

ДОКЛАД
ОТНОСНО ПУБЛИЧНОТО ДРУЖЕСТВО ИНТЕРСТАНДАРТ АД 2018г.
неконсолидиран

„ИНТЕРСТАНДАРТС „АД е акционерно дружество , регистрирано в СГС на 24.01.2003 год. По фирмено дело № 139/2003 г.чрез отделяне от „Индустриална холдингова компания” АД . То публично дружество.

Основна дейност на дружеството е производство,маркетинг и продажба на измервателни инструменти и уреди.От създаването му до сега „Интерстандартс”АД е в процес на организация и за сега все още не осъществява предмета си на дейност.

Основният персонал е в процес на формиране.

Към единствената капиталова инвестиция на дружеството в дъщерни предприятия е притежанието на 66759 броя акции от капитала на „ЗИИУ-Стандарт” АД гр. Благоевград ,което прави 68.14%от капитала на „ЗИИУ- Стандарт” АД .

Дъщерното дружество работи в сферата на машиностроенето .Предметът му на дейност е проектиране , производство и внедряване на металорежещи, дървообработващи и измервателни прибори и съоразения, стоки за бита, търговия в страната и чужбина, транспортни и дърводелски услуги.

Приложеният неконсолидиран баланс на дружеството отразява финансовото му състояние към 31,12.,2018във съпоставка с предходния период 31,12.2017г. Основният капитал на дружеството (група 1 от раздел А на пасива на баланса) Остава непроменен за двата сравнявани периода и възлиза на 88 х. лв.Разпределен в 87776 броя акции, всяка с номинал 1 лв.

Към 31.12.2018г. акционери на дружеството са:

	Брой акции	%
Роза турс еоод	7500	8,54
Лейди БърдБилборд ООД	200	0,23
Аримекс АД	100	0,11
Иво Гановски	4475	5,10
Цветан Начев	1025	1,17
Пенчо Адърски	1025	1,17
Владимир Кънчев	1000	1,14
Вероника Иванова	28025	31,93
Други физически лица	44426 бр.	50,61
Общо:	87776 бр	100%

Програма за добро корпоративно управление

Програмата на „ИнтерСтандартс” АД за прилагани на международно Признатите стандарти за добро корпоративно управление бе изготвена на 20,06,2003 г,

През първото третото тримесечие на 2018. дружество в своята дейност се ръководеше от прилаганата през годината програма за добро корпоративно

2018. дружество в своята дейност се ръководеше от прилаганата през годината програма за добро корпоративно управление. В програмата са заложени принципите на добро корпоративно управление, които трябва да се спазват.

Управителни и контролни органи

„Интерстандартс“ АД се ръководи и контролира от 3-членен Съвет на директорите:

- Благой Николов Петров- председател на СД,
- Илиян Донев Недков- зам. Председател на СД
- Симона Иванова Михалева- член на СД, изп. Директор,

През първото шестмесечие на 2018г г. членовете на СД не са получавали възнаграждение.

Придобити притежавани и прехвърлени акции от членовете на СД

Членовете на СД не са придобили, притежавали и прехвърляли през 2017 Акции и облигации на дружеството.

Участия в управлението на други дружества

Членовете на СД не са съдружници и не притежават повече от 25% от капитала на друго дружество.

Те участват като членове на съвети на други дружества както следва:

- Илиян Донев Недков
- „Хранителни стоки „ АД гр. София- изп. Директор
- „Хранителни стоки София ООД гр. София- управител
- „ М-Стил“ ЕООД гр. София- управител

Членовете на СД и свързаните с тях лица не са сключвали договори по чл.240б от ТЗ.

Директор на инвестициите –Иво Бенчев Гановски

Данни за лицата, които притежават повече от 10% от гласовете в общото събрание на „Интерстандартс“ АД гр. София или могат да го контролират.

„Интерстандартс“ АД има 1888 броя акционери, в т.ч. 3 броя ЮЛ 1848 броя ФЛ. Повече от 10% от гласовете има само Вероника Иванова Михалева 31,93%

Производствена Дейност на ЗИИУ Стандарт АД в което Интерстандартс АД е собственик на 68,14% от капитала му за което Интерстандартс АД извършва контрол.

През 2018 г. стокооборота е 18х лв от неконсолидацията

От извършени външни услуги при консолидацията са както следва :

- Разходи за външни услуги 4х.лв
- Разходи за материали 0х лв
- Разходи за заплати 3х.лв
- Разходи за осигуровки –1х. лева

Печалбата за 2018г е 10х. лв

Задълженията към 31.12.2018 г са :

Задължение към свързани лица 0 х. лв.

Завължения към персонала-7х.лв

Задължения към осигурителни предприятия-22 х.лв

Данъчни задължения 6 х.лв

Задължения към доставчици и клиенти 0х.лв.

Други 0 х.лв.

СДЕЛКИ СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ ДРУЖЕСТВОТО И СВЪРЗАНИ ЛИЦА,СДЕЛКИ ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ И СДЕЛКИ ОТКЛОНЯВАЩИ СЕ СЪЩЕСТВЕНО ОТ ПАЗАРВИТЕ УСЛОВИЯ

Няма сключени такива сделки,

Събития и показатели с необичаен за емитента характер,имащ влияние върху дейността на дружеството

През 2018 г няма отчетени събития и показатели,имащи влияние върху дейността на дружеството.

Информация за сделки ,водени извън балансово през 2018г-характер и бизнес цел,посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността,ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценка на финансовото състояние на емитента

През 2018 г не са сключвани сделки ,водени извънбалансово.

Информация за използване на средства от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период

През 2018г Интерстандартс АД не е емитирала нова емисия акции

Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати,отразени във финансовият отчет за финансовата година,и по рано публикувани прогнози за тези резултати.

Няма такъв анализ

Описание на основните рискове и несигурности,пред които е изправен емитентът

Рисковите фактори,които са специфични за дружеството,в които развива своята дейност.В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може

да бъде изложено на различни финансови рисковете, ликвиден риск и кредитен риск.

ПАЗАРЕН РИСК

Пазарният риск за дейността на дружеството се свежда до неблагоприятни промени настъпване на неблагоприятни тенденции в конюнктурата на пазара. Поради тази причина се смята, че негативното въздействие на глобалната финансова криза върху дейността на дружеството се асоциира със свиване на пазарите.

ЦЕНОВИ РИСК

Ценовият риск се изразява в опасност от повишаване на себестойността на продукцията, поради повишаване на цените на материалите и суровините. Негативният ефект в този случай би се получил в ситуация на запазване на ценовите нива на продукцията на пазара, което би довело до спад в нормата на печалбата от реализираната продукция.

ВАЛУТЕН РИСК

Ръководството строго наблюдава и взема мерки за избягване на негативните последици от промените на валутните курсове.

ЛИКВИДЕН РИСК

Дейността на дружеството по отношение на управлението на ликвидността са насочени към това Интерстандартс АД да има достатъчно ликвидност, така че задълженията да бъдат покрити в срок в нормални и трудни ситуации, без да бъдат пораждали загуби или да се застрашава имиджа на фирмата.

КРЕДИТЕН РИСК

За текущата година Интерстандартс АД не е използвала кредитен заем.

РИСК ОТ ПОВИШАВАНЕ ЦЕНИТЕ НА ОСНОВНИТЕ МАТЕРИАЛИ И СУРОВИНИ

В бъдеще е необходимо приходите на фирмата и производствените разходи да се прогнозират и планират постоянно и да се прилага разумен подход при управлението на доставките с цел оптимизирането им.

Информация за настъпили промени през отчетният период в основните принципи за управление на Интерстандартс АД няма промени в основните принципи за управлението

Като емитент на ценни книжа и публично дружество Интерстандартс АД осъществява дейността си в съответствие с правните норми, регулиращи корпоративната общност и се придържа към политиката, международно признатите стандарти и най-добрите практики на корпоративното управление.

Информация за основни характеристики на прилаганите от Интерстандартс АД в процес на изготвяне на финансови отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Счетоводната система и организираната, така че да минимизира концентрацията на риска на ниво подребител. Системата позволява постоянно наблюдение и контрол върху активите на фирмата. През последните години фирмата изгражда конкурентното си предимство чрез въвеждане на утвърдени международни стандарти и съвременни практики за корпоративното управление.

Управлението на риска е неразделна част от процесите в организацията, част от процеса на вземане на решения. Дейностите, свързани с управлението на риска се извършват своевременно, прозрачно и всеобхватно, съобразно измененията и улесняват непрекъснатото подобрене на организацията.

Управлението на рисковете в Интерстандартс АД се осъществява на следните нива:

- Стратегическо ниво- за рискове свързани с управлението на компанията.
- Процесно ниво- за рисковете, свързани с основни бизнес процеси
- Персонално ниво- за рисковете свързани с работата на всеки участник в процеса.

Информация относно промените в управлението и надзорните органи през отчетният период

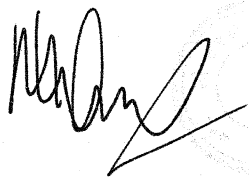
Изпълнителен директор на Интерстандартс АД е Симона Иванова Михалева променни в управителните и надзорни органи през отчетният период няма.

Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година:

През 2018 г няма промени във състава на членовете на управителния и контролен орган и не са получавани награди и възнаграждения с изключение на директора на Инвестициите сумата от 5 х. лв която е начислена но не е получена

През 2018 г Интерстандартс АД няма промени в притежавания относителен дял акции от настоящите акционери.

ИЗП. ДИРЕКТОР
/ Симона Михалева/



ДЕКЛАРАЦИЯ

За корпоративно управление на ИНТЕРСТАНДАРТС АД

Долуподписаният **СИМОНА ИВАНОВА МИХАЛЕВА**, в качеството си на изпълнителен директор на **“ИНТЕРСТАНДАРТС” АД**, регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК: 131031361, със седалище и адрес на управление – гр. София, ул. “К.Фотинов” № 2

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. Дружеството е приело и спазва правилата и нормите на Националния кодекс за корпоративно управление (НККУ), утвърден от Националната Комисия по Корпоративно Управление.

Дружеството не е приемало допълнителни практики на корпоративно управление в допълнение на НККУ.

2. Дружеството спазва изцяло Националния кодекс за корпоративно управление (НККУ), утвърден от Националната Комисия по Корпоративно Управление.

3. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на емитента във връзка с процеса на финансово отчитане:

Вътрешната контролна система на финансовото отчитане и отчетност на Интерстандартс АД е разработена в резултат на проучвания на добри отчетни и контролни практики в България, както и при спазване на националните законови изисквания, вкл. за листвани на регулирани пазари компании и групи. Тя е в постоянен процес на наблюдение от страна на ръководството и на доразработване и усъвършенстване.

Вътрешната контролна система на финансовото отчитане и отчетност на Интерстандартс АД представлява комплекс от поведенчески и технически принципи, правила, средства, процедури и контролни действия, които са специално разработени и приспособени към спецификата на дружеството, неговата дейност и отчетна система. Тя е насочена към:

- осигуряване на текущо наблюдение и насочване на отчетните дейности спрямо техните цели и очакванията на различните й потребители, и постигане на необходимата им ефективност и ефикасност, вкл. при използването на заетите ресурси; и
- осигуряване на адекватно и своевременно адресиране на установени бизнес рискове, които имат влияние върху финансовата, управленска и оперативна отчетност.

По-специално, тя е разработена по начин, който да създава комфорт на ръководството, че:

- дружеството спазва приложимите законови изисквания в областта на счетоводството, отчетността и другите пряко свързани с тях области, и особено изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане;
- в дружеството се спазват инструкциите и насоките на висшето ръководство по отношение на отчетността и документацията;

- налице е изискваната ефективност и ефикасност на финансово-счетоводния процес, вкл. консолидационния и документалната обоснованост;
- налице е висока степен на сигурност по опазването и поддържането на активите на дружеството, вкл. и превенция от измами и грешки; и
- налице е осигуряване на достоверна, качествена и своевременно финансова и оперативна информация за вътрешни и външни потребители.

Основните компоненти на вътрешната контролна система относно финансовото отчитане и отчетност включва:

а) възприемане и спазване на етичните принципи и правила на поведение, които са приети с Кодекса за корпоративно управление и по отношение на финансовото отчитане и отчетност и всички свързани с нея процеси, процедури и действия на целия персонал на дружеството;

б) разработване и определяне на оптимална структура от звена, ангажирани в процесите, свързани с финансовата отчетност, с ясно дефинирани отговорности и делегации, правомощия и задължения, вкл. чрез разработени писмени вътрешни документи;

в) разработване на политики за подбор, обучение и развитие на персонала, зает в процесите на счетоводството и финансовата отчетност;

г) разработване, внедряване и поддържане на контролни процедури и правила за всеки етап от процесите, свързани със счетоводството, финансовото отчитане и отчетност, с приоритетно постепенно въвеждане на формализирани писмени процедури; и

д) разработване на процедури по идентифициране, наблюдение и управление на рисковете, свързани със счетоводството, финансовото отчитане и отчетност, вкл. разработването на адекватни мерки и действия за тяхното минимизиране; и

е) разработване и поддържане на адекватна организация на информационната система, вкл. контроли за достъп, въвеждане, обработка и извличане на данни, промени в системата, разпределение на отговорностите на заетите в нея лица, както и съхранение и опазване на целостта и истинността на данните в системата.

Контролна среда

Етични принципи и правила свързани с процесите на счетоводство, финансовото отчитане и отчетност

Ръководството на различните нива в Интерстандартс АД е въвело и постоянно наблюдава спазването на етични ценности като почтеност, независимост и обективност като фундаменти на професионалното поведение на всички лица, заети в процесите, свързани със счетоводството и финансовото отчитане в дружеството. Те се явяват рамката, спрямо която е изградена контролната среда, и които са повлияли върху ефективността на проектирането на модела, администрирането и текущото наблюдение на останалите компоненти на вътрешния контрол в областта на счетоводната дейност и финансовата отчетност. Почтеността и етичното поведение са продукт на установените общи етични и поведенчески стандарти на дружеството. Те са ясно комуникирани с целия финансово-счетоводен и контролен персонал, а именно със Станмар Транс ООД има договор за 2018г. на която е възложена да извършва счетоводната отчетност на Интерстандартс АД,

Етичните принципи, които ръководят професионалното поведение и които следва да се спазват от всички лица, ангажирани пряко или косвено в счетоводната дейност и процесите по и свързани с финансовото отчитане са: обективност; безпристрастност; независимост; консервативност; прозрачност; методологическа обоснованост; последователност и използване на независими експерти. Тези принципи се прилагат на всички етапи на финансовото отчитане при: избор на счетоводна политика; счетоводно приключване; изготвянето и прилагането на приблизителни счетоводни оценки и изготвянето на публични и управленски финансови отчети, на други публични доклади и документи, съдържащи и финансова информация.

Управленски органи, отговорни за отделните компоненти на цялостния процес по счетоводство и финансово отчитане

Управленските органи, които носят определени отговорности и правомощия относно процеса на финансово отчитане и респ. на други свързани с него процеса са: Съвета на директорите, и счетоводителят. Техните функции и отговорности могат да се обобщат по следния начин:

- Съветът на директорите приема и потвърждава: счетоводната политика и промените в нея за всеки отчетен период, разработените счетоводни приблизителни оценки към датата на всеки отчетен период, вкл. прилаганата методология; финансовите отчети и доклади, и други публични документи, съдържащи финансова информация; функциите, организацията и отговорностите на всички структурни звена и техните ръководители, заети в процесите по и свързани с финансовото отчитане; разработването, внедряването и текущото наблюдение функционирането на отделните компоненти на вътрешната контролна система;
- Съвета на директорите и счетоводителя независимо наблюдава реализацията на процесите по финансово отчитане, прилаганите счетоводни политики и ефективността на вътрешната контролна система на дружеството, вкл. управлението на риска, както и изпълнението и резултатите от външния одит;
- Интерстандарте АД следи работата на счетоводителя организира и ръководи счетоводно-отчетната дейност на дружеството – контролира и методологически направлява текущото счетоводство, ръководи изготвянето на финансови и управленски отчети; отговаря за разработването и внедряването на счетоводно-отчетните методики и техники; отговаря за процеса по счетоводно приключване и изготвянето на всички счетоводни приблизителни оценки, предлага и разработва счетоводни политики и промени в тях, следи за текущи промени в МСФО. Той е прекият контакт с използваните вътрешни и външни експерти за целите на финансовата отчетност; осъществява цялостна организация, методологическо обезпечаване и реализация на процеса, свързан с изготвяне на консолидираня финансов отчет на дружеството,

Политика и практика, свързани с човешките ресурси във финансовосчетоводните отдели

В дружеството има установени политики и правила, свързани с управлението на човешките ресурси, заети в процеса на финансово отчитане и другите процеси,

свързани с него. Те включват наложени и прилагани политики и процедури при подбора и назначаването на такива кадри, насочени към образованието и професионалния опит, компютърната грамотност и владението на чужди езици от кандидатите. При подбора водещи са изискванията, заложи в длъжностните характеристики на отделните позиции.

Към политиките за управление на персонала са включени и такива, свързани с постоянното допълнително професионално обучение, осъвременяване и разширяване на знанията и уменията на заетите специалисти.

Процес на предприятието за оценка на риска, свързан с финансовото отчитане

Съветът на директорите, одитният комитет и главният счетоводител имат ключова роля в процеса за постоянно идентифициране, наблюдение и контрол на бизнес рискове, вкл. за установяване и контрол на ефектите от тези от тях, които оказват и пряко влияние върху отделни процеси и обекти от счетоводството, финансовото отчитане и отчетността на дружеството. Те, заедно, осигуряват цялостния мониторинг върху процеса по управление на рисковете.

Рисковите фактори, имащи отношение към надеждната финансова отчетност, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да създава, поддържа и обработва счетоводни и оперативни данни по начин, който да гарантира достоверна финансова отчетност, отчети и доклади. В дружеството са дефинирани като основни следните фактори:

а) като външни рискове се определят: промяна в бизнес средата и пазарната среда на дружеството и неговите основни продукти; дейността на конкурентите; промяна в законовата и регулаторна рамка; промени в ключови доставчици или клиенти; недобросъвестни или злонамерени действия от външни лица;

б) към вътрешните рискове се причисляват: нови продукти и дейности; нови счетоводни политики и МСФО; промени в персонала на отделите, отговорни за и/или с финансовата отчетност; промени в информационните системи; грешки в работата и/или недостатъчни знания или умения на персонала, приложение на приблизителни оценки. Рисковите фактори, които имат повтарящ се характер и/или са свързани с приложение на счетоводни политики и приблизителни оценки, текущо се следят от главният счетоводител, който предлага решения за управлението и правилното отразяване на техните ефекти във финансовите отчети. Новите рискови фактори също се идентифицират от главния счетоводител. Общото наблюдение на процеса по управлението на рисковете, свързани с финансовото отчитане се осъществява от одитния комитет на дружеството.

Информационна система на дружеството. На организация на счетоводната функция в дружеството и процеса на финансово отчитане

Информационна система

Информационната система на Интерстандартс АД включва инфраструктура (физически и хардуерни компоненти), софтуер, хора, процедури и данни. Дружество е внедрило през 2010 г. счетоводна програма Ривал 2007, която програма е подновена. Тя обхваща всички процеси по доставка на материали и производство и реализация на готовата продукция и счетоводното отчитане. Системата е адаптирана и внедрена, при

отчитане на спецификите на самото дружество, но и са взаймствани добри практики от други производствени браншове.

Качеството на информация, генерирана от системата осигурява значителни възможности на ръководството да взема адекватни, обосновани и своевременни решения при управлението и контрол на дейностите по изготвянето на различни финансови и управленски отчети, както и на други публични документи с финансова информация.

Информационната система, имаща отношение към целите и процеса на финансовото отчитане, обхваща методи и документация, които:

- идентифицират и отразяват всички валидни сделки и операции;
- описват своевременно сделките и операциите с достатъчно подробности, позволяващи подходящата им класификация за целите на финансовото отчитане;
- оценяват стойността на сделките и операциите по начин, който позволява отразяване на тяхната подходяща парична стойност във финансовия отчет;
- определят времевия период, през който са възникнали сделките и операциите, за да позволят записването им в подходящия счетоводен период;
- представят подходящо сделките и операциите и свързаните с тях оповестявания във финансовия отчет съгласно изискванията на отчетната рамка.

За доброто и безрисково функциониране на информационната система в дружеството отговаря счетоводителя

Отдел „Финансово-счетоводен” - изпълнение на счетоводната функция и ключова роля в процеса на финансовото отчитане

Финансово-счетоводният дейност на дружеството е на пряко подчинение и се ръководи от Мария Мирчевска счетоводител . Съгласно неговата функционална характеристика той обхваща и реализира изцяло счетоводно-отчетната функция в дружеството, вътрешния счетоводен контрол и изготвянето на финансови отчети. В неговите отговорности е коректното и последователно приложение на разработените счетоводни политики, разработването и приложението на вътрешен сметкоплан; отчетни методики, текущото водене на счетоводството; текущия счетоводен анализ и контрол на отчетните данни и документация; сводирането и класифицирането на отчетните данни за целите на финансовите отчети; изготвянето и/или обработката на входящите данни за приблизителните счетоводни оценки заедно с ангажираните експерти, както и докладване на установени отклонения и несъответствия на главния счетоводител и изпълнителния директор; и спазването на нормативните изисквания в областта на счетоводството, данъците и други свързани с тях области.

Счетоводната политика на дружеството подлежи ежегодно на одобрение на две нива – от главния счетоводител и от Съвета на директорите. Най-важните нейни аспекти, необходими за правилното разбиране на финансовите отчети, задължително се оповестяват.

Изборът на отчетната рамка е дефиниран на база изискванията на Закона за счетоводството. Дружеството прилага Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Текущият контрол за правилното приложение на МСФО се извършва от главния счетоводител и одитния комитет. Допълнително потвърждение за коректността на приложението се получава от външните одитори.

Изготвянето на финансовите отчети на дружеството за публично ползване е резултат на цялостен процес по счетоводно приключване на отчетен период. Този процес е формализиран чрез приети от ръководството документи с правила и инструкции. Те са свързани с извършването на определени действия и процедури, и респ. изготвянето на определени документи от лица от отдел „Счетоводство” или от други длъжностни лица и тези действия и процедури са насочени към: извършване на инвентаризации; анализи на сметки; изпращане на потвърдителни писма; определяне на най-добри приблизителни оценки като амортизации, преоценки, обезценки и начисления, които да са базирани на разумно обосновани предположения, сводиране и класификация на счетоводните данни; проучвания и анализи на определени правни документи (договори, съдебни дела, становища на правни консултанти); проучвания и оценка на доклади на експерти (оценители, актюери, други вътрешни експерти и длъжностни лица); изготвяне на справки за консолидация; изготвяне, анализи и обсъждания на проекти на финансови отчети.

Процесът по счетоводно приключване се ръководи пряко от счетоводителя и той взема крайните решения по ключови въпроси, свързани с признаването, класификацията, оценките, представянето и оповестяванията относно определени обекти, операции и събития, както и за цялостното представяне на финансовите отчети.

Контролни дейности

Контролните действия, които са предвидени в разработените и внедрени вътрешни контроли по процеси включват: прегледи на изпълнението и резултатите от дейността; обработка на информацията; физически контроли и разделение на задълженията и отговорностите.

Общите контроли, които имат отношение към финансовото отчитане, могат да бъдат категоризирани като процедури, свързани с текущи и периодични прегледи и анализи на финансовите показатели и входящите данни за тях, чрез които се представя във финансовите отчети изпълнението и резултатите от дейността на дружеството. Те от своя страна включват такива прегледи и анализи на фактически отчетени данни за резултати спрямо прогнозни и предходни периоди.

Контролите, заложили към информационните системи на дружеството обхващат както контролите на приложните програми, така и общите ИТ контроли, които представляват политика и процедури, които спомагат за гарантиране на непрекъснатото правилно функциониране на информационните системи. Типичните контроли върху приложните програми, които са заложили, са: проверка на математическата точност на записите, поддържане и преглед на сметки и оборотни ведомости, автоматизирани контроли, като проверки на входящите данни и проверки за последователността на номерацията и неавтоматично проследяване на докладите за изключения. Общите ИТ контроли включват: контроли върху промяната на програмите, контроли, които ограничават достъпа до програми или данни, контроли върху внедряването на нови издания пакетни софтуерни приложни програми и контроли върху системен софтуер, ограничавачи достъпа или текущото наблюдение върху ползването на системните помощни функции, които биха могли да променят финансови данни или записи, без да оставят следа за последващо проследяване.

Прилаганите физическите контроли обхващат:

а) мерки за физическата сигурност на активите - обезопасени съоръжения и помещения, както и специални условия за достъп до активи и документи;

б) специална процедура за одобрение на достъп до компютърни програми и файлове с данни;

в) периодични инвентаризации - процедури по организацията и провеждането на инвентаризации чрез физическо преброяване/претегляне на наличностите/изпращане на подходящи писма за потвърждаване и сравняване със сумите, отразени в контролните описи и счетоводните документи/регистри. Въведени са процедури по своевременното анализиране на резултатите от инвентаризациите, разработване на решения за счетоводното им отчитане и респ. одобрение от изпълнителния директор.

В разработените и внедрени процедури по управление, организация и изпълнение на основните рутинни процеси (доставки и продажби), както и за процесите по изготвянето и приемането на комплексните приблизителни оценки (амортизация, обезценки, преоценки, и актюерски изчисления) са предвидени и вътрешни контроли. Те са насочени към: оторизация на отделната операция и издаваните първични документи; преглед и проверка на издаваните документи и ангажираните в операцията активи; последващо преизчисляване и сравняване с други документи (договори, заявки, потвърждения, ценови листи и др.) и лица, както и разделянето на задълженията и отговорностите на участващите длъжностни лица на всека стъпка от съответния процес, да се осигури взаимен контрол между тях, както и за намаляване на възможностите да се позволи на някое лице да бъде в позиция както да извърши, така и да прикрие грешки или измама в обичайния ход на изпълнение на задълженията си.

Дружеството е в процес на постоянно разширяване на формализираните контролни процедури и дейности.

Текущо наблюдение на контролите

Важна приоритетна цел на ръководството, в лицето на счетоводителя е да се установи и поддържа непрекъснат и ефективен вътрешен контрол. Текущото наблюдение на контролите от страна на ръководството включва преценка дали те работят както това е предвидено и дали те биват модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията. Текущото наблюдение на контролите може да включва дейности, като например, преглед от ръководството дали своевременно се изготвят вътрешните управленски отчети и дали ключови данни в тях са в равнение с потвърждение от трети лица и неговите предвиждания, спазването на политиките и процедурите по осъществяването на рутинните процеси (продажби и доставки) на от страна на заетия в тях персонал, вкл. заложените вътрешни контроли, вкл. и при съпоставяне с договорите с контрагентите, както и надзор върху спазването на етичните норми или политиката за бизнес практика от страна на правния отдел на дружеството и отдела за връзки с инвеститорите. Текущото наблюдение се извършва с цел гарантиране, че контролите продължават да действат ефективно във времето.

Счетоводният също допринася за текущото наблюдение върху вътрешните контроли по процесите на предприятието чрез своите оценки за отделни контроли или групи контроли. Обикновено те периодично предоставят такава информация, в хода на изпълнение на своите задължения и функции, и свои преценки относно функционирането на определени вътрешни контроли, фокусирайки значително внимание върху оценката на ефективността им, комуникират със съответните лица информацията за установени силните и слабите страни на вътрешни контроли и отправят препоръки за тяхното подобряване.

Дейностите по текущо наблюдение включват ползването на информация от външни страни, която посочва проблеми или да очертава области, нуждаещи се от подобряване. Такива страни са клиентите, доставчиците и обслужващите банки. В допълнение, регулаторният орган в лицето на КФН, също може да комуникират с

ръководството на предприятието въпроси, които засягат функционирането на вътрешния контрол, например, обмен на информация, пряко наблюдавана от комисията, свързана с изпълнението на дадени действия или сделки от дружеството или проверки от самата КФН. Също така при изпълнение на дейностите по текущо наблюдение ръководството винаги взема под внимание и комуникацията с външните одитори.

4. Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане:

„в“) значими преки или косвени акционерни участия по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО:

Към 31.12.2018г акционери на дружеството са :

- РОЗА ТУРС 7500 АКЦИИ 8,54%
- ЛЕЙДИ БЪРДБИЛБОРД ООД 200 АКЦИИ -0,23%
- АРИМЕКС АД 100АКЦИИ 0,11%
- ИВО ГАНОВСКИ 4475 АКЦИИ 5,10%
- ЦВЕТАН НАЧЕВ 1025 АКЦИИ 1,17%
- ПЕНЧО АДЪРСКИ 1025 АКЦИИ 1,17%
- ВЛАДИМИР КЪНЧЕВ 1000АКЦИИ 1,14%
- Вероника иванов 2805 акции 31,93%
- Други физически лица 4442 акции 50,61%

„г“) притежателите на всички акции със специални права на контрол и описание на тези права:

В „Интерстандартс“ АД не са издавани ценни книжа със специални права на контрол.

„е“) всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа:

Уставът на „Интерстандартс“ АД не предвижда ограничения върху правата на глас на притежателите на акции от капитала на дружеството.

„з“) правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор:

Съгласно чл. 31, т. 1 и т. 4 от Устава на „Интерстандартс“ АД,

„Общото събрание:

1. *изменя и допълва устава на Дружеството;*

4. *избира и освобождава членовете на съвета на директорите, определя възнагражденията им и размера на гаранцията, която те трябва да дадат.“*

Мнозинството за вземане на решенията за изменение и допълване на Устава и за избор и освобождаване на членовете на СД е определено в разпоредбата на чл. 32, ал. 3 от Устава:

„(3) Решенията на Общото Събрание по член 31, т. 1, 2, 3 и 4 се вземат с мнозинство от 2/3 (две трети) от представените на събранието акции, но не по-малко от 1/2 от всички акции от капитала на дружеството.“

Влизането в сила на тези решения на общото събрание на акционерите е регламентирано в чл. 32, ал. 4 от Устава:

„(4) Решенията относно изменение и допълнение на устава и прекратяване на дружеството влизат в сила след вписването им в търговския регистър. Увеличаване и намаляване на капитала, преобразуване на дружеството, избор и освобождаване на членове на съветите, както и назначаване на ликвидатори имат действие от вписването им в търговския регистър. Останалите решения влизат в сила незабавно, освен ако е решено друго.“

и) правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Правомощията на Съвета на директорите на дружеството са следните:

„(1) Съветът на директорите:

1. взема решения за увеличаване на капитала в рамките на овластяването ;
2. стопанисва имуществото на дружеството;
3. определя насоките на инвестиционната политика, приема планове и програми за дейността на дружеството;
4. приема организационно-управленската структура, реда за назначаване и освобождаване на персонала, правилата за работната заплата и други вътрешни правила на дружеството;
5. взема решения за дългосрочно сътрудничество (над три години) от съществено значение за Дружеството и прекратяване на такова сътрудничество;
6. проверява по всяко време доклади, сметки, счетоводните книги и другите дружествени документи;
7. взема решения за създаване и закриване на клонове;
8. взема решения за съществени организационни промени;
9. решава всички други въпроси, които не са от изключителната компетентност на Общото събрание по силата на закона или този устав.

(2) СД има право да взема решения за сключване на сделки по чл. 236, ал. 2 от Търговския закон. В този случай е необходимо единодушно решение на СД.

(3) СД приема правила за работата си, които се одобряват от ОСА.

(4) Съветът на директорите решава всички въпроси от своята компетентност при спазване на решенията на Общото събрание, този устав и действащите нормативни актове.

(5) Съветът на директорите се отчита за дейността си пред Общото събрание.“

Съгласно устава на Интерстандартс “ АД, Съветът на директорите има следното правомощие във връзка с увеличаването на капитала и емитирането на нови акции:

Съветът на директорите на „Интерстандартс“ АД няма самостоятелни правомощия за вземане на решения за обратно изкупуване на акции.

5. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети

„Интерстандартс“ АД е с едностепенна система на управление. Управителният орган на дружеството е Съветът на директорите, който се състои от трима членове. Настоящият състав на Съвета на директорите на „Интерстандартс“ АД е следният:

- Благой Николов Петров- председател на СД – председател
- Илиян Донев Недков – зам-председател на СД
- Симона Иванов Михалева – член и изпълнителен директор

Дружеството не е формирало отделни административни органи.

Общ надзор върху дейността на Съвета на директорите осъществява Общото събрание на акционерите на дружеството.

Контрол върху дейността по финансово-счетоводното отчитане извършва Одитния комитет на дружество Юнайтед одитърс ООД вписано в регистъра на ИДЕС под № 0159/ със седалище гр София 1421, ул Вежен 2 ап 28 ЕИК 201192598 представлявано от управителя доцент доктор Николай Николов Оришаров регистриран одитор 0494 За дейността си фирма Юнайтед одитърс ООД е извършило одит на годишните отчети на Интерстандартс АД за което му е изплатено през 2018г 2000,00лв еднократно, За счетоводните услуги на Интерстандартс АД за периода 2017г

Счетоводителят Мария Александрова Мирчевска за периода 2017г отговаря и изготвя годишни и тримесечни отчети –индивидуални и консолидирани за което и е платено еднократно пред 2018 г.1200лв ,съгласно договор. За съответните суми Ви предлагаме сключените договори.

6. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период

През 2017 г. „Интерстандартс“ АД е микро предприятие по смисъла на Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 12 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа и не е приемало Политика на многообразие.

7. Доколкото дружеството декларира, че прилага правилата на Националния кодекс за корпоративно управление, информацията за изпълнението на приетата от дружеството Програма за прилагане на международните стандарти за добро корпоративно управление е представена в Раздела „Информация по Приложение № 11 от Наредба № 2 на КФН“, точка „Информация по чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК относно изпълнението на програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от ЗППЦК“от Годишния доклад за дейността по чл. 39 от Закона за счетоводството на Интерстандартс АД за 2017 г., под формата на информация за изпълнението на Националния кодекс за корпоративно управление.

10. 03. 2019 г.
гр. София

ДЕКЛАРАТОР: ...

