

КОРАДО-БЪЛГАРИЯ АД

Годишен доклад на Одитния комитет до Акционерите за финансова година 2018

1. Въведение

Съгласно Статута си, Одитният комитет („Комитетът“) на КОРАДО-БЪЛГАРИЯ АД („Дружеството“) носи отговорност за изпълнението на своите задължения, като всяка година е задължен да се отчита пред Общото събрание за резултатите от своята работа.

2. Роля и организация на Комитета

Комитетът се състои от трима членове, които се избират в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит. Основните задължения на Комитета са да упражнява надзор върху работата на регистрирания одитор, като включително носи отговорност за неговото назначаване, да упражнява контрол върху процесите на финансово отчитане на Дружеството, спазването на правните и регулаторни изисквания, мониторинга и оценката на системите за вътрешен контрол и управление на риска. Комитетът води свободна и открита комуникация с регистрирания одитор, вътрешните одитори и ръководството на Дружеството.

3. Работа на Комитета

Съставът на Комитета през периода, обект на преглед, е както следва : г-жа Снежана Калоянова–председател, г-н Франтишек Хамачек – член, г-жа Милена Райкова - член. В хода на своята работа Комитетът е провел 8 заседания. Основните дейности на Комитета, свързани с финансова година 2018, обхващат:

3.1 Финансово отчитане

Комитетът е извършил преглед и е провел различни обсъждания, в това число дискусии относно качеството и процеса на периодично финансово отчитане в Дружеството, прилаган от ръководството. Междинните или годишните финансови отчети са обект на периодични дискусии и преглед с ръководството. Финансовите отчети се изготвят в съответствие с българското законодателство, Международните стандарти за финансово отчитане и в сътрудничество с компанията-майка.

3.2 Регистриран одитор

Комитетът е провел среща с регистрирания одитор, ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД, за да установи дали фирмата е изцяло независима от ръководството на Дружеството и от самото Дружество, и е извършил преглед на декларацията за тяхната независимост за годината, завършваща на 31 декември 2018 година. През 2018 година този регистриран одитор е одобрен от акционерите по препоръка на Комитета. Цялостният одиторски процес за 2018 година, одиторският подход и ключовите одиторски въпроси от

съществени области на одита, както и качеството на документацията, са обсъдени с регистрирания одитор, включително в сътрудничество с ръководството на Дружеството. Съществените констатации или препоръки на одитора са взети под внимание. Комитетът е прегледал и обсъдил с регистрирания одитор Доклада на независимия одитор, Годишния доклад за дейността, Годишния финансов отчет. В съответствие със своя Статут Комитетът декларира следното:

Комитетът препоръчва, предмет на одобрението на акционерите, регистрираният одитор на Дружеството за финансова година 2019 да бъде ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД.

3.3 Системи за управление на риска и вътрешен контрол

Комитетът провежда регулярни прегледи на резултатите и мерките за вътрешен контрол, прилагани от отдел „Вътрешен одит“ на групата, в съответствие с плана на „Вътрешен одит“ и при спазването на вътрешните стандарти на „Вътрешен одит“. Комитетът е разгледал адекватността на отговора на ръководството по отправените въпроси, включително изпълнението на препоръките на „Вътрешен одит“. Основните въпроси, обект на прегледите, извършени от Комитета, са констатациите на одитора, свързани със стопанската дейност на Дружеството, счетоводното отчитане на разходите (себестойността), компенсаторните проверки на конфликтни права на достъп и други оперативни въпроси, включително тяхното изпълнение.

Комитетът е извършил преглед и обсъдил рамките за управление на риска, прилагани от ръководството на Дружеството, и по-специално, решението за просрочените вземания.

4. Резултати от работата на Одитния комитет

Комитетът периодично докладва за своите дейности пред Надзорния съвет. Комитетът е достигнал до заключението, че неговата работа през периода, обект на преглед, е била ефективна и всички негови задължения са били изпълнени. Установено е, че всички негови дейности допринасят да се гарантира, че предприятието постига своите цели, свързани с осигуряването на надеждност на финансовото отчитане, ефективност и ефикасност на неговите дейности. Статутът беше прегледан и беше установено, че изцяло отговаря на изискванията.

[подпис, не се чете]

Снежана Калоянова
Председател на Комитета
от името на Комитета

Дата: 21 март 2019 г.

На бланка на pwc

ДЕКЛАРАЦИЯ

За липсата на обстоятелства съгласно член 6 на Регламент (ЕС) 537/2014 във връзка с изискванията на член 54 на Закона за независим финансов одит

Ние, долуподписаните, Цветана Цанкова Цанкова, ЕГН 6805206674, Джок Коман Нунан, ЕГН 3076816459, Боряна Христова Димова, ЕГН 8009306254, и Лидия Георгиева Тасева-Пеева, ЕГН 8008143810, лично и от името на специализирано одиторско дружество ПрайсютърхаусКупърс Одит ООД, ЕИК 121499387 (наричано отгук нататък за краткост “Дружеството”):

ДЕКЛАРИРАМЕ, че

Нямаме никакви други правни или фактически отношения с Корудо-България АД, ЕИК 814190902, освен тези, които са свързани с извършването на нашия независим одит, и които биха поставили или мен, или Дружеството, в ситуация на нарушение на независимостта с одитираното предприятие, или с неговите свързани лица, по смисъла на член 54, алинея 5 на Закона за независим финансов одит.

В частност, декларираме че нито ние, нито Дружеството:

1. имаме финансови интереси от дейността на одитираното предприятие в смисъл на собственост върху акции, дялове или други финансови инструменти, издавани от одитираното предприятие, и/или участие в основните дейности на одитираното предприятие;
2. участваме в ръководството на одитираното предприятие;
3. сме страна по съдебни производства с одитираното предприятие, нито
4. като физическо лице, аз не съм в съпругески или други родствени отношения по права линия от първа степен, без ограничение, и по съребрена линия до втора степен с отговорни длъжностни лица, заемащи ръководни позиции в одитираното предприятие.

Дата: 7 март 2019 г.

[подпис, не се чете]

(Цветана Цанкова)

[подпис, не се чете]

(Джок Коман Нунан)

[подпис, не се чете]

(Боряна Димова)

[подпис, не се чете]

(Лидия Тасева-Пеева)

ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД, бул. „Мария Луиза“ № 9-11, 1000 София, България

T: +359 2 9355200, Ф: +359 2 9355266, www.pwc.com/bg

Вписано в Софийски градски съд по Фирмено дело с номер 13424/1997.