

ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД
за 2024 година

I . ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият доклад на Одитния комитет на Сирма Груп Холдинг АД е съставен на основание на чл. 108, ал. 1, т.8 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта, изискващ отчет на дейността на Одитния комитет пред органа по назначаване.

1. Състав на Одитния комитет

През третата година на мандата си Одитният комитет работи в следния състав:

- Ангел Петров Крайчев- Председател на Одитния комитет;
- Александър Тодоров Колев- Член на Одитния комитет;
- Веселин Анчев Киров- Член на Одитния комитет.

2. Основни дейности на Одитния комитет

През отчетния период Одитният комитет осъществяваше своята дейност в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит и изразяване на сигурност по устойчивостта, както и в рамките на Статута на Одитния комитет на Сирма Груп Холдинг АД (изменен и допълнен в съответствие с промените в ЗНФОИСУ). Основните дейности на Одитния комитет бяха насочени в следните направления:

- Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете;

- Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието;
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор, отговорен за одита, и одиторското дружество в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и изразяване на сигурност по устойчивостта и Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС).

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2024 ГОДИНА И ФОРМУЛИРАНИ ИЗВОДИ И КОНСТАТАЦИИ

На регулярни свои заседания на базата на наличната информация и проведени професионални анализи и обсъждания, при спазване изискванията на Закона за независимия финансов одит и изразяване на сигурност по устойчивостта и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитния комитет на Сирма Груп Холдинг АД достигна до следните констатации и изводи за дейността на дружеството през 2024 г.

1. Наблюдаване на процесите на финансово отчитане в Сирма Груп Холдинг АД

Дружеството изготвя самостоятелни и консолидирани тримесечни междинни финансови отчети, самостоятелни и консолидирани годишни финансови отчети, които представя в Комисията за финансов надзор и разкрива пред обществеността. Одитният комитет се запозна с финансовия календар на интернет страницата на дружеството и с информацията за публикуването на периодичната информация на страницата на Българската фондова борса и констатира, че самостоятелните и консолидираните междинни и годишни финансови отчети са представени в установените срокове. Комитетът за разкриване на информация към Съвета на директорите функционира и през отчетния период с цел подпомагане на процеса за по-ефективно финансово отчитане и оповестяване на финансовата информация.

2. Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол

Одитният комитет наблюдаваше функционирането на организацията за вътрешен контрол и постоянните процедури за контрол и отчетност, както и комуникацията на одиторското дружество с вътрешния контрол и финансово-счетоводния отдел. Одитният комитет установи, че периодично са извършвани

финансови анализи и финансов контрол от ръководството на текущото счетоводно отчитане в дружеството.

3. Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете

Текущото управление на рисковете се осъществява от ръководството на дружеството. В помощ на Съвета на директорите функционира Комитет по инвестициите, риска и устойчивостта. По отношение на рисковете неговата основна дейност е да анализира съществуващите рискове пред Сирма Груп Холдинг АД и дъщерните дружества и да прави предложения за минимизиране на тяхното отрицателно проявление. Ръководството счита, че детайлното познаване и систематизиране на рисковете, текущото им анализиране и навременното управление е от основно значение за гарантиране на успешното функциониране на дружеството. Подробна информация ръководството на дружеството представя в Доклада за дейността към годишния финансов отчет.

4. Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието

Независимият финансов одит на финансовите отчети на Сирма Груп Холдинг АД за 2024 година се извършва за шеста поредна година от Грант Торнтон ООД, като регистрираният одитор, отговорен за одита, е госпожа Емилия Маринова. Наблюдението на Одитния комитет показва, че е създадена благоприятна среда за осъществяване на дейността на независимия финансов одит в условия на съвместна работа с ръководството на дружеството, финансово-счетоводния отдел и системата за вътрешен контрол.

Одиторските доклади потвърждават, че самостоятелният годишен финансов отчет за 2024 година и консолидираният годишен финансов отчет за 2024 година дават вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31.12.2024 г., като изразеното одиторско мнение е в съответствие с допълнителните доклади до Одитния комитет. Одиторските доклади бяха изготвени в договорените срокове.

На Одитния комитет бяха представени допълнителните доклади за самостоятелния и консолидирания годишни финансови отчети в съответствие с чл. 60 ал. 1 и ал. 2 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта. В докладите е отбелязано, че не са констатирани значими пропуски в системата за вътрешен финансов контрол и в счетоводната система на предприятието. Ключовите одиторски въпроси бяха обсъдени с Одитния комитет и ръководството по време на одита.

5. Извършване на преглед на независимостта на одиторското предприятие и регистрирания одитор, отговарящ за одита, в съответствие с изискванията

на Закона за независимия финансов одит и изразяване на сигурност по устойчивостта и Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители

Одитният комитет се запозна с Декларациите за независимост на одиторското дружество Грант Торнтон ООД и на отговорния одитор, представени при започване на финансов одит на етап планиране на одита, и се убеди в независимостта на одиторското дружество и отговорния одитор. Одитният комитет констатира, че одиторското дружество изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност, който включва изискваната от закона информация. Одитният комитет изиска информация дали одиторското дружество извършва допълнителни услуги, освен услугите по финансов одит на одитираното предприятие и получи уверение от ръководството на одитираното дружество, че няма договореност за предоставяне на допълнителни услуги и такива не се предоставят, а също и одиторското дружество декларира, че не се оказват други услуги извън финансов одит. Също така Одитният комитет констатира, че в допълнителните доклади регистрираният одитор отново е декларирал независимостта си от одитираното предприятие.

В резултат на всичко това, Одитният комитет не констатира нарушение на изискванията на Закона за независимия финансов одит и изразяване на сигурност по устойчивостта и Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители по отношение на независимостта и се увери в независимостта на одиторското дружество и регистрирания одитор, отговорен за одита, от одитираното предприятие.

Настоящият доклад е приет на заседание на Одитния комитет № 6/ 02.05.2025 година.

София, 02.05.2025 година

Председател на ОК:

/Ангел Крайчев/