

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА ВЕГА АД

ЗА ДЕЙНОСТТА МУ ПРЕЗ 2022 Г.

I. Обща информация

На 27.05.2009 г. Общо събрание на акционерите на „ВЕГА“ АД в изпълнение на чл. 40е от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО, отм.) прие решение за избор на Одитен комитет на Дружеството, функциите на който да бъдат изпълнявани от Съвета на директорите, съгласно разпоредбата на чл. 40ж от ЗНФО (отм.).

На Общите събрания на акционерите на „ВЕГА“ АД през последващите години е потвърждаван избора си членовете на СД да продължат да изпълняват функциите на Одитен комитет.

В резултат на това, Одитният комитет на „ВЕГА“ АД действал до 2016 г. и в първата половина на 2017 г. е в състав:

1. „Холдингово акционерно дружество - Плевен холдинг“ АД чрез законния представляващ - Председател;
2. Никола Петров Тодоров;
3. Веселин Маринов Маринов.

В изпълнение на разпоредбата на §8 от ПЗР на новия Закон за независимия финансов одит (Обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г.), на проведеното на 25.06.2018 г. редовно годишно Общо събрание на акционерите на Дружеството е избран Одитен комитет в състав:

1. Иво Петков Дочев - Председател,
2. Нели Ангелова Веселинова и
3. Надежда Викторова Димитрова.

Мандатът на Одитния комитет е до провеждане на редовно годишно общо събрание на акционерите през 2023 г.

II. Дейност на Одитния комитет през 2022 г.

Основните функции на Одитния комитет на "ВЕГА" АД включват:

1. Информирание на управителните и надзорните органи на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснения по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес

Новият Закон за независимия финансов одит повиши ролята на одитния комитет в предприятията от обществен интерес за постигане на високо качество на задължителния одит вкл. чрез регламентиране на горепосоченото правомощие на одитния комитет. В изпълнение на това правомощие, през одитирания период Одитният комитет осъществи независимо наблюдение и надзор над процеса на създаване и представяне на надеждна достоверна финансова информация.

В обхвата на горните дейности, Одитният комитет ефективно подпомогна управлението на Дружеството за постигане целите на възприетия бизнес модел и за набелязване на адекватни управленски решения и тяхното практическо прилагане. Констатира се, че през 2022 г. Одитният комитет съдейства за ефективното прилагане на принципите на корпоративното управление в процеса на финансовото отчитане на дейността на Дружеството и осигуряване интегритета на изготвените финансови отчети.

2. Наблюдение на процеса на финансово отчитане и представяне на препоръки и предложения за да се гарантира неговата ефективност

През 2022 г, в резултат на осъщественото от страна на Одитния комитет на текущо наблюдение на процеса на финансово отчитане и предоставените в тази връзка на ръководството на „ВЕГА“ АД препоръки и предложения за повишаване на ефикасността и ефективността на финансовото управление, дружеството е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието, То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие. В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от „ВЕГА“ АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания фондов пазар през 2022 г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети,

3. Наблюдение на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен контрол по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Ръководството на „ВЕГА АД“ през 2022 г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Съвета на директорите.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поетапното разработване и внедряване на системи за управление на паричните потоци на дружеството и за правилен подбор на клиентите. В

резултат на добрата работа и ефективните превантивни и текущи мерки Дружеството ефективно е събрало почти 100% от дължимите плащания за 2022 г.

На основата на гореизложеното Одитния комитет на „ВЕГА“ АД констатира, че в Дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси. Системата за вътрешен контрол на „ВЕГА“ АД е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

През 2022 г. ръководството на „ВЕГА“ АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на Дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Описание на пазарните, кредитните и лихвени рискове ще бъде представено в Годишния доклад за дейността за 2022 г. на „ВЕГА“ АД.

Одитният комитет на „ВЕГА“ АД констатира, че Дружеството реализира ефективно управление на рисковете. На тази основа през 2022 г. ръководството на „ВЕГА“ АД е реализирало целесъобразни действия по осъществяване на основната дейност и по други инициативи с оглед ефективното управление на рисковете пред развитието на Дружеството,

4. Наблюдение на задължителния одитна годишните финансови отчети., включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент. (ЕС) № 537/2014

С цел създаване на подходящи условия за качествено изпълнение на горното правомощие, Одитният комитет текущо се запознаваше и съблюдаваше публикуваните на сайта на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори информационни материали, вкл. Допълнителна информация във връзка с транспониране на ДИРЕКТИВА 2006/43/ЕС относно задължителния одит на годишните счетоводни отчети и на консолидираните отчети, изменена с ДИРЕКТИВА 2014/56/ЕС, както и мерките по прилагане на РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит в предприятия от обществен интерес. Нашите наблюдения върху одитния процес показаха, че същия беше извършен при спазване на най-добрите професионални практики, а представеният ни Допълнителен доклад по чл.60 от ЗНФО е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и разпоредбите на чл. 11 от Регламент (ЕС) № 537/2014,

5. Проверка и наблюдение на независимостта на регистрираните одитори в съответствие, с изискванията глави шеста и седма от Закона, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014. включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното

предприятие по чл. 5 от същия регламент

Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на Дружеството, съгласно Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители:

- спазени са изискванията регистрирания одитор да е независим от одитираното дружество;
- одиторското заключение не отразява влияния, които компрометират професионалната преценка на одитора;
- между одитора и одитираното дружество не съществуват финансови и/или други взаимоотношения, различни от предмета на извършвания одит, които биха могли да повлияят върху одиторската преценка.

6. Отговорност за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчване на назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, както и на тези на Закона за независимия финансов одит на 21.06.2022 г, Общото събрание на акционерите на ВЕГА АД избра Божидар Начев за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2022 г. На основата извършената с г-н Начев работа по одит 2022 Одитният комитет предлага на Общото събрание на акционерите на „ВЕГА“ АД да преизбере Божидар Йорданов Начев за извършване на заверка на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2023 г. Представените от Одитния комитет мотиви за избор на Божидар Начев се базират и на допълнително проучване на дейността на регистрирания одитор до момента и резултатите, постигнати при стриктно прилагане на относимите правни норми и следване на добрите корпоративни практики съобразно спецификата на други одитирани от него дружества.

7. Уведомяване на Комисията, както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл.64 ал. 3 и чл. 66, ал. 3 в 7-дневен срок от датата на решението

В рамките на одитирания период ръководството на „ВЕГА“ АД не е отправяло искане за предоставяне на разрешени услуги от страна на Божидар Начев, извън обхвата на задължителния финансов одит, както и не са настъпвали обстоятелства по чл. 66, ал.3, водещи до необходимостта от произнасяне на Одитният комитет.

8. Отчитане на дейността пред Общото събрание на акционерите

Настоящият доклад ще бъде включен в дневния ред, респ. представен за обсъждане и одобрение пред

редовното годишно Общо събрание на акционерите на „ВЕГА“ АД - дружественият орган, който е избрал настоящия състав на одитния комитет, утвърдил е Статут за неговата работа и е призван да даде оценка за неговата работа през изминалата година.

9.Изготвяне и предоставяне на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни на годишен доклад за дейността

След одобряването на годишния доклад за дейността на Одитния комитет през 2022 г. от Общото събрание на акционерите на „ВЕГА“ АД, същият ще бъде предоставен на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в законоустановения срок.

гр. Плевен, 10 май 2023 г.

Председател Одитен комитет:



/И. Дочев/