

ДОКЛАД

за дейността на одитния комитет
на „ФИНАНС ДИРЕКТ“ АД („Дружеството“), ЕИК 201343299,
за периода от 01 януари 2021 г. до 31 декември 2021 г.

№ по ред	Тема	Отговор
1.	Численост на състава на одитния комитет.	3 души
2.	Имена и квалификация на членовете на одитния комитет.	Ирина Ботева Георгиева-счетоводител; Миглена Янакиева Зибилянова-юрист и Елена Богданова Тодорова-счетоводител
3.	Дата на приемане (дата на последна редакция) на статута на одитния комитет.	19.05.2017 г.
4.	Брой на заседанията на одитния комитет.	3
5.	Обяснение на начина, по който комитетът е направил оценка на ефективността на процеса по независим финансов одит.	Оценката на ефективността се постига чрез наблюдение на дейността по независим финансов одит, като се отчитат констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО) от извършени проверки; наблюдение на процеса на комуникация и обмен на информация между независимия одитор, съставителите на финансови отчети и ръководството на Дружеството; проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) и Регламент (ЕС) № 537/2014; текущо информирание от страна на одиторското дружество за хода на изпълнение на независимия финансов одит и други.
6.	Обяснение на подхода за назначаване или преназначаване на външния одитор.	Одитният комитет прави препоръка до Общото събрание на акционерите (ОСА) на дружеството за назначаване на одитор като се съобразяват и изискванията на ЗНФО и Регламент (ЕС) № 537/2014 относно независимостта на одитора.
7.	Кога е проведен последният подбор за назначаване на външен одитор?	Последният подбор за назначаване на външен одитор е проведен през 2021 г.
8.	Последният предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор от одитния комитет ли е проведен? Ако отговорът е „не“, кой е извършил подбора и съответно предложението за назначаване на външен одитор пред общото събрание?	Последният предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор е проведен от одитния комитет.
9.	Колко регистрирани одитори (одиторски дружества) са били поканени при последния	Неприложимо.

	предварителен подбор и съответно колко кандидати са подали оферти?	
10.	При последния предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор общото събрание избрало ли е одитора/ите, съгласно предложението на одитния комитет?	Общото събрание е избрало специализираното одиторско дружество съгласно предложението на одитния комитет.
11.	Име на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество).	Финансовият отчет на Дружеството за 2021 г. е заверен от специализираното одиторско дружество „Ековис Одит България“ ООД.
12.	Продължителността на мандата на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество).	Специализираното одиторско дружество „Ековис Одит България“ ООД е избрано за срок от една година.
13.	Име на настоящия отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество).	Регистриран одитор, отговорен за одита, извършен от одиторско дружество „Ековис Одит България“ ООД е Георги Стоянов Тренчев.
14.	Колко време изпълнява функцията настоящият отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество)?	Специализираното одиторско дружество „Ековис Одит България“ ООД изпълнява функциите си за първа година.
15.	Описание на политиката на комитета за одобрение на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит.	Неаудитни услуги се предоставят по решение на управителния орган на предприятието, след единодушно одобрение от одитния комитет при съблюдаване на изискванията на ЗНФО и Регламент 537/2014.
16.	Описание по какъв начин се гарантира обективността и независимостта на одитора по задължителен финансов одит при предоставяне на неаудитни услуги от одитора по задължителен финансов одит.	Прилагат се предвидените в ЗНФО, и Регламент 537/2014 принципи мерки за постигане на ефективност и независимост на одитора. През 2021 г. „Ековис Одит България“ ООД не е предоставяло други услуги на дружеството Одитният комитет е обсъдил с отговорния за одита на ФД одитор от специализираното одиторско дружество заплахите за неговата независимост и предпазните мерки, които са приложими за смекчаване на тези заплахи.
17.	Размер на възнагражденията за задължителен одит на индивидуалния и консолидирания (когато е приложимо) финансов отчет.	Възнаграждението за 2020 г. за задължителен финансов одит на финансов отчет е в размер на 12 000 лева с ДДС.
18.	Размер на възнагражденията за свързани с одита услуги и други неаудитни услуги, предоставени от одитора по задължителен финансов одит.	Не са предоставяни неаудитни услуги.
19.	Списък на дадените одобрения за предоставяне на предприятието от външния одитор на услуги, различни от задължителния финансов одит.	Не са давани одобрения.
20.	През годината одитният комитет отказал ли е искане за предоставяне на други неаудитни услуги от одитора по задължителен финансов одит? Ако отговорът е „да“, моля посочете вида на поисканите услуги и какви са били причините за отказите?	През годината не са правени искания за предоставяне на други неаудитни услуги.

21.	Информация за установени заплахи (ако има такива) за независимостта и обективността на външния одитор.	Не са установени заплахи за независимостта и обективността на външния одитор.
22.	Списък на предоставените от външния одитор услуги на контролираните от одитираното предприятие дружества.	Няма такива.
23.	Информация за решенията (ако има такива) за назначаване на преглед за контрол на качеството преди издаване на одиторския доклад от определен от одитния комитет друг регистриран одитор в случаите на чл. 66, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит.	Няма такива решения.
24.	Информация за решенията (ако има такива) за продължаване от външния одитор изпълнението на ангажменти по задължителен финансов одит в случаите на чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит.	Няма такива решения.
25.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира своята дейност, констатирани слабости в предприятието и свързаните с тях препоръки?	Три пъти.
26.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира резултатите от задължителния одит и приноса му за достоверността на финансовите отчети, както и ролята на одитния комитет в процеса по финансово отчитане?	Два пъти.
27.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с външния одитор, за да осъществява мониторинг върху изпълнението на одита?	Три пъти.
28.	Външният одитор представил ли е допълнителния доклад на одитния комитет преди или заедно с представянето на одитния доклад? Ако отговорът е „не“, какви са били причините за това?	Да.
29.	Одитният комитет запознал ли се е и съответно дали е взел предвид констатации и препоръки, направени от КПНРО при последната инспекция за гарантиране качеството на професионалната дейност на външните одитори?	Последната инспекция от КПНРО за гарантиране на качеството на професионалната дейност на външния одитор е завършила без констатации и препоръки.
30.	Външният одитор обсъждал ли е с одитния комитет ключовите въпроси от одита, както и констатираните съществени пропуски и несъответствия във вътрешния контрол и в процеса по финансово отчитане на одитираното предприятие?	Да. Не са констатирани съществени пропуски и несъответствия във вътрешния контрол и в процеса по финансово отчитане на одитираното предприятие.
31.	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки и предложения за подобряване ефективността на процеса по финансово отчитане в предприятието? Ако	Не.

	отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	
32.	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	Не.
33.	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване дейността по вътрешен одит в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	Одитираното предприятие няма обособено звено за вътрешен одит.
34.	Одитният комитет извършвал ли е действия за проследяване изпълнението на дадени през предходната година препоръки?	Няма такива.
35.	Установени проблемни въпроси във връзка с определените от ЗНФО функции на одитния комитет по отношение дейността на външния одитор.	Не са установени такива.
36.	Друга информация, която одитният комитет счита за необходимо да сподели с Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.	Неприложимо.

Докладът е приет с Решение на одитния комитет № 1/16.02.2022 г.

Председател: _____



Ирина Ботева Георгиева