

Изх. № 02/ 05.03.2021 г.

ДОКЛАД

**за дейността на одитния комитет
на „Добруджа Холдинг” АД, ЕИК 124087299,
за периода от 01 януари 2020 г. до 31 декември 2020 г.**

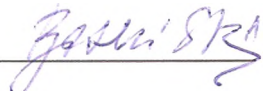
№ по ред	Тема	Отговор
1.	Численост на състава на одитния комитет.	Одитният комитет се избира от Общото събрание на акционерите. Избрани са членове, които отговарят на изискванията на Закона за независимия финансов одит. Одитният комитет на „Добруджа Холдинг” АД се състои от трима членове, от които за председател бе избрана Божанка Вуцова с мандат една година.
2.	Имена и квалификация на членовете на одитния комитет.	Божанка Стойчева Вуцова – председател, притежава квалификационна степен магистър Счетоводство с опит повече от 10 години в областта на счетоводството и контрола. Светлана Георгиева Иванова – магистър с повече от 10 години опит в областта „Счетоводство и контрол”. Данка Георгиева Александрова – магистър с повече от 10 години опит в областта „Счетоводство и контрол”.
3.	Дата на приемане (дата на последна редакция) на статута на одитния комитет.	Статутът на Одитния комитет на „Добруджа Холдинг” АД е приет на ОСА на акционерите проведено на 25.06.2017 г. и е разработен в съответствие с изискванията на чл. 108 от ЗНФО.
4.	Брой на заседанията на одитния комитет.	Одитният комитет на дружеството в пълен състав проведе четири заседания, на които бяха обсъждани въпроси, свързани с финансовия отдел и отделите в дъщерните дружества, както и с изборния от ОСА на акционерите регистриран одитор. Бяха проверени и приети междинните финансови отчети за дейността през 2020 г.
5.	Обяснение на начина, по който комитетът е направил оценка на ефективността на процеса по независим финансов одит.	В процеса на наблюдение върху системите за вътрешен контрол беше потвърдено, че в дружеството функционира система за вътрешен контрол, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Управлението на риска от страна на Одитния комитет на дружеството представлява непрекъснат процес, при който се цели да се даде увереност, че основните приоритети на емитента ще бъдат постигнати, като се ограничи до колкото е възможно, вероятността от настъпване на събития, имащи негативно влияние и възпрепятстващи достигане на оптимални резултати от дейността на дружеството и дъщерните фирми.
6.	Обяснение на подхода за назначаване	Външният одитор бе избран на Общо събрание на

	или преназначаване на външния одитор.	акционерите по предложение на Одитния комитет, съгласувано с Управителния съвет.
7.	Кога е проведен последният подбор за назначаване на външен одитор?	Последният подбор на регистриран външен одитор е проведен през 2020 г.
8.	Последният предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор от одитния комитет ли е проведен? Ако отговорът е „не“, кой е извършил подбора и съответно предложението за назначаване на външен одитор пред общото събрание?	В изпълнение на законовите изисквания, Одитния комитет подготви и представи на Общото събрание предложение до акционерите на „Добруджа Холдинг“ АД, за избор на регистриран одитор - Специализирано одиторско предприятие „ОДИТА“ ООД с рег. номер 052 от регистъра на ИДЕС.
9.	Колко регистрирани одитори (одиторски дружества) са били поканени при последния предварителен подбор и съответно колко кандидати са подали оферти?	При последния предварителен подбор, Одитния комитет представи за съгласуване две кандидатури пред Управителния съвет на дружеството за избор на независим одитор за отчетната 2020 г. <ul style="list-style-type: none"> • Специализирано одиторско предприятие „ ОДИТА „ ООД с рег. номер 052 от регистъра на ИДЕС с отговорен одитор Мария Атанасова Ангелова с рег. номер 0366/ 1996 г. • Димчо Иванов Димитров с рег. номер 0621/ 2009 г.
10	При последния предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор общото събрание избрало ли е одитора/ите, съгласно предложението на одитния комитет?	По предложение на Одитния комитет, съгласувано с Управителния съвет, бе предложен и одобрен на ОСА регистрирания одитор, за отчетната 2020 г.
11	Име на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество).	„ОДИТА“ ООД с рег. номер 052 от регистъра на ИДЕС с отговорен одитор Мария Атанасова Ангелова
12	Продължителността на мандата на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество).	„ОДИТА“ ООД е избрано за одитор на финансовия отчет за финансовата 2020 година. Одитът на финансовия отчет за 2020 г. на дружеството представлява пета поредна година, на непрекъснат ангажимент за задължителен одит.
13	Име на настоящия отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество).	Настоящият отговорен одитор е Мария Ангелова-дипломиран експерт счетоводител, регистриран одитор, вписана в регистъра на ИДЕС с диплома номер 0366 от 1996 г.
14	Колко време изпълнява функцията настоящият отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество)?	Настоящият отговорен одитор изпълнява тази функция за трета поредна година.
15	Описание на политиката на комитета за одобрение на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит.	Не са извършвани неаудитни услуги .
16	Описание по какъв начин се гарантира обективността и независимостта на одитора по задължителен финансов одит при предоставяне на неаудитни услуги от одитора по задължителен финансов одит.	Не са извършвани неаудитни услуги.
17	Размер на възнагражденията за задължителен одит на индивидуалния и консолидирания (когато е приложимо) финансов отчет.	Не са гласувани възнаграждения на Одитния комитет
18	Размер на възнагражденията за	Не са гласувани възнаграждения на Одитния комитет.

	свързани с одита услуги и други неаудитни услуги, предоставени от одитора по задължителен финансов одит.	
19	Списък на дадените одобрения за предоставяне на предприятието от външния одитор на услуги, различни от задължителния финансов одит.	Не са извършвани услуги, различни от задължителния финансов одит.
20	През годината одитният комитет отказал ли е искане за предоставяне на други неаудитни услуги от одитора по задължителен финансов одит? Ако отговорът е „да“, моля посочете вида на поисканите услуги и какви са били причините за отказите?	През 2020 г. не са искани, съответно не са давани одобрения от страна на Одитния комитет за предоставяне на услуги, различни от задължителния одит.
21	Информация за установени заплахи (ако има такива) за независимостта и обективността на външния одитор.	Одитният комитет по време на изпълнението на поетия ангажимент към дружеството за независим финансов одит, не е установил заплахата за независимостта и обективността на външния одитор.
22	Списък на предоставените от външния одитор услуги на контролираните от одитираното предприятие дружества.	Външният одитор не е предоставял услуги на дъщерните дружества на „Добруджа Холдинг“ АД през 2020 г.
23	Информация за решенията (ако има такива) за назначаване на преглед за контрол на качеството преди издаване на одиторския доклад от определен одитния комитет друг регистриран одитор в случаите на чл. 66, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит.	През отчетната 2020 г. не са били приложими разпоредбите на чл. 66, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит.
24	Информация за решенията (ако има такива) за продължаване от външния одитор изпълнението на ангажименти по задължителен финансов одит в случаите на чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит.	През отчетната 2020 г. не са били приложими разпоредбите на чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит
25	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира своята дейност, констатирани слабости в предприятието и свързаните с тях препоръки?	Одитният комитет на Дружеството е провел две срещи с Ръководството и лицата натоварени с общото управление. Констатирано бе, че „Добруджа Холдинг“ АД изготвя финансовите си отчети по стандартите и методиката, описана в счетоводната политика на Дружеството. В процеса на наблюдение беше установено, че в Дружеството функционира система, за вътрешен контрол, която гарантира ефективността на системите за отчетност и разкриване на информация.
26	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира резултатите от задължителния одит и приноса му за достоверността на финансовите отчети, както и ролята на одитния комитет в процеса по финансово отчитане?	Одитният комитет е направил две срещи с ръководството на Дружеството, както и със счетоводно – финансовия отдел. През отчетната 2020 г. бяха предоставени за одобрение, както годишния финансов отчет на Дружеството за 2020 г., така и тримесечните отчети /междинни/ за 2020 г. Комитетът отдели специално внимание и на въпросите, идентифицирани посредством периодичен контрол, както и на неговото качество и ефективност.
27	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с	През отчетния период 2020 г. Одитният комитет е провел две срещи с външния одитор, на една от които е обсъдено

	външния одитор, за да осъществява мониторинг върху изпълнението на одита?	изпълнението на ангажимента и проведен мониторинг върху него.
28	Външният одитор представил ли е допълнителния доклад на одитния комитет преди или заедно с представянето на одитния доклад? Ако отговорът е „не“, какви са били причините за това?	Регистрираният одитор е представил допълнителен доклад относно одита на годишния финансов отчет на Дружеството, заедно с представянето на одитния доклад.
29	Одитният комитет запознал ли се е и съответно дали е взел предвид констатации и препоръки, направени от КПНРО при последната инспекция за гарантиране качеството на професионалната дейност на външните одитори?	В отчетния период, е извършена проверка от КПНРО на външният одитор и съответно няма констатации и препоръки за гарантиране качеството на професионалната дейност.
30	Външният одитор обсъждал ли е с одитния комитет ключовите въпроси от одита, както и констатираните съществени пропуски и несъответствия във вътрешния контрол и в процеса по финансово отчитане на одитираното предприятие?	Ключовите въпроси са обсъдени с Одитния комитет и Ръководството на дружеството. Те са комуникирани и анализирани спрямо твърденията за вярност във финансовото отчитане.
31	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки и предложения за подобряване ефективността на процеса по финансово отчитане в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	Одитния комитет не е давал препоръки на счетоводната фирма, оторизирана да извършва финансовата отчетност на дружеството.
32	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	Одитният комитет на дружеството не е давал препоръки относно подобряване системата за вътрешен контрол и управление на риска в предприятието.
33	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване дейността по вътрешен одит в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	През отчетната 2020 г. Одитният комитет не е давал препоръки за подобряване на дейността по вътрешен одит в предприятието.
34	Одитният комитет извършвал ли е действия за проследяване изпълнението на дадени през предходната година препоръки?	През предходния период Одитният комитет на дружеството стриктно е следил спазват ли се промените в счетоводното законодателство и своевременно разкриване на информация от емитенти на ценни книжа, както и всички изисквания на Закона за публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/. Установено бе, че Дружеството прилага всички нови стандарти, изменения и разяснения приети от Европейския съюз.
35	Установени проблемни въпроси във връзка с определените от Закона за независимия финансов одит функции на одитния комитет по отношение	Одитният комитет не е установил проблемни въпроси, свързани със ЗНФО, през отчетния период по отношение на външния одитор.

	дейността на външния одитор.	
36	Друга информация, която одитният комитет счита за необходимо да сподели с Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.	През отчетната 2020 г. не са възникнали въпроси, които да изискват допълнително комуникиране и обсъждане от страна на Одитния комитет.

Председател: 
Божанка Вуцова