

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ за 2024 г.

До Общото събрание на акционерите на БУЛМЕТАЛ АД

Уважаеми господа,

Настоящият доклад на Одитния комитет на „БУЛМЕТАЛ” АД е съставен на основание на чл.108, ал.1, т.8 и във връзка със следващата т.9 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността на Одитния комитет пред Общото събрание.

Действащият към момента Одитен комитет на „БУЛМЕТАЛ” АД, избран с решение на Общото събрание на акционерите от 27.06.2024 година е в състав:

1. Стилиян Анастасов Стилианов - Председател на Одитния комитет ;
2. Христо Дочев Досев – член на Одитния комитет;
3. Бойко Шойлеков – член на Одитния комитет.

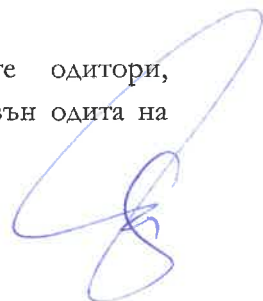
Данни за контакт с председателя на Одитния комитет: имейл:

boyko_shoylekov@bulmetal.com, телефон: +359888247882, +359885088889

Мандатът на Одитния комитет е определен на три години.

Основните функции на Одитния комитет включват:

- Наблюдава процесите свързани с финансовото отчитане в дружеството и когато е приложимо - на отчитането на устойчивостта, и представяне на препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани отчети;
- Наблюдава и оценяване ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит в предприятието по отношение на финансовото отчитане и когато е приложимо - по отношение отчитането на устойчивостта;
- Наблюдава извършването на задължителния одит на годишните финансови отчети и когато е приложимо - на задължителния ангажимент за сигурност по устойчивостта;
- Проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие;



- Отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му;
- Уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО), както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФОИСУ в 7-дневен срок от датата на решението;
- Отчита дейността си пред органа по назначаване;
- Изготвя и предоставя на КПНРО годишен доклад за дейността си.

Одитният комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на ръководството на Дружеството, накърняващи интересите на акционерите. Не са получавани и сигнали за пропуски и нередности свързани с работата на независимия регистриран одитор.

Изпълнението на функциите си през отчетния период Одитният комитет отчита в следните направления:

1. Наблюдение на процесите свързани с финансовото отчитане в Дружеството.

Отчетността на Дружеството е организирана в съответствие със законовата нормативна уредба в страната, Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане.

Ръководството е отговорно за финансовото отчитане в предприятието, за управлението и опазване на имуществото му, както и за предприемането на мерки за избягване и откриване на евентуални грешки и отклонения, включително дължащи се на злоупотреби.

През годината ръководството на Дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане. Няма съществени промени в счетоводната политика през периода

През отчетния период финансовите отчети са изготвени с приложимите счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно дейността и финансовото състояние на Дружеството. Междинните финансови отчети и годишния финансов отчет са изготвени и представени на Комисия за финансов надзор, Българска фондова борса и обществеността в законоустановените срокове. Ръководството е упражнявало непосредствен контрол върху процесите на финансово отчитане.

В хода на своята дейност одитният комитет заключа, че не са установени съществени слабости или нередности свързани с финансовото отчитане в Дружеството.

2. Наблюдение и оценяване ефективността на системите за вътрешен контрол.

Ръководството е въвело ефективни контроли на различните нива на финансово отчитане в Дружеството. Във връзка с изпълнението на контролните функции в Дружеството е

създадена организационна структура с различни нива на отговорности, включително със засилен фокус върху контрола на активите, разходите и паричните потоци.

В изпълнение на изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Дружеството е приело и се е задължило да спазва Националния кодекс за корпоративно управление, приет от „БФБ – София” АД.

Периодично се извършват инвентаризации на имуществото на Дружеството. Системата за вътрешен контрол обезпечава съхранението и опазването на активите собственост на Дружеството.

Одитният комитет счита, че изградената система на вътрешен контрол функционира ефективно и осигурява високо качество на финансовата отчетност, във всички съществени аспекти, както и подпомага дейността на ръководството на Дружеството за вземане на решения за управление на финансовите ресурси на Дружеството.

При извършената проверка не сме констатирали нарушения. Ръководството на Дружеството е отговорно за защитата на активите на Дружеството, за осигуряване на адекватен вътрешен финансов контрол, както и за предотвратяване и разкриване на измами, грешки и несъответствия със законов или подзаконов актове.

Ефективността на системата за вътрешен контрол осигурява:

- * Спазване на одобрената от управителните органи счетоводна политика, изработена в съответствие с МСФО;
- * Върно, точно и своевременно осчетоводяване на стопанските процеси;
- * Навременност на подаваната към счетоводния отдел информация;
- * Наличие на програмни продукти, осигуряващи автоматизиране на процесите, систематизиране на информацията, улесняване достъпа до данните от първичните документи и надеждното им архивиране;
- * Предвиждане на коригиращи действия при допускане на грешки от различно естество в счетоводния отдел. Изготвяните от Дружеството финансови отчети са изцяло съобразени и в съответствие с МСФО и съдържат разбираема, лесно достъпна, надеждна и подробна информация за резултатите от дейността, както през отчетния период, така и с натрупване от началото на годината. През 2024 г. Дружеството е изготвяло междинни и годишни финансови отчети в съответствие с разпоредбите и изискванията на ЗППЦК. Изготвените отчети са представяни в законово установения срок на Комисията за финансов надзор, БФБ-София АД и на обществеността посредством платформата за разкриване на информация на www.x3news.com

За одитирания период ръководството на Дружеството осъществява предварителен и текущ контрол за законосъобразност върху цялостната дейност на Дружеството и процеса на финансовото ѝ отчитане. Одитният комитет потвърждава, че не са установени нередности при отчитане на финансовите резултати от дейността на Дружеството. Системите за вътрешен контрол позволяват ефективно управление както на финансовите ресурси на Дружеството, така и на рисковете.

3. Наблюдение и оценяване ефективността на системите за управление на риска.

Одитният комитет констатира, че ръководството е идентифицирало евентуалните рискове, на които е изложено Дружеството. Последните са описани детайлно в годишния доклад за дейността. Извършва се постоянен мониторинг на влиянието на отделните рискове и се предприемат съответните действия за тяхното намаляване, когато това е възможно.

Преобладаващата част от рисковете, които биха попречили за постигане на целите на Дружеството при осъществяване на одитираните процеси са подходящо идентифицирани и управлявани и са ограничени в приемлива степен.

Ръководството включва във финансовите отчети и докладите за дейността и декларацията за корпоративно управление детайлна информация относно всички идентифицирани рискове, на които е изложено Дружеството и начините за управление на тези рискове.

Одитният комитет счита, че системата за управление на рисковете в Дружеството функционира ефективно и ръководството на Дружеството има добро разбиране за съществуващите в момента или очаквани с оглед на корпоративното развитие проблемни области, които биха могли да изложат Дружеството на значими рискове.

4. Отговорности при процедурата за подбор на регистрирания одитор.

С решение от 27.06.2024 година Общото събрание на Дружеството е избрало „Инвестекс одит“ ЕООД, представлявано от регистрираният одитор Теодора Цветанова с регистрационен № 0771, за регистриран одитор, който да провери финансовите отчети на Дружеството за 2024 година.

„Инвестекс одит“ ЕООД е търговско предприятие с дългогодишен опит. Регистриран одитор Теодора Цветанова, вписан в регистъра на регистрираните одитори/одиторски дружества по чл. 20 от ЗНФОИСУ под № 0771, упражняващ дейността чрез търговското предприятие „Инвестекс одит“ ЕООД гр. София няма роднински, трудово – правни и други взаимоотношения с Дружеството. Не притежава дялове и акции от „БУАМЕТАЛ“ АД или свързаните с него лица. Не е получавала или предоставяла заеми на одитираното Дружество. При извършеното наблюдение на дейността на независимия одитор, одитният комитет констатира наличието на благоприятна среда за осъществяване на дейността на независимия финансов одит в условията на съвместна работа с ръководството на Дружеството.

Одитният комитет се е запознал с решението на ръководството на Дружеството и мотивите за предлагания избор, преценил е целесъобразността и законосъобразността на избора, проверил е изпълнението на критериите по ЗФНО за съответния регистриран одитор и е препоръчал на акционерите на Дружеството да назначи предложения от Съвета на директорите регистриран одитор.

5. Наблюдение на извършването на независим финансов одит на Дружеството.

Независим одитор на Дружеството за 2024 година е Теодора Цветанова, вписан в регистъра на регистрираните одитори/одиторски дружества по чл. 20 от ЗНФОИСУ под № 0771, упражняващ дейността чрез търговското предприятие „Инвестекс одит“ ЕООД гр. София, съгласно решение на Общото събрание на акционерите от 27.06.2024 година. Представяващият „Инвестекс одит“ ЕООД – Теодора Цветанова отговаря на критериите за избор и назначаване на регистриран одитор на КФН. Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и констатира, че независимият финансов одит на Дружеството е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията на Закона към независимия финансов одит и в съответствие с Международните одиторски стандарти.

При изпълнение на ангажимента си „Инвестекс одит“ ЕООД е обсъдило с Одитния комитет:

- Отговорности на одитора по извършването на независимия задължителен финансов одит;
- Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление ;
- Планиран обхват и време на изпълнение на одита;
- Съществени рискове, идентифицирани при планиране на одита;
- Обхват на предоставените услуги;
- Ключови одиторски въпроси и процедурите, свързани с тях;
- Проект на одиторски доклад.

„Инвестекс одит“ ЕООД е предоставило на Одитния комитет доклади по чл.60, ал.1 и ал.2 от ЗНФОИСУ, в които информира, че в хода на одитния ангажимент не са установени съществени трудности и проблеми свързани с изпълнението на одитния процес за 2024 година, както и запознава Одитния комитет с ключовите одиторски въпроси и проект на одиторския доклад.

Дружеството не е допуснало нарушаване на сроковете за изготвяне и представяне на финансовите отчети на регистрирания одитор. Одиторският доклад е издаден съгласно планираните срокове.

Одиторът е комуникирал с ръководството и Одитния комитет, че не са установени съществени слабости във финансово-счетоводната система и системата за вътрешен контрол, както и не са установени съществени случаи на действително или предполагаемо неспазване на законови и подзаконови актове или на устава, установени при извършването на задължителния одит.

6. Преглед на независимостта на регистрирания одитор.

Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на Дружеството за 2024 година в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители.

Не бяха идентифицирани заплахи за независимостта на регистрирания одитор, както и наличие на конфликт на интереси.

Доклад за прозрачност на независимия одитор е публикуван на електронна страница: <https://investex-audit.com> , който включва изискуема от закона информация за публичност.

7. Приемане на доклада на регистрирания одитор.

Одитният комитет се запозна с доклада на регистрирания одитор за извършения одит за 2024 г. и го прие единодушно без забележки.

8. Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит за 2025 г. на Дружеството.

За 2025г. одитният комитет предлага за одитор на Дружеството регистриран одитор Теодора Цветанова, вписан в регистъра на регистрираните одитори/одиторски дружества по чл. 20 от ЗНФОИСУ под № 0771, упражняващ дейността чрез търговското предприятие „Инвестекс одит“ ЕООД гр. София.

Одитен комитет на БУЛМЕТАЛ АД

1. Председател на Одитен комитет :.....

Стефан Стефанов

2. Член на Одитен комитет :.....

Христо Досев

3. Член на Одитен комитет :.....

Бориса Убъркова