

## **ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на "СТОК ПЛЮС" АД за 2021 година**

Настоящият доклад е изготвен на основание чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/ и е приет от членовете на Одитния комитет с протокол от 15.03.2022г.

Членове на Одитния комитет:

1. Весела Георгиева Василева – председател на одитния комитет
2. Моника Тодорова Пътова – член на одитния комитет

Съгласно разпоредбите на ЗНФО основните задачи и функции на Одитния комитет са:

- Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството;
- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
- Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
- Наблюдение на независимия финансов одит в дружеството;
- Да извършва преглед на независимостта на избрания от Общото събрание на дружеството регистриран одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители;
- Да наблюдава предоставянето на допълнителни услуги на дружеството от регистрирания одитор.

Във връзка с изпълнението на своите функции през изминалия отчетен период Одитния комитет осъществи дейността си посредством различни контролни дейности, проведени експертни срещи, дискусии и анализи.

### **Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството.**

Одитния комитет извърши наблюдение на процесите на финансово отчитане. Финансово-счетоводния отдел предостави на Одитния комитет необходимата финансова информация. Същата е разбираема, надежна и отразява вярна и честно информацията за активите, пасивите и финансовото състояние на "Сток Плюс" АД.

Дружеството изготвя Баланс, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал, допълнителни оповестявания даващи подробна информация за резултатите от дейността, с натрупване от началото на годината.

Одитния комитет може да потвърди, че не са установени слабости или нередности, които да повлияят на честното и достоверно представяне на финансовите резултати от дейността на Дружеството.

### **Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството.**

Одитния комитет констатира, че ръководния екип на "Сток Плюс" АД, с личната си ангажираност, професионална етика и компетентност е изградил система за вътрешен контрол, по примера на добрите европейски практики, чрез която се осъществяват контролни дейности по предварителен контрол за законосъобразност, контрол при извършването на разходите, контрол по здравословни и безопасни условия на труд.

Одитния комитет счита, че системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно.

## **Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството.**

Одитния комитет констатира адекватни вътрешни правила относно разпределение на отговорностите, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции, антикорупционни процедури, процедури по документиране, архивиране и съхранение на информацията.

Одитния комитет счита, че ръководството на Дружеството прилага ефективни правила за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска с което рисковете са ограничени в допустими граници и са защитени интересите на акционерите.

## **Наблюдение на независимия финансов одит в дружеството, преглед на независимостта на избрания от Общото събрание на дружеството регистриран одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговски закон е извършен независим финансов одит на "Сток Плюс" АД за 2021г. от регистриран одитор Николай Михайлов Полинчев, вписан в списъка на регистрираните одиторски предприятия под №0684. Настоящия одитор е избран от Общото събрание на акционерите и това е пети по ред одитен ангажимент. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните одиторски стандарти е представен на ръководството на Дружеството.

Одитния комитет на "Сток Плюс" АД констатира, че независимия финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия одит на предприятия, извършващи дейности от обществен интерес на Закона за независимия финансов одит и в съответствие с международните одиторски стандарти.

През 2021г. регистрирания одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното дружество.

В съответствие с изискването на чл.65 от Закона за независимия финансов одит, одитният комитет на "Сток Плюс" АД предлага Общото събрание на акционерите да избере регистрирания одитор Николай Михайлов Полинчев, вписан в списъка на регистрираните одитори под №0684, за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2022г.

Членове на Одитния комитет:

.....  
/ Весела Георгиева Василева /

.....  
/ Моника Тодорова Пътова /