

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА „СЛЪНЧО“ АД

гр. Свищов

за 2023 г.

Изготвен в съответствие с НАРЕДБА № 2 от 7 юли 2020 г. за формата и съдържанието на годишните доклади за дейността на одитните комитети на предприятията от обществен интерес и Регламент (ЕС) № 537/2014 и Закона за независимия финансов одит

22.02.2024 г.

| № по ред | Въпрос | Отговор | Пояснения | Коментари |
|----------|---|---|-----------|-----------|
| 1. | Наименование на предприятието и ЕИК. | СЛЪНЧО АД 814244008 | | |
| 2. | Адрес на управление на предприятието. | – пощенски код 5250; – населено място гр. Свищов, ул. Дунав 16; – телефон +359 (0) 631 6 01 65; – e-mail office@slantcho.com | | |
| 3. | Категория на предприятието от обществен интерес съгласно § 1, т. 22 ДР ЗСч. | – предприятие, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати до търговия на регулирания пазар в държава – членка на Европейския съюз; | | |
| 4. | Ако ценни книжа на предприятието са допуснати до търговия на „БФБ – София“ – АД, или на регулиран пазар на държава – членка на ЕС, моля, посочете икономическия сектор, към който принадлежи основният предмет на дейност на предприятието. | – добивна промишленост; | | |
| 5. | Данни за контакт с председателя на одитния комитет. | – телефон +359878160060; – e-mail ok_slantcho@slantcho.com | | |
| 6. | Категория на предприятието според неговата големина съгласно ЗСч. | – малко (балансова стойност на активите до 8 млн. лв., нетни приходи от продажби до 16 млн. лв., средна численост на персонала до 50 души); | | |
| 7. | Статус на предприятието към 31 декември на отчетната година. | – действащо; | | |
| 8. | Квалификация и опит на състава на одитния комитет. | съгласно приложение – таблица № 1 | | |
| 9. | Брой заседания на одитния комитет през отчетната година. | 4 | | |
| 10. | Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление? | 3 | | |
| 11. | Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с регистрирания одитор/одиторско дружество? | 2 | | |
| 12. | 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? | не | | |
| 13а. | Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на <u>приключения одиторски ангажимент за предходната година?</u> | да | | |
| 13б. | 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 <u>(отчетната за дейността на одитния комитет година)?</u> | да | | |
| 14. | Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси относно текущото изпълнение на одита? | да | | |
| 15а. | Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за <u>приключения одиторски ангажимент за предходната година?</u> | да | | |

| № по ред | Въпрос | Отговор | Пояснения | Коментари |
|----------|--|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 156. | Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (<u>отчетната за дейността на одитния комитет година</u>)? | да | | |
| 16. | Външният одитор представил ли е допълнителен доклад до одитния комитет съгласно чл. 60 ЗНФО? | да | | |
| 17. | Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси от допълнителния доклад на одитора съгласно чл. 60 ЗНФО? | да | | |
| 18. | Одитният комитет предприел ли е действия (препоръки) за изпълнение на дадените препоръки от одитора с допълнителния доклад по чл. 60 ЗНФО? | - няма препоръки; | | |
| 19. | През отчетната година кой е извършил процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество? | - неприложимо; | | |
| 20. | Колко предложения са получени за участие в процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година? | - неприложимо | | |
| 21. | Кой е направил препоръката за назначаване на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година? | - одитният комитет; | | |
| 22. | Колко регистрирани одитори/одиторски дружества е посочил одитният комитет в препоръката си към органа по назначаване при процедурата по подбор? | - 1 | | |
| 23. | Органът по назначаване избрал ли е одитора, към който одитният комитет е изразил своето обосновано предпочитание? | - да | | |
| 24. | Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. | - вид: а) индивидуална практика; | | |
| 25. | Откога регистрираният одитор е избран и изпълнява без прекъсване задължителен финансов одит в предприятието? | - от 2020 г. | | |
| 26. | С какъв мандат е назначен през отчетната година регистрираният одитор/одиторското дружество? | - 1 година | | |
| 27. | За коя поредна година се изпълняват функциите на отговорен одитор по ангажимента за одит на финансовия отчет за предходната година (<u>отчетната за дейността на одитния комитет година</u>) от един и същ одитор? | - четвърта | | |
| 28. | Одитният комитет използвал ли е възможността за удължаване на мандата на досегашния регистриран одитор/одиторско дружество без извършване на нова процедура по подбор? | - да | | |
| 29. | Одитният комитет отказвал ли е през отчетната година одобрение за извършване на допълнителни услуги от регистрирания одитор/одиторското дружество? | - не | | |
| 30. | Установявани ли са от одитния комитет заплахи за независимостта и обективността на външния одитор? | - не | | |
| 31. | Когато е приложимо, какви са причините за установените заплахи за независимостта през отчетната година? | - неприложимо | | |
| 32. | 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? | - неприложимо | | |
| 33. | 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? | - неприложимо | | |

| № по ред | Въпрос | Отговор | Пояснения | Коментари |
|----------|--|---|-----------|-----------|
| 34. | През отчетната година има ли отказ за изпълнение на поет от външния одитор ангажимент за независим финансов одит? | - не | | |
| 35. | Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системата за финансово отчитане в предприятието? | - не | | |
| 36. | Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системите за вътрешен контрол и управление на риска в предприятието? | - не | | |
| 37. | Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на функцията вътрешен одит в предприятието? | - не | | |
| 38. | Основни затруднения, които одитният комитет е имал при изпълнение на своите функции. | - недостатъчно методически указания и насоки, свързани с работата на одитора; | | |
| 39. | Имало ли е несъгласия между одитния комитет и регистрирания одитор относно посоченото от одитора в одиторския доклад? | - не | | |
| 40. | Когато е приложимо, моля, отговорете по кои елементи от одиторския доклад е имал несъгласия? | - неприложимо | | |
| 41. | Предложения относно комуникацията между одитния комитет и КПНРО. | | | |
| 42. | Мнение за работата на одитния екип по <u>приключения одиторски ангажимент за предходната година.</u> | Съгласно приложение - таблица № 2 | | |

Приложение - Таблица № 1 (възможно е добавяне на нови редове, ако съставът е повече от три лица):

| № по ред | Състав на одитния комитет | Квалификация и опит | | | | От колко години е председател/член на одитния комитет |
|------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--|--|---|
| | | име, презиме, фамилия | колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита | външен ли е за и независим ли е от предприятието (ДА/НЕ) | вътрешен ли е за предприятието (ДА/НЕ) | |
| 1. | Председател | Мариана Симеонова Атанасова | - повече от 5 | ДА | НЕ | - четвърта година |
| 2. | Член 1 | Нина Огнянова Данчева | - повече от 5 | НЕ | ДА | - от по-рано |
| 3. | Член 2 | Валерия Веселинова Минчева | - 2 | ДА | НЕ | - четвърта година |
| ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... |
| Поле за коментар | | | | | | |

Приложение - Таблица № 2

| № по ред | Мнение за работата на одитния екип по ангажимента | | | | |
|-------------|--|---|--------------------|------------|--|
| | <i>(Моля, изразете мнение относно работата на регистрирания одитор във връзка с изпълнения (приключен) през отчетната година ангажимент за задължителен финансов одит)</i> | | | | |
| | Въпрос | Мнение <i>(Моля, изберете един от отговорите)</i> | | | |
| високо ниво | | средно ниво | задоволително ниво | ниско ниво | |
| 1. | Адекватност на числеността на екипа | | ДА | | |

| № по ред | Мнение за работата на одитния екип по ангажмента | | | | |
|-------------|--|---|--------------------|------------|--|
| | <i>(Моля, изразете мнение относно работата на регистрирания одитор във връзка с изпълнения (приключен) през отчетната година ангажимент за задължителен финансов одит)</i> | | | | |
| | Въпрос | Мнение <i>(Моля, изберете един от отговорите)</i> | | | |
| високо ниво | | средно ниво | задоволително ниво | ниско ниво | |
| 2. | Адекватност на времевите ресурси за изпълнение на ангажмента | ДА | | | |
| 3. | Независимост на екипа | ДА | | | |
| 4. | Компетентност на екипа по специфични въпроси, произтичащи от предмета на дейност на предприятието и регулаторните изисквания | ДА | | | |
| 5. | Безпристрастност и обективност на екипа по изпълнение на ангажмента | ДА | | | |
| 6. | Обхват на комуникацията на екипа с одитния комитет | ДА | | | |
| 7. | Своевременност на комуникацията с одитния комитет | ДА | | | |

Председател на Одитния комитет:

(Мариана Симеонова Атанасова)

