

**ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ЕКИП-98 ХОЛДИНГ” АД
ЗА 2015Г.**

Настоящият доклад на одитния комитет на „Екип-98 Холдинг” АД, за 2015 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на одитния комитет на „Екип-98 Холдинг” АД, за 2015 г. включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието.
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

**Процеси по финансовото отчитане в предприятието
и ефективност на вътрешния контрол.**

През 2015 г. Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на осъществявания вътрешен контрол. Запозна се със структурата на управление и разпределението на отговорностите. Направи преглед на системата за контрол, свързана с основните дейности на дружеството.

Одитният комитет констатира, че ръководството на „Екип-98 Холдинг” АД, за 2015 г. е изградило система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията и контрол при извършването на разходите. Системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал при вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

Одитният комитет счита, че Ръководството на „Екип-98 Холдинг” АД, за 2015 г. е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа през 2015 г. „Екип-98 Холдинг” АД, за 2015 г. редовно е изготвяло и представяло на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа („Българска фондова борса” АД) точни, достоверни и изчерпателни тримесечни и годишни финансови отчети.

Ефективност на системите за управление на рисковете

Одитният комитет счита, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата дава увереност на ръководството, че рисковете са ограничени в допустимите граници и че са защитени в максимална степен интересите на акционерите.

През 2015 г. ръководството на „Екип-98 Холдинг“ АД, за 2015 г е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Всички членове на Съвета на Директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Подробно описание на различните рискове влияещи върху специфичната дейност на дружеството се съдържат в Годишния доклад за дейността на дружеството за 2015 г., изготвен и представен от Съвета на Директорите на Общото събрание на акционерите.

Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финансов одит, през първото тримесечие на 2016 г. е извършен независим финансов одит на „Екип-98 Холдинг“ АД, за 2015 г за финансовата 2015 г. от специализираното одиторско предприятие, представлявано от регистриран одитор Златка Капинкова.

Специализираното одиторско предприятие е избрано за независим одитор на дружеството за 2016 г. на извънредното Общо събрание на акционерите на „Екип-98 Холдинг“ АД, проведено на 09 февруари 2016 г. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите за разглеждане и приемане.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „Екип-98 Холдинг“ АД, за 2015 г констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

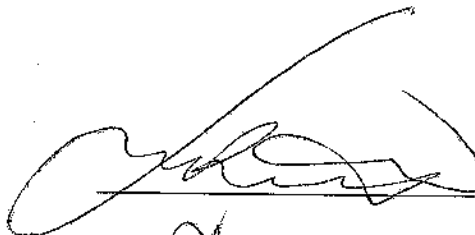
Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Екип-98 Холдинг“ АД, за 2015 г в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че специализираното одиторско предприятие, представлявано от регистриран одитор Златка Капинкова, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Екип-98 Холдинг“ АД, за 2015 г.

Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на „Екип-98 Холдинг“ АД, през 2016г.

Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите на „Екип-98 Холдинг“ АД, да избере за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2016 г. Златка Капинкова , регистриран одитор.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Вангел Руменов Янков



Георги Христов Комитов



Тереза Йорданова Алексиева

