

КОРАДО-БЪЛГАРИЯ АД

Годишен доклад на Одитния комитет до акционерите

За финансовата 2023 година

1. Въведение

Съгласно Статута си, Одитният комитет („Одитния комитет“) на Корудо – България АД („Дружеството“) отговаря за изпълнението на своите задължения и докладва всяка година пред общото събрание на акционерите за резултатите от своята работа.

2. Роля и организация на Одитния комитет

Одитният комитет се състои от 3-ма члена, избрани при спазване изискванията на Закона за независимия финансов одит. Основните задължения на Одитния комитет са да наблюдава работата на регистрирания одитор, включително пряката отговорност за неговото назначаване, да наблюдава процесите на финансово отчитане на Дружеството, съответствието на Дружеството със законовите и регулаторни изисквания, мониторинг и оценка на вътрешните системи за контрол и управление на риска. Одитният комитет поддържа свободна и открита комуникация с регистрирания одитор, вътрешните одитори и ръководството на Дружеството.

3. Състав и дейност на Одитния комитет

Съставът на Одитният комитет през наблюдавания период беше както следва: г-жа Снежанка Калоянова – председател, г-жа Ирена Михайлова – член и Маркета Стржинкова – член.

За разглеждания период Одитният комитет проведе 5 заседания. Основните дейности свързани с финансовата 2023 г., бяха следните:

3.1 Финансово отчитане

Одитният комитет разгледа процеса на междинно финансово отчитане и междинните и годишните финансови отчети на Дружеството, прилагани от ръководството. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с българското законодателство, Международните стандарти за финансови отчети и в съответствие с изискванията на Дружеството - майка.

3.2 Регистриран одитор

Одитният комитет проведе среща с регистрирания одитор Делойт Одит ООД, за да провери дали е напълно независим от ръководството на Дружеството и самото Дружество и прегледа декларацията за тяхната независимост за годината, приключила на 31 декември 2023 г.

Регистрираният одитор беше одобрен от акционерите по препоръка на Одитния комитет през 2023 г. Цялостният одитен процес за 2023 г., одиторският подход и ключовите одиторски въпроси на значимите области на одит бяха обсъдени с регистрирания одитор, включително сътрудничеството с ръководството на Дружеството и качеството на документите.

Одитният комитет разгледа и обсъди с регистрирания одитор доклада на регистрирания одитор, доклада на Управителния съвет и годишния финансов отчет за 2023 г. В съответствие с Статута на Одитния комитет, Одитния комитетът декларира следното:

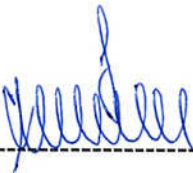
Одитният комитет препоръчва, след одобрение от страна на акционерите, за регистриран одитор на Дружеството за финансовата 2024 година да бъде избрано Одиторско дружество Делойт Одит ООД.

3.3 Системи за управление на риска и вътрешен контрол

Работата по вътрешния одит за 2023 г., извършена от отдела за вътрешен одит на Дружеството - майка, трябваше да бъде адаптирана към новата бизнес среда и промяна на стратегията за две проверки годишно. Редовно се проверяваха финансовите отчети, изпращани на Българска фондова борса. Одитният комитет разгледа и обсъди рамките за управление на риска, прилагани от ръководството на Дружеството, особено решенията, свързани с просрочените вземания.

4. Представяне на дейността на Одитния комитет

Одитният комитет периодично отчита дейността си пред Надзорния съвет. Одитният комитет прави заключението, че работата му през наблюдавания период е била ефективна и всичките му задължения са изпълнени. Всички негови дейности бяха отчетени като отговорни, за да гарантират, че Дружеството постига своите цели по отношение на надеждността на финансовото отчитане, ефективността и ефикасността на операциите.



Снежанка Калоянова

Председател на Одитния комитет
от името на Одитния комитет

19 Март 2024 г.

Гр.София