

ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ИНДЪСТРИ ДИВЕЛЪПМЪНТ ХОЛДИНГ“ АД
ЗА 2021 г.

Обща информация

На Общо събрание на акционерите (ОСА) на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, проведено на 14.10.2020 г. е избран нов одитен комитет. На Общо събрание на акционерите (ОСА) на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, проведено на 13.07.2021 г. е взето решение за промяна на състава и броя на членовете на одитния комитет, като е избран нов член.

Съставът на одитния комитет е: г-жа Валентина Любомирова Жисова, г-жа Биляна Илиева Вълкова и г-жа Мирослава Малинова Малчева.

Настоящият доклад на одитния комитет на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, за 2021 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на одитния комитет на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, за 2021 г. включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието.
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

Процеси по финансовото отчитане в предприятието и ефективност на вътрешния контрол.

През 2021 г. Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на осъществявания вътрешен контрол. Запозна се със структурата на управление и разпределението на отговорностите. Направи преглед на системата за контрол, свързана с основните дейности на дружеството.

Одитният комитет констатира, че ръководството на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, за 2021 г. е изградило система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията и контрол при извършването на разходите. Системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал при вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

Одитният комитет счита, че Ръководството на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, за 2021 г. е прилагало последователна 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 действащото предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за

предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, за 2021 г. редовно е изготвяло и представяло на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа („Българска фондова борса“ АД) точни, достоверни и изчерпателни тримесечни и годишни финансови отчети.

Ефективност на системите за управление на рисковете

Одитният комитет счита, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата дава увереност на ръководството, че рисковете са ограничени в допустимите граници и че са защитени в максимална степен интересите на акционерите.

През 2021 г. ръководството на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Всички членове на Съвета на Директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Подробно описание на различните рискове влияещи върху специфичната дейност на дружеството се съдържат в Годишния доклад за дейността на дружеството за 2021 г., изготвен от Съвета на Директорите и представен на Общото събрание на акционерите.

Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финансов одит, е извършен независим финансов одит на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, за финансовата 2021 г. от специализираното одиторско предприятие „Грант Торнтон“ ООД, представлявано от регистриран одитор Марий Апостолов.

Специализираното одиторско предприятие е избрано за независим одитор на дружеството за 2021 г. на Редовно Общо събрание на акционерите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, проведено на 13 юли 2021 г. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите за разглеждане и приемане.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, за 2021 г. констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, за 2021 г. в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че специализираното одиторско предприятие „Грант Торнтон“ ООД, представлявано от регистриран одитор Марий Апостолов, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, за 2021 г.

Представяне на препоръка за назначаване регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на годишния индивидуален и консолидиран финансов отчет за 2022 г. на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД.

На основание чл. 108, ал. 6 от Закона за независимия финансов одит, във връзка с чл. 65 от Закона за независимия финансов одит и след съгласуване на направените от основните акционери на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД предложения за избор на регистриран одитор за 2022 г., Одитният комитет на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД предлага специализираното одиторско предприятие „Грант Торнтон“ ООД, чрез одитор Марий Апостолов, да бъде избрано за регистриран одитор на дружеството за 2022 г., което да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД за 2022 г.

Дата: 10.05.2022 г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Валентина Любомирова Жисова

Биляна Илиева Вълкова

Мирослава Малинова Малчева

