

Доклад за дейността на Одитния комитет

на **КАУЧУК АД**

2019г.



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТЕН КОМИТЕТ НА ПОИ ЗА 2019 ГОДИНА

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА ПРЕДПРИЯТИЕ ОТ ОБЩЕСТВЕН ИНТЕРЕС /ПОИ/

Информацията от годишните доклади за дейността на одитните комитети на предприятията от обществен интерес осигурява информация за изпълнение от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО) на задължението ѝ съгласно Регламент (ЕС) № 537/2014^[1] и Закона за независимия финансов одит да извършва редовно наблюдение на пазара на услугите по задължителен финансов одит на тези предприятия и оценка на резултатите от работата на одитните им комитети.

Въпросите са обособени в съответствие с функциите на одитния комитет съгласно Закона за независим финансов одит. Само някои от въпросите от общ характер, свързани с идентифициране основните характеристики на одитираното дружество и на одитния комитет, са от отворен тип.

Някои въпроси позволяват повече от един отговор, като това изрично е указано за всеки конкретен случай.

След всеки въпрос има оставена опция за допълнителен коментар.

Отчетният период, който се обхваща от доклада, е предходната календарна година. Това означава, че въпросите се отнасят за всички действия на одитния комитет, съответно на регистрирания одитор/дружество, извършени през времето от 01 януари до 31 декември на отчетната година, без значение задължителният одит на финансов отчет за коя финансова година е. Когато въпросът се отнася за състояние към определен момент, това означава да се даде информация към 31 декември на отчетната година (предходната календарна година).

Въпросите обхващат дейността на одитния комитет, включително и когато предприятието е престанало да бъде предприятие от обществен интерес през отчетната година. Аналогично и за случаите на новоучредено или придобило това качество предприятие през отчетната година.

В случаите, когато има промяна в състава (както в рамките, така и след края на отчетната година), това обстоятелство се посочва в полето за коментар към въпроса за квалификация и опит на състава на одитния комитет, а в полето за отговор се посочва съставът към 31 декември.

В края на доклада одитният комитет следва да изрази мнение относно работата на регистрирания одитор във връзка с изпълнения (приключен) през отчетната година ангажимент за задължителен финансов одит. Въпросите обхващат шест области, по които може да се даде оценка по 4-степенна скала.

Целта на докладването е получаване на необходимата информация за анализ на пазара на горепосочените услуги, както и установяване на практическите трудности за одитните комитети при изпълнението на техните задачи. Информацията за последното е необходима и за подобряване взаимодействието между ръководството на одитираното предприятие, одитния му комитет, външните одитори и КПНРО.

Докладът за дейността на одитните комитети е разделен в 4 групи въпроси:

1. Информация за предприятието от обществен интерес и за одитния комитет.
2. Обща информация за състава на одитния комитет.
3. Дейност на одитния комитет.
4. Информация за дейността на външния одитор.
5. Оценка на работата на регистрирания одитор по отношение изпълнение ангажимент за задължителен финансов одит.

Срокът за представяне на доклада е до 31 май на годината, следваща отчетната година.

ДЕФИНИЦИИ:

1. **Формална среща** – осъществена от одитния комитет среща, за което е съставен документ, удостоверяващ дата и място на провеждане, участващите лица, обсъжданите теми и взетите решения, когато е приложимо.
2. **Лица, натоварени с общото управление** – лице, натоварено с отговорност за упражняването на надзор върху стратегическата посока на развитие на предприятието и със задължения, свързани с отговорността за неговото отчитане, вкл. надзор върху процеса на финансово отчитане. В зависимост от формата на управление на предприятието при двустепенната система това са лицата от надзорния съвет, а при едностепенната това са членовете на съвета на директорите без изпълнителски функции. Към лицата, натоварени с общо управление, се отнасят и членовете на одитния комитет.

КОНФИДЕНЦИАЛНОСТ: Предоставените данни ще бъдат обработвани при условията на пълна конфиденциалност. Конкретните отговори на одитните комитети могат да бъдат обобщавани, като няма да се оповестяват или предоставят на трети лица извън законовите изисквания.

[1] Регламент (ЕС) № 537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 година относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес и за отмяна на Решение 2005/909/ЕО на Комисията – чл. 27, пар. 1, б. „в“

1. Наименование на предприятието *

КАУЧУК АД

Моля, посочете пълното наименование и правноорганизационната форма на предприятието съгласно търговската регистрация.

2. ЕИК на предприятието *

822105378

Моля, посочете ЕИК на предприятието съгласно търговската регистрация.

3. Адрес на управление на предприятието *

гр. София 1000, район р-н Средец, бул. ВИТОША No 39, ет. 3, ап. 5, 03

Моля, посочете пощенски код, населено място, телефон и служебен имейл за връзка (по възможност на лице от ръководството).

4. Категория на предприятието от обществен интерес –
съгл. пар. 1, т. 22 ДР ЗСч. *

☒ предприятия, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати до търговия на регулирания пазар в държава - членка на Европейския съюз;
кредитни институции;
застрахователи и презастрахователи;
пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове;
инвестиционни посредници, които са големи предприятия съгласно ЗСч;
колективни инвестиционни схеми и управляващи дружества по смисъла на Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране, което е голямо предприятие съгласно ЗСч;
финансови институции по смисъла на Закона за кредитните институции, които са големи предприятия съгласно ЗСч;
"Холдинг Български държавни железници" - ЕАД, и дъщерните му предприятия; Национална компания "Железопътна инфраструктура";
търговско дружество, чиято основна дейност е да произвежда и/или да пренася, и/или да продава електроенергия и/или топлинна енергия и което е голямо предприятие съгласно ЗСч;
търговско дружество, чиято основна дейност е да внася и/или пренася, и/или разпределя и/или транзитира природен газ и което е голямо предприятие съгласно ЗСч;
ВиК оператор по смисъла на чл. 2, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги, което е средно или голямо предприятие съгласно ЗСч.

Поле за коментар

Моля, посочете в коя категория попада предприятието за отчетната година.

5. Ако ценни книжа на предприятието са допуснати до търговия на „БФБ-София“ АД или на регулиран пазар на държава членка, моля посочете икономическия сектор, към който принадлежи основния предмет на дейност на предприятието *

селско, горско и рибно стопанство;
☒ добивна промишленост;
преработваща промишленост;
производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива;
доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване;
строителство;
търговия; ремонт на автомобили и мотоциклети;
транспорт, складиране и пощи;
хотелиерство и ресторантьорство;
създаване и разпространение на информация и творчески продукти;
далекосъобщения;
финансови и застрахователни дейности;
операции с недвижими имоти;
професионални дейности и научни изследвания;
административни и спомагателни дейности;
други дейности.

Поле за коментар

Моля, посочете в коя категория попада основния предмет на дейност на предприятието.

6. Телефон за контакт с председателя на одитния комитет *

0887520451

7. Емайл за контакт с председателя на одитния комитет *

d_ovcharova@abv.bg

8. Категория на предприятието според неговата големина, съгласно ЗСч *

микро (балансова стойност на активите до 700 хил. лв., нетни приходи от продажби до 1,4 млн. лв., средна численост на персонала до 10 души);
малки (балансова стойност на активите до 8 млн. лв., нетни приходи от продажби до 16 млн. лв., средна численост на персонала до 50 души);
☒ средни (балансова стойност на активите до 38 млн. лв., нетни приходи от продажби до 76 млн. лв., средна численост на персонала до 250 души);
големи (балансова стойност на активите над 38 млн. лв., Нетни приходи от продажби над 76 млн. лв., средна численост на персонала над 250 души).

Поле за коментар

Моля, при определяне на категорията да се има предвид, че за да бъде категоризирано едно предприятие като микро, малко, средно или голямо, е необходимо към 31 декември на текущата година то да отговаря на стойностите на два от следните три критерия – балансова стойност на активите, нетни приходи от продажби, средна численост на персонала.

9. Статус на предприятието към 31 декември на отчетната година *

новоучредено;
☒ действащо;
не осъществява дейност;
придобило качеството на предприятие от обществен интерес през периода;
загубило качеството на предприятие от обществен интерес през периода;
с отнет лиценз от съответния регулаторен орган;
в несъстоятелност;
в ликвидация;
преобразувано;
друго.

Поле за коментар

Моля, посочете отговорите, които най-добре описват статуса на предприятието в рамките на отчетния период (възможен е повече от един отговор). При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

10. Брой заседания на одитния комитет през отчетната година. *

1
☒ 2
3
повече от 3

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори.

11. Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление? *

0
1
☒ 2
3
повече от 3

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. Въпросът се отнася за формални срещи, вкл. непряко чрез конферентни връзки

12. Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с регистрирания одитор/одиторско дружество? *

0
☒ 1
2
3
повече от 3

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. Въпросът се отнася за формални срещи, вкл. непряко чрез конферентни връзки.

13. Одитният комитет запознат ли е с резултатите от последната инспекция за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор/одиторско дружество, направена от КПНРО или ИДЕС? *

☒ да
☐ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори.

14. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на приключения одиторски ангажимент за предходната година? *

☒ да
☐ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори.

15. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (отчетната за дейността на одитния комитет година)? *

☒ да
☐ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори.

16. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси относно текущото изпълнение на одита? *

☒ да
☐ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори.

17. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за приключения одиторски ангажимент за предходната година? *

☐ да
☐ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори.

18. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (отчетната за дейността на одитния комитет година)? *

☒ да
☐ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори.

19. Външният одитор представил ли е допълнителен доклад до одитния комитет съгласно чл. 60 ЗНФО? *

☒ да
☐ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори.

20. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси от допълнителния доклад на одитора съгласно чл. 60 ЗНФО? *

☒ да
☐ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори.

21. Одитният комитет предприел ли е действия (препоръки) за изпълнение на дадените препоръки от одитора с допълнителния доклад по чл. 60 ЗНФО? *

☒ няма препоръки;
☐ има препоръки и са предприети действия от одитния комитет и ръководството;
☐ има препоръки, предприети са действия от одитния комитет, но не са възприети от ръководството;
☐ има препоръки, но не са предприети действия нито от одитния комитет, нито от ръководството.

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори.

22. През отчетната година кой е извършил процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество? *

☐ одитният комитет;
☐ комисия по назначаване от предприятието;
☐ ръководството;

не е извършван подбор/избор на регистриран одитор/одиторско дружество;

- ☒ продължен ангажимент с одитора от предходната година;
извършен подбор от одитния комитет, но от общото събрание на акционерите/съдружниците е избран друг регистриран одитор;
друго.

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

23. Колко предложения са получени за участие в процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година? *

- 0
1
2
3
повече от 3

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори.

24. Кой е направил препоръката за назначаване на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година? *

- одитният комитет;
комисията по назначаване от предприятието;
ръководството;
☒ не е правена препоръка за избор на одитор;
друго.

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

25. Колко регистрирани одитори/одиторски дружества е посочил одитният комитет в препоръката си към органа по назначаване при процедурата по подбор? *

- 0
☒ 1
2
повече от 2

Поле за коментар

Моля, обърнете внимание, че освен ако препоръката на одиторския комитет се отнася за подновяване на одитен ангажимент, тя се обосновава и следва да съдържа поне два варианта за избор на одитор, като одиторският комитет изразява надлежно обосновано предпочитание към един от тях. При отговор, различен от 2, моля пояснете в полето за коментари причините за това.

26. Органът по назначаване избрал ли е одитора, към който одитният комитет е изразил своето обосновано предпочитание? *

- ☒ да
☐ не

Поле за коментар

Моля, при отговор „Не“, пояснете в полето за коментари причините за това.

27. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Вид на одитор: *

- индивидуална практика
☒ одиторско дружество

Поле за коментар

28. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Име на одитор/Наименование на одиторско дружество *

PCM ВГ ЕООД, Одиторско дружество № 173, д-р Мариана Михайлов.

29. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФО *

PCM ВГ ЕООД, Одиторско дружество № 173, д-р Мариана Михайлов.

от 2019 г.

от 2018 г.

30. Откога регистрираният одитор е избран и изпълнява без прекъсване задължителен финансов одит в предприятието? *

от 2017 г.
от 2016 г.
от 2015 г.
от 2014 г.
от 2013 г.
от 2012 г.
друга година

Поле за коментар

Моля, посочете годината в която одиторът/одиторското дружество е избран/о за първи път (забележка – само за последователни предходни години относно настоящият одитор). При отговор „друга година“, моля пояснете в полето за коментари.

31. С какъв мандат е назначен през отчетната година регистрираният одитор/одиторското дружество? *

☒ 1 година
☐ 2 години
☐ 3 години
☐ 4 години
☐ 5 години
☐ 6 години
☐ 7 години
☐ повече от 7 години

Поле за коментар

Моля, посочете броя на годините, за които е избран одиторът съгласно решението на общото събрание на съдружниците/акционерите. При отговор „повече от 7“, моля посочете конкретното число в колоната за коментари.

32. За коя поредна година се изпълняват функциите на отговорен одитор по ангажимента за одит на финансов отчет за предходната година (отчетната за дейността на одитния комитет година) от един и същи одитор? *

1
2
☒ 3
4
5
6
7
повече от 7

Поле за коментар

Моля, посочете броя на годините, през които без прекъсване е изпълнявал ангажименти за задължителен финансов одит отговорният одитор за ангажимента, приключен през отчетната година.

33. Одитният комитет използвал ли е възможността за удължаване на мандата на досегашния регистриран одитор/одиторско дружество без извършване на нова процедура по подбор? *

да
☒ не

Поле за коментар

Моля, обърнете внимание, че въпросът се отнася за действия, изпълнени в рамките на отчетната година.

34. Одитният комитет отказвал ли е през отчетната година одобрение за извършване на допълнителни услуги от регистрирания одитор/одиторското дружество? *

да
☒ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „да“, моля пояснете в полето за коментар причините за това.

35. Установявани ли са от одитния комитет заплахи за независимостта и обективността на външния одитор? *

да
☒ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „да“, моля пояснете в полето за коментар какви заплахи са били установени.

36. Когато е приложимо, какви са причините за установените заплахи за независимостта през отчетната година? *

в продължение на три или повече последователни финансови години регистриран одитор предоставя на одитираното от него предприятие, на дъщерните му предприятия, на предприятието майка допълнителни услуги, общата сума на възнагражденията за тези услуги надхвърля 70 % от средната сума на възнагражденията от задължителен финансов одит за последните три или повече последователни финансови години. общата сума на възнагражденията, платени от предприятие от обществен интерес през всяка от последните три последователни финансови години надхвърля 15% от общата сума на възнагражденията, получени от регистрирания одитор или одитора на групата

заплаха, свързана с личен интерес (заплахата, че финансов или друг интерес неправомерно ще повлияе върху преценката или поведението на регистрирания одитор)

заплаха от проверка на собствената работа (заплахата, че регистрираният одитор няма правилно да оцени последиците от предходна преценка, или дейност, или услуга, извършвана от него или от друго лице в рамките на одиторското предприятие, на когото той ще разчита при формиране на преценка като част от задължителния финансов одит)

заплаха от застъпничество (заплахата, че регистрираният одитор ще подкрепя позицията на ръководството на одитираното предприятие до степен, при която обективността му ще бъде поставена под съмнение)

заплаха от фамилиарност (заплахата, че поради продължителни или близки взаимоотношения с ръководството на одитираното предприятие регистрираният одитор ще бъде твърде съпричастен към неговите интересите или твърде толерантен към неговата работа)

заплаха от сплашване (заплахата, че регистрираният одитор ще бъде възпрепятстван от това да действа обективно поради действителен или възприеман като такъв натиск, включително опитите да се окаже неправомерно влияние върху регистрирания одитор)

друго

☒ неприложимо

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“ или „неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.

37. Препоръчани ли са предпазни мерки от одитния комитет за ограничаване заплахите за независимостта и обективността на външния одитор – съгласно чл. 66 ЗНФО или изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители? *

да

не

☒ неприложимо

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.

38. В случай, че са установени заплахи за независимостта и обективността на одитора, какви предпазни мерки са препоръчани от одитния комитет за ограничаването или елиминирането им? *

ползване на предложен от одитния комитет външен регистриран одитор за преглед на качеството преди издаване на одиторския доклад;
прекръпяване мандата на одитора;
друго.

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

39. През отчетната година има ли отказ за изпълнение на поет от външния одитор ангажимент за независим финансов одит? *

да

☒ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.

40. Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системата за финансово отчетване в предприятието? *

да

☒ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.

41. Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системите за вътрешен контрол и управление на риска в предприятието? *

да
☒ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.

42. Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на функцията вътрешен одит в предприятието? *

да
☒ не
неприложимо

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговори „Да“ или „Неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.

43. Основни затруднения, които одитният комитет е имал при изпълнение на своите функции. *

комуникация с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление на предприятието
комуникация с одитора
недостатъчно методически указания и насоки, свързани с работата на одитора
друго
☒ няма

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари (възможни са повече от един отговор).

44. Имало ли е несъгласия между одитния комитет и регистрирания одитор относно посоченото от одитора в одиторския доклад? *

да
☒ не

Поле за коментар

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „да“, моля пояснете в полето за коментари

45. Когато е приложимо, моля отговорете по кои елементи от одиторския доклад е имал несъгласия? *

ключови одиторски въпроси;
параграф за обръщане на внимание;
изразеното мнение;
базата за изразяване на мнение;
изявлението относно принципа „действащо предприятие“;
друго;
☒ неприложимо.

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

46. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

ДЕС Добърнка Петкова Овчарова-Грозданова - председател

47. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

1
2
3
4
5
☒ повече от 5

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

48. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието? *

☒ да
не

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

49. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

да
☒ не

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

50. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

от отчетната година

☒ от по-рано

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

51. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

Марияна Маринова Добрева - магистър по счетоводство

52. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

1
2
3
4
5
☒ повече от 5

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

53. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието ? *

да
☒ не

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

54. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

да
☒ не

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

55. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

от отчетната година
☒ от по-рано

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

56. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

57. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

1
2
3
4
5
повече от 5
☒ неприложимо

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

да
не

58. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието? *

☒ неприложимо

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

59. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието? *

да
не

☒ неприложимо

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

60. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

от отчетната година
от по-рано

☒ неприложимо

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

61. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

62. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

1
2
3
4
5

повече от 5

☒ неприложимо

Поле за коментар

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

63. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието? *

да
не

☒ неприложимо

Поле за коментар

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

64. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието? *

да
не

☒ неприложимо

Поле за коментар

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

65. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

от отчетната година
от по-рано

☒ неприложимо

Поле за коментар

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

66. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

67. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- 1
2
3
4
5
повече от 5
☒ неприложимо

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти. В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

68. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието? *

- да
не
☒ неприложимо

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти. В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

69. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието? *

- да
не
☒ неприложимо

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти. В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

70. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

- от отчетната година
от по-рано
☒ неприложимо

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти. В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

71. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

неприложимо

72. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- 1
2
3
4
5
повече от 5
☒ неприложимо

Поле за коментар

73. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието? *

- да
не
☒ неприложимо

Поле за коментар

74. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието? *

- да
не
☒ неприложимо

Поле за коментар

75. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

от отчетната година

от по-рано

☒ неприложимо

Поле за коментар

76. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Адекватност на числеността на екипа. *

☒ Високо ниво

Средно ниво

Задоволително ниво

Ниско ниво

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

77. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Адекватност на времевите ресурси за изпълнение на ангажмента. *

☒ Високо ниво

Средно ниво

Задоволително ниво

Ниско ниво

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

78. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Независимост на екипа. *

☒ Високо ниво

Средно ниво

Задоволително ниво

Ниско ниво

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

79. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Компетентност на екипа по специфични въпроси, произтичащи от предмета на дейност на предприятието и регулаторните изисквания. *

☒ Високо ниво

Средно ниво

Задоволително ниво

Ниско ниво

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

80. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Безпристрастност и обективност на екипа по изпълнение на ангажмента. *

☒ Високо ниво

Средно ниво

Задоволително ниво

Ниско ниво

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

81. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Обхват на комуникацията на екипа с одитния комитет. *

Високо ниво

☒ Средно ниво

Задоволително ниво

Ниско ниво

Поле за коментар

Моля изберете един от възможните варианти

82. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Своевременност на комуникацията с одитния комитет. *

Високо ниво

☒ Средно ниво

Задоволително ниво

Ниско ниво

Поле за коментар

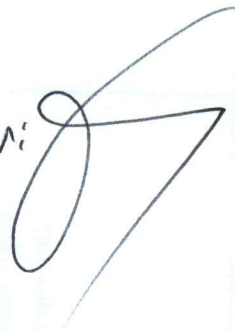
Моля изберете един от възможните варианти

83. Предложения относно комуникацията между
одитния комитет и КПНРО.

Тук можете да посочите Вашите предложения за осъществяване на по-добра и пълноценна
комуникация между одитния комитет и КПНРО.

Изпращане

Председател:
на ОК



Препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на ГФО на КАУЧУК АД за 2020г.:

По т.15 и 16 от дневния ред

Регистрираният одитор, извършил одит на Годишния индивидуален и консолидиран финансов отчет на „КАУЧУК“ АД за 2019 г. е „РСМ БГ“ ЕООД.

Одитният комитет, отчитайки високите професионални качества, коректност и прецизност, предлага на Общото събрание на акционерите „РСМ БГ“ ЕООД да бъде избрано да извърши независим финансов одит на индивидуаления и консолидиран ГФО на КАУЧУК АД за 2020 година

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА „КАУЧУК“ АД:



.....

/Д. Овчарова/

ДОКЛАД

относно прилагане на политиката за
възнагражденията на членовете на Съвета на
директорите на КАУЧУК АД, разработена в
съответствие с наредба № 48 на КФН от 20
март 2013 г.и приета на редовно годишно
общо събрание на акционерите на
дружеството, проведено
на 30 юни 2018 г.



1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията

На проведеното на 30.06.2018 г. редовно годишно общо събрание на акционерите на КАУЧУК АД, прие нова политика за възнагражденията на членовете на Управителния съвет на КАУЧУК АД. Приетата политика е съобразена с нормативно установените изисквания. Всички промени, изменения и допълнения се разработват от Съвета на директорите /СД/ с активното участие на независимия член на СД, на функционално независими и компетентни експерти от Дружеството, с цел независима преценка за целесъобразност, и се утвърждават от Общото събрание. Чрез утвърдената политика се установяват обективни критерии за дефиниране на възнагражденията на корпоративното ръководството на компанията, с цел привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове на съвета и мотивирането им да работят в интерес на компанията и акционерите като избягват потенциален и реален конфликт на интереси.

През отчетната финансова година КАУЧУК АД е прилагало Политиката за възнагражденията на членовете на Управителния съвет в съответствие с нормативните изисквания за публичните дружества, целите, дългосрочните интереси и стратегията за бъдещо развитие на дружеството, както и финансово-икономическото му положение в контекста на националната и европейска икономическа конюнктура.

КАУЧУК АД оповестява политиката си за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин, без да разкрива чувствителна търговска информация или друга информация, представляваща защитена от закона тайна, посредством публикуването ѝ. Настоящият доклад също ще бъде публично оповестен.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи.

Структурата на възнагражденията е изградена на базата на два основни компонента:

- постоянната заплата и променливо възнаграждение - годишни бонуси и други материални стимули. Като всеки един от тях има относително еднаква тежест при определяне на размера на възнагражденията.

а. Постоянната заплата е фиксирано възнаграждение и представлява годишна сума разпределена в дванадесет месечни вноски.

б. Променливото възнаграждение цели да обвърже краткосрочните и дългосрочните постижения на управляващите органи и е изцяло съобразено с изискванията приети в Политиката за възнагражденията на КАУЧУК АД.

☐ Годишните бонуси са пряко обвързани към постигнатите резултати и по конкретно оперативна печалба и нетни приходи.

☐ Другите материални стимули са обвързани с поемането на конкретни разходи, на членовете на съветите спомагащи постигането на поставените задачи.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на

които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 от Наредба 48 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството .

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на КАУЧУК АД е предвидена възможност за предоставяне на опции върху акции, акции на дружеството.

Разпоредбите на т. 6 и т. 7 от § II на Политиката предвиждат следните принципи възможности, които не са били осъществени през отчетната финансова година:

Т.6 След преценка на финансово-икономическото положение на дружеството и установяване на обективни и измерими критерии за постигнати резултати, предварително определени в изменение и допълнение на настоящата политика за възнагражденията, КАУЧУК АД може да предостави като допълнително възнаграждение на членовете на Надзорния и Управителния съвет акции, опции върху акции.

Т.7 Критериите за постигнати резултати от дейността по предходната точка следва да насърчават стабилността на дружеството в дългосрочен план и да включват нефинансови показатели, които са от значение за дългосрочната дейност на дружеството, като например спазването на приложимите правила и процедури.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени

критериите за постигнатите резултати .

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на контролните органи на КАУЧУК АД, дружеството прилага следните критерии за всички допустими форми на възнаграждения на управителните органи, а именно:

- осъществяване на технологично обновление и развитие в областта на предлаганите услуги;
- увеличаване на производителността и качеството на труда в дружеството;
- печалба и развитие на дружеството;
- подобряване на бизнес средата;
- налагане на високи стандарти на фирмено управление;
- интегриране на корпоративната социална отговорност в ежедневната управленска практика на дружеството;
- стабилно и устойчиво развитие на дружеството в икономически, социален и екологичен аспект;
- увеличаване на изгодата за акционерите;
- адекватност на административната, организационната и отчетна структури на дружеството и осигуряването на максимална ефективност на дейността на дружеството;
- спазването на приложимите правила и процедури;
- насърчаване на сътрудничеството със заинтересованите лица;
- спазване на задълженията – работа в интерес на дружеството и лоялност; спазване на дължимата грижа на добрия търговец

Чрез вградените системи за вътрешен контрол, правоимащите могат във всеки един момент да се запознават с изпълнението на посочените критерии и задължително се организират срещи в месеца следващ месеца на всяко тримесечие. С тази утвърдена практика се гарантира обективното изпълнение на поставените принципи.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати

В действащата Политика за възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД е установена зависимост между възнагражденията, получавани от членовете на корпоративното ръководство и постигнати резултати. Същата е базирана на следните основни принципи:

- Осигуряване на възнаграждение, което да позволи привличането, задържането и мотивирането на членове на Съвета на директорите с необходимите качества за успешно управление и развитие на дружеството.

- Недопускане на дискриминация, конфликт на интереси и неравностойно третиране на членовете на Съвета на директорите на дружеството при определяне и договаряне на възнагражденията;

- Отчитане на задълженията и приноса на всеки един от членовете на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения

Основните принципи и критерии за изплатените променливи възнаграждения са представени в предходните точки.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо.

По отношение на членовете на Съвета на директорите няма информация за допълнително доброволно пенсионно осигуряване.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения

С цел постигането на стабилни финансови резултати, изплащането на 40% от променливото възнаграждение се разсрочва за период от 3 години, като разсрочената част от променливото възнаграждение се изплаща пропорционално или чрез постепенно нарастване, всяка година през периода на разсрочване. Променливото възнаграждение може да не бъде изплатено, когато критериите за постигнати резултати не

са изпълнени, както и когато е налице значително влошаване на финансовото състояние на дружеството.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите

В съответствие с изискването на чл. 16, ал. 2 от Наредба 48, в раздел II на действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД не са предвидени обезщетения при прекратяване на договор:

През отчетната финансова година не е бил прекратяван договор с изпълнителен член на Съвета на директорите на дружеството.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции

В действащата Политика за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на КАУЧУК АД е предвидена възможност за предоставяне на възнаграждения на членовете на корпоративното ръководство под формата на опции върху акции и акции, периода следва да бъде определен от Общото събрание на дружеството.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10

В действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД е предвидена възможност за предоставяне на възнаграждения на членовете на корпоративното ръководство под формата на опции върху акции и акции.

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване

Договорите на членовете на управителните и контролните органи и предвидените обезщетения и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване са безсрочни- до изтичане на мандата или прекратяване на правомощията. Не са изплащани обезщетения за предсрочно прекратяване.

13.Пълният размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година

	2019	2018
	‘000 лв.	‘000 лв.
Заплати, включително бонуси	(252)	(239)
Общо възнаграждения	(252)	(239)

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

а) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година

За 2019 г. на членовете на Съвета на директорите са получили постоянни възнаграждения в общ размер на 252 хил.лв, от тях за Изп.директор. – 214 хил.лв, Мура ЕООД – 19 хил.лв., Химкорп ЕООД – 19 хил.лв.

б) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им

През 2019 г. никой от членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД не е получавал възнаграждение от дружеството под формата на разпределение на печалбата.

в) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор. Договорите с членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД не предвиждат извършване на допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицата извън обичайните им функции.

г) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година

През 2019г. няма прекратявани договори с членове на съвета на директорите.

д) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д"

През 2019 г. никой от членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД не е получавал непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д".

е) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите

През 2019 г. по отношение на никой от членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД не са налице предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени;

б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година;

в) брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата;

г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година.

Не са предлагани опции върху акции или предоставяни акции от дружеството на членовете на Съвета на директорите .

16. Информация относно прилагане на политиката за възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на КАУЧУК АД за следващата финансова година

Към датата на изготвяне на настоящия доклад Съвета на директорите на КАУЧУК АД не е констатирал необходимост от приемане на промени в приетата и утвърдена от ОСА на дружеството Политика за възнаграждения на членовете на корпоративното ръководство ще се прилага и през 2020 г.

Настоящият доклад е изготвен от Съвета на директорите на КАУЧУК АД в съответствие с разпоредбата на чл. 12, ал. 1 от НАРЕДБА № 48 на КФН от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията и представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2019 г. Докладът съдържа преглед на начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана през годината и към нея е приложена информация за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година.



/Н.Генчев – Изп.директор/

/КАУЧУК АД/