

ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
за 2023г.

ДО СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ
на Розахим АД

Уважаеми господа,

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Розахим” АД е съставен на основание на чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността на Одитния комитет пред Общото събрание.

Действащият към момента Одитен комитет на „Розахим” АД е в състав:

- НЕДЯЛКА ВАСИЛЕВА КАЛАНОВА – Председател на Одитния комитет;
- ДИАНА АТАНАСОВА МАНДИЧЕВА – Член на Одитния комитет;
- ДИАНА СТОЙНОВА ПЕТКОВА – Член на Одитния комитет.

Основните дейности на Одитния комитет включват:

- Наблюдаване на процесите свързани с финансовото отчитане в дружеството;
- Наблюдаване и оценяване ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване и оценяване ефективността на системите за управление на риска;
- Наблюдаване на регистрирания одитор, включително пряката отговорност за неговото назначаване.

На база извършената проверка в дружеството, можем да направим следните констатации:

1. Наблюдаване на процесите свързани с финансовото отчитане в дружеството

Отчетността на дружеството е организирана в съответствие със законовата нормативна уредба в страната, Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане. През отчетния период финансовите отчети са изготвени с приложимите счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно

дейността и финансовото състояние на Дружеството. Междинните финансови отчети и годишния финансов отчет са изготвени и представени в законоустановените срокове.

Ръководството е упражнявало непосредствен контрол върху процесите на финансово отчитане.

В хода на своята дейност одитния комитет заключи, че не са установени слабости или нередности свързани с финансовото отчитане в дружеството.

2. Наблюдаване и оценяване ефективността на системите за вътрешен контрол

При извършената проверка не сме констатирани нарушения. Ръководството на дружеството е отговорно за защитата на активите на дружеството, за осигуряване на адекватен вътрешен финансов контрол, както и за предотвратяване и разкриване на измами, грешки и несъответствия със законов или подзаконови актове. Същото е прилагало последователна и адекватна счетоводна политика. В Дружеството е изградена функционираща система на финансова и счетоводна отчетност, осигуряваща :

- Спазване на одобрената от управителните органи счетоводна политика, изработена в съответствие с националните стандарти за финансови отчети;
- Вярно, точно и своевременно осчетоводяване на стопанските процеси;
- Навременност на подаваната към счетоводния отдел информация;
- Наличие на програмни продукти, осигуряващи автоматизиране на процесите, систематизиране на информацията, улесняване достъпа до данните от първичните документи и надеждното им архивиране;
- Предвиждане на коригиращи действия при допускане на грешки от различно естество в счетоводния отдел.

Изготвяните от Дружеството финансови отчети са изцяло съобразени и в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане и съдържат разбираема, лесно достъпна, надеждна и подробна информация за резултатите от дейността, както през отчетния период, така и с натрупване от началото на годината. През 2023г. Дружеството е изготвяло междинни и годишни финансови отчети в съответствие с разпоредбите и изискванията на ЗППЦК.

Изготвените отчети са представяни в законово установения срок на Комисията за финансов надзор, БФБ-София АД и на обществеността посредством платформата за разкриване на информация на Инвестор БГ.

За одитирания период ръководството на дружеството осъществява предварителен и текущ контрол за законосъобразност върху цялостната дейност на дружеството и процеса на финансовото ѝ отчитане.

Одитният комитет потвърждава, че не са установени нередности при отчитане на финансовите резултати от дейността на дружеството. Системите за вътрешен контрол позволяват ефективно управление както на финансовите ресурси на дружеството, така и на рисковете.

3. Наблюдаване и оценяване ефективността на системите за управление на риска

Одитния комитет констатира, че ръководството е идентифицирало евентуалните рискове, на които е изложено дружеството. Последните са описани детайлно в годишния доклад за дейността на „Розахим” АД.

Извършва се постоянен мониторинг на влиянието на отделните рискове и се предприемат съответните действия за тяхното намаляване, когато това е възможно.

4. Наблюдаване на регистрирания одитор, включително пряката отговорност за неговото назначаване

“Акаунтингодитинг”ООД е специализирано одиторско предприятие с дългогодишен опит. Регистриран одитор Елена Илиева, вписан в регистъра на ИДЕС под № 150 към специализирано одиторско предприятие “Акаунтингодитинг”ООДгр.Габрово, няма роднински, трудово – правни и други взаимоотношения с Дружеството. Не притежава дялове и акции от „Розахим” АД или свързаните с него лица. Не е получавала или предоставяла заеми на одитираното дружество.

При извършеното наблюдение на дейността на независимият одитор, одитният комитет констатира наличието на благоприятна среда за осъществяване на дейността на независимия финансов одит в условията на съвместна работа с ръководството на дружеството.

5. Приемане на доклада на регистрирания одитор

Одитният комитет се запозна с доклада за извършения одит за 2023г. и го прие единодушно без забележки.

6. Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит за 2024г. на „Розахим” АД

За 2024г. одитният комитет предлага за одитор на дружеството регистриран одитор Елена Илиева, вписан в регистъра на ИДЕС под № 150 към специализирано одиторско предприятие “Акаунтингодитинг”ООДгр.Габрово.

22.04.2024г.

Одитен комитет на Розахим АД

Председател Одитен комитет : Недялка Василева Каланова

