председател на одитния комитет:

Христина Костадинова-Трифонова

До акционерите на

Елхим-Искра АД

ПРЕПОРЪКА

от Одитния комитет за избор на одитор

Във връзка с параграф 4 от чл. 16 на Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес, предприятието Елхим-Искра АД не е задължено да прилага процедура за подбор на одитор, тъй като отговаря на критериите, посочени в член 2, параграф 1, буква е) от Директива 2003/71/ЕО, като неговият съвкупен баланс не надвишава 43 млн. евро, а годишният му оборот не надвишава 50 млн. евро съгласно последния годишен отчет.

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО, Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите да преизбере доц. д-р Катя Райкова Златарева, регистриран одитор, диплом № 0610, за извършване на независим финансов одит на дружеството за 2022 г.

Одитният комитет получи от регистрирания одитор документирана оценка съгласно изискването на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

Доц. д-р Катя Златарева е преподавател в УНСС – София в катедра „Счетоводство и анализ“. От 2004 г. е регистриран одитор и член на ИДЕС. Има дългогодишен професионален опит в България. Извършвала е одити, консултантски ангажименти за множество клиенти, работещи в различни индустрии. Участвала е в Комисията на Сметната палата за контрол върху качеството на одитите. Областите, в които работи научно и като преподавател, са счетоводство, контрол и анализ. Тя е била одитор на Стара планина холд АД (дружество майка) в периода 2009 – 2013 финансови години, както и одитор на Елхим Искра АД за 2017 г. и 2021 г., което е гаранция, че доц. д-р Златарева е добре запозната с дейността на дружествата.

Тази препоръка не е повлияна от трета страна. На одитния комитет не е наложена клауза от вида, посочен в чл. 16, §6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

Председател на одитния комитет:

Христина Костадинова-Трифонова

Rosen Trifonov Dimitrov

Digitally signed by Rosen Trifonov Dimitrov
Date: 2022.03.21 15:39:50 +02'00'