

ДОКЛАД

за дейността на одитния комитет на „Портови флот 99“ АД
за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.

Одитният комитет на „Портови флот 99“ АД е създаден съгласно решение на Общото събрание на акционерите на дружеството от 29.06.2021 г. с мандат 5 години. Към 31.12.2021 г. членове на Одитния комитет на „Портови флот 99“ АД са:

1. Павлина Любенова Петрова - председател
2. Снежанка Захариева Андонова-Йорданова - член
3. Костадин Ангелов Костадинов – независим член

Настоящият доклад е изготвен и се представя на акционерите на дружеството заедно с всички други материали във връзка с предстоящото редовно заседание на Общото събрание на акционерите на дружеството за приемането на годишния финансов отчет за 2021 г.

През 2021 г. в изпълнение на разпоредбите на чл.108 от ЗНФО, Одитният комитет при „Портови флот 99“ АД е извършил следните дейности:

1. Информира органите на управление на предприятието за резултатите от задължителния одит, като поясни начина по който задължителния одит е извършил
2. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството;
3. Наблюдение на ефективността на системата на вътрешния контрол;
4. Наблюдение на независимия финансов одит;
5. Извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Целта на Одитния комитет е при изпълнението на тези свои функции да подпомага ръководството на „Портови флот 99“ АД при изпълнение на задълженията му за целостта на финансовите отчети, оценяването на ефективността на системите за вътрешен финансов контрол и наблюдаване ефективността и обективността на външните одитори.

В изпълнение на тези свои задачи през отчетния период, Одитният комитет извърши следното:

1. Проведе среща с изпълнителните членове на Управителния съвет на дружеството относно организацията на своята бъдеща работа с органите и длъжностните лица на дружеството.

2. Проведе отделни срещи със служители по системата за вътрешен контрол и ръководител финансов сектор, като се запозна от тях със състоянието и основните проблеми на процесите по финансово отчитане в дружеството и ефективността на системата на вътрешния контрол на дружеството. Срещите бяха проведени в отсъствие на членове на Управителния съвет на дружеството, което е важно условие за тяхната ефективност. Членовете на одитния комитет прегледаха вътрешните правила и документи на дружеството за работата на отдел „Финансово-счетоводен“, както и Системата за управление на качеството.

3. Проведе среща с експерт маркетинга, запозна се с изготвените от него доклади относно развитието на дружеството и пазарните рискове за дейността и прие всички констатации в тях.

4. Проведе редица консултативни срещи и с други функционални специалисти от всички направления в предприятието.

5. Проведе среща с одиторите на дружеството “Филипов одитинг” ООД, ЕИК 201586174, регистрационен № 168 в регистъра на ИДЕС, представлявано от Велин Филипов и отговорния за одита регистриран одитор Моника Асенова. Срещата с тях бе проведена в отсъствие на членове на ръководството на дружеството.

Одитният комитет, заедно с членове на Управителния съвет и външни одитори, в рамките на дейността си през настоящата година, прегледа финансовите документи на дружеството, включително годишния финансов отчет на дружеството за 2021 г. Комитетът отчете безпристрастното им представяне и справедливото преценяване на факторите и целесъобразността на важни счетоводни политики, използвани при изготвянето им.

Одитният комитет, в рамките на дейността си през отчетния период извърши и годишен преглед на независимостта, ефективността и обективността на одиторската фирма и одиторския екип. На база на този преглед Комитетът прие, че одитната услуга, предоставена от “Филипов одитинг” ООД, регистрационен № 168 в регистъра на ИДЕС е квалифицирана и е проведена цялостна проверка на бизнеса на дружеството. С оглед на това Одитният комитет приема, че “Филипов одитинг” ООД в качеството им на регистрирани за 2021 г. одитори на „Портови флот 99“ АД са действали независимо и в пълно съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В дейността си Одитният комитет получи сериозна подкрепа, както от Управителния съвет на дружеството, така и от ръководител финансов сектор, експерт

маркетинг и други длъжностни лица на дружеството.

Одитният комитет не е получавал сигнали за нередности и съществени нарушения в дейността на дружеството.

В изпълнение на Закона за независимия финансов одит Одитният комитет на „Портови флот 99” АД препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2022 г. да се извърши от специализираното одиторско предприятие "Филипов одитинг" ООД, гр. София, рег. № 168 от Института за дипломираните експерт-счетоводители.

Препоръката на одитния комитет няма задължителен характер за акционерите на дружеството, които са свободни в избора си за дипломиран експерт-счетоводител за заверка на финансовите отчети за 2022 г..

Настоящият доклад бе приет единодушно на заседание на Одитния комитет на „Портови флот 99” АД, проведено на 25.02.2022 г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ

на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

на „Портови флот 99” АД:

Павлина Петрова

