

ДОКЛАД

за дейността на одитния комитет на „Портови флот 99“ АД
за периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 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 31.12.2024 г. членове на Одитния комитет на „Портови флот 99“ АД са:

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

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.108, ал.1, т.8, 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 2024 г.

Основните функции на Одитният комитет на „Портови флот 99“ АД в съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит включват:

- Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
- Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието;
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители;

В изпълнение на тези свои задачи през отчетния период, Одитният комитет на „Портови флот 99“ АД:

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 индивидуални срещи със служителите по системата за вътрешен контрол и Ръководител Финансов сектор на дружеството, и се информира за състоянието и проблемите при финансово отчитане в дружеството и ефективността на системата на вътрешния контрол

на дружеството. На срещите не присъстваха членове на Управителния съвет на дружеството, което е важно условие за тяхната ефективност.

3. Проведе среща с ръководителя на отдел маркетинга, който информира Одитния комитет относно развитието на дружеството и пазарните рискове за дейността .

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

5. Проведе срещи с одитора на дружеството “Филипов одитинг” ООД, ЕИК 201586174, регистрационен № 168 в регистъра на ИДЕС, представлявано от Велин Филипов. На тях не присъстваха членове на ръководството на дружеството.

Въз основа на получената информация и проведени анализи, при спазване изискванията на Закона за независимия финансов одит и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „Портови флот 99“ АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2024 г.:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието

Финансова отчетност в предприятието е в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база действащо предприятие и принципа на историческа цена.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието.

Системата за вътрешен контрол е ефективна и позволява навременно изготвяне и публикуване на достоверни тримесечни финансови отчети на „Портови флот 99“ АД, до КФН, БФБ и обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи на текущото счетоводно отчитане в предприятието, което позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството.

3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството

Одитният комитет установи, че ръководството е идентифицирало възможните рискове, на които е изложено дружеството във връзка с дейността му. Извършва се постоянно наблюдение на влиянието на отделните рискове и се предприемат действия за тяхното намаляване.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия

финансов одит, на 11.06.2024 г. Общото събрание на акционерите на „Портови флот 99“ АД, избира специализираното одиторско предприятие “Филипов одитинг” ООД, ЕИК 201586174, регистрационен № 168 в регистъра на ИДЕС за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2024 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2024 г. бе проведен при стриктно спазване на изискванията за независимия финансов одит. Независимият регистриран одитор на „Портови флот 99“ АД представи декларация за своята независимост от одитираното предприятие.

Одитния комитет се запозна с одиторския доклад за извършения независим финансов одит на дружеството за 2024 год., съгласно Регламент 537/2014, Закона за счетоводството и Закона за публично предлагане на ценни книжа и установи, че са отразени всички изисквания за докладване.

Преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

В рамките на одитирания период ръководството на „Портови флот 99“ АД не е отправяло искане и не са предоставени допълнителни услуги от страна на регистрирания одитор извън обхвата на задължителния финансов одит.

5. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2025 г.

В изпълнение на Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „Портови флот 99“ АД препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2025 г. да се извърши от специализираното одиторско предприятие “Филипов одитинг” ООД, ЕИК 201586174, регистрационен № 168 в регистъра на ИДЕС.

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 2025 г.

В дейността си Одитния комитет получи сериозна подкрепа, от Съвета на директорите

на дружеството, от Ръководителя Финансов сектор и други длъжностни лица.

През 2024 г. Одитния комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на дружеството.

Настоящият доклад бе приет единодушно на заседание на Одитния комитет на „Портови флот 99” АД, проведено на 23.04.2025 г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ
на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
на „Портови флот 99” АД:

Павлина Петрова

