

ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА
„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ЗА 2017 г.

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Екип-98 Холдинг“ АД, за 2017 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на Одитния комитет на дружеството за 2017 г. включват:

- Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието;
- Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете;
- Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието;
- 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 2017 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 през 2017 г. Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД се ръководи от 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 през 2017 г. ръководството на „Екип-98 Холдинг“ АД е прилагало последователна и 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 2017 г. „Екип-98 Холдинг“ АД 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 осигурява ограничаване на рисковете в допустимите граници и защита в максимална степен интересите на акционерите.

През 2017 г. ръководството на „Екип-98 Холдинг“ АД 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 2017 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 2018 г. е извършен независим финансов одит на „Екип-98 Холдинг“ АД за финансовата 2017 г. от регистрирания одитор Златка Капинкова, рег. № 0756, избрана за независим одитор на дружеството за 2017 г. на Редовно Общо събрание на акционерите на дружеството, проведено на 30 юни 2017 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 констатира, че

независимият финансов одит за 2017 г. е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

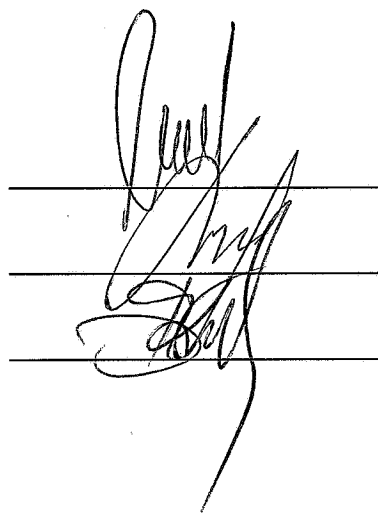
Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството, в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че регистрирания одитор Златка Капинкова, рег. № 0756, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Екип-98 Холдинг“ АД г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Иван Петров Маслев

Марияна Николаева Василева

Десислава Драгомирова Янкова

Three handwritten signatures are written over three horizontal lines. The signatures are in black ink and appear to be cursive or stylized. The first signature is at the top line, the second is in the middle, and the third is at the bottom.