

# ГОДИШЕН ДОКЛАД на Одитния комитет пред акционерите за финансовата 2017 година

## 1. Увод

Съгласно Статута си, Одитният комитет ("Комитет") на Корадо България АД ("Дружество") е отговорен за изпълнението на задълженията си и всяка година се отчита пред Общото събрание за резултатите от своята дейност.

## 2.Роля и организация на Комитета.

Комитетът се състои от трима членове, избрани в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит. Основните задължения на комитета са да наблюдава работата на регистрирания одитор, включително пряката отговорност за неговото назначаване, да наблюдава процесите, свързани с финансовото отчитане в Дружеството, да наблюдава и оценява системите за вътрешен контрол и за управление на риска.

## 3.Дейност на Комитета

Съставът на комитета през разглеждания период беше следният:

Г-жа Снежанка Калоянова – Председател, г-н Франтишек Хамачек – член, г-жа Милена Райкова – член. Комитетът проведе 7 събрания по време на своята работа. Основните дейности на Комитета свързани с финансовата 2017 година бяха следните:.

### 3.1.Финансово отчитане

Комитетът прегледа и обсъди, включително обсъди качеството, процесите , свързани с периодичния финансов отчет в Дружеството осъществени от ръководството. Вътрешните финансови отчети, представени пред регистрирания одитор, Българската фондова борса и дружеството-майка са периодично обсъждани и разглеждани заедно с ръководството. Финансовите отчети са изготвени в съответствие с българското законодателство, Международните стандарти за финансово отчитане и в сътрудничество с дружеството-майка. Комитетът разгледа и обсъди заедно с ръководството на Дружеството одитираните финансови отчети и доклада за управление-

### 3.2.Регистриран одитор

Комитетът проведе среща с регистрирания одитор ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД и установи, че е напълно независим от ръководството на Дружеството и разгледа декларацията за независимост за годината, приключила на 31 декември 2017 г. Този регистриран одитор беше одобрен от акционерите по препоръка на Одитния комитет през 2017 година. Бяха обсъдени цялостния одиторски процес за 2017 година, одиторския подход и основни въпроси, свързани с одита на значими области, включително съвместната работа с ръководството на Дружеството и

качеството на документите. Уважени бяха и значими констатации и предложения на одитора. В съответствие със своя Статут, Комитетът заявява следното:

**Като обект на одобрение от акционерите, Комитетът препоръчва Прайсуотърхаус Одит ООД да бъде регистриран одитор на Дружеството за финансовата 2018 година.**

### 3.3.Управление4 на риска и системи за вътрешен контрол

Комитетът редовно преглеждаше резултатите и мерките от вътрешния одит, проведени от Отдела за осъществяване на вътрешен одит на групата, съгласно плана за вътрешно одитиране в съответствие с Международните стандарти за вътрешно одитиране, въз основа на сертификат придобит през 2015 година. Комитетът обсъди адекватността на отговора на ръководството по повдигнатите въпроси, включително изпълнението на препоръките направени от вътрешния одит. Основните въпроси при това разглеждане проведено от Комитета бяха одиторските констатации, вързани с икономическата дейност на Дружеството, осчетоводяване на разходите, компенсаторните проверки за конфликтните права за достъп, оперативните въпроси и тяхното изпълнение.

### 4.Резултат от дейността на Одитния комитет.

Комитетът периодично се отчита за дейността си пред Надзорния съвет. Комитетът заключи, че работата му по време на разглеждания период е била ефективна и всички негови задължения са били изпълнени. Всички дейности бяха сметнати за отговорни, като се взе предвид това, че Дружеството постига целите си по отношение на надеждността на финансовото отчитане, ефективността и резултатността на дейностите в Дружеството.. Статутът на Комитета беше преразгледан и беше приет за напълно приемлив.

Снежанка Калоянова

Председател на Комитета

19 Март 2018 г.