

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ЮРЪП ОНЛАЙН ТРЕЙД“ АД

ОТЧЕТ

**НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ЮРЪП ОНЛАЙН ТРЕЙД“ АД
ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2017 г.**

През 2017 г. Одитният комитет на „ЮРЪП ОНЛАЙН ТРЕЙД“ АД /, Дружеството/ осъществява своята дейност на основание Закон за независимия финансов одит /ЗНФО/, (ДВ, Бр. 95/29.11.2016 г.), който въвежда изискванията на: Директива 2006/43/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 17.05.2006 г. относно задължителния одит на годишните счетоводни отчети и консолидираните счетоводни отчети; Директива 2014/56/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 16.04.2014 г. относно задължителния одит на годишните счетоводни отчети и консолидираните счетоводни отчети; Чл. 35 от Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26.06.2013 г. относно Годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети; и предвижда мерки по прилагане на Регламент (ЕС) № 537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16.04.2014 г. относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

В съответствие с изискванията на чл. 108, ал. 1, т. 8 от ЗНФО, с изготвянето и представянето на общото събрание на акционерите на настоящия доклад, Одитният комитет отчита дейността си през 2017 г., пред органа по назначаване.

I. ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

Одитният комитет изготвя ежегоден отчет за дейността си и го представя на Общото събрание на акционерите за приемане, заедно с Годишния финансов отчет /ГФО/ на Дружеството.

Дейността на Одитния комитет през 2017 г. се обобщава в следното:

1. Изготвяне и представяне на Общото събрание на акционерите на отчета за дейността за 2017 г.;
2. Изготвяне и представяне на предложение за избор на регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит за 2017 г.;
3. Изпълнение на задълженията на Одитния комитет, произтичащи от разпоредбите на ЗНФО;
4. Обучение на членовете на Одитния комитет.

През 2017 г. Одитният комитет осъществява дейността си в следните основни направления:

1. Наблюдение на процесите на финансово отчитане в Дружеството.
2. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете.
3. Наблюдение на процеса на независимия финансов одит.
4. Преглед на независимостта на регистрирания одитор и наблюдение предоставянето на допълнителни услуги от него, в съответствие с изискванията на нормативната уредба.

1. Направление – наблюдение на процесите на финансово отчитане в предприятието.

Одитният комитет констатира, че през 2017 г. дружеството извършва дейността по финансово отчитане, като се базира на прилагана счетоводна политика. Дружеството изготвя и представя индивидуалния си финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

Дружеството изготвя задължителните периодични финансови отчети и годишен финансов отчети, които представя в Комисията за финансов надзор, в законоустановения срок.

2. Направление – наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете.

Поради естеството на дейност, в Дружеството не е установена специална система за управление на рисковете, която да включва стратегии, процеси и процедури за идентифициране, измерване, проследяване, управление и докладване на рисковете.

Непосредствените рискове, свързани с дейността на Дружеството са под непосредствения мониторинг и управление от страна на изпълнителния директор и останалите членове на СД.

3. Направление – обучение на членовете на Одитния комитет.

Във връзка с последната редакция на ЗНФО (ДВ, Бр. 95/29.11.2016 г.), членовете на Одитния комитет своевременно се запознаха и въведоха в изпълнение новите изисквания на закона. Членовете на Одитния комитет участваха и в следните семинари:

- „Одитни комитети и колективни органи на управление – правомощия и взаимодействие според международните професионални практики по вътрешен одит“, организиран от Института на вътрешните одитори в България;
- „Одитни комитети, съгласно новия ЗНФО и приложимата европейска регулация“, организиран от Асоциация на директорите за връзки с инвеститорите в България, с анализ и коментари на експерти и Председателя на Комисия за публичен надзор над регистрираните одитори.

5. Направление – наблюдение на процеса на задължителен финансов одит.

Задължителният финансов одит на ГФО за 2017 г. на Дружеството е извършен от Михаил Динев Петров, с диплома № 003/1991 и адрес: гр. София, ул. „6-ти септември“ № 3

В изпълнение изискванията на чл. 53 и чл. 54 от ЗНФО от регистрирания одитор е изискана информация за:

- Установяване и оценка на заплахите за независимостта на одитора;
- За независимостта и наличието на конфликт на интереси;

Регистрирания одитор документиращ писмено, че:

- са изпълнени изискванията за независимост и обективност по чл. 54 от ЗНФО;
- няма заплахи за неговата независимост;

- разполага с компетентни служители, време и ресурси необходими за извършване на финансов одит.

Одитният комитет е запознат с договора за възлагане на одита и доклада за извършения одит за 2017 г., в съответствие с разпоредбата на чл. 51 от ЗНФО и чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16.04.2014 г., както и с допълнителния доклад по чл. 60 от ЗНФО, изготвен в съответствие с

изискванията на приложимите одиторски стандарти и разпоредбите на чл. 11 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

II. ПРЕПОРЪКА ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2018 Г.

Одитният комитет отправя препоръка до Общото събрание на акционерите за избора на регистриран одитор Катя Райкова Златарева, с диплома № 0610/1991 и адрес: гр. София, кв. „Павлово“, ул. „Симеон Радев“ № 52, за проверка и заверка на годишния финансов отчет на „ЮРЪП ОНЛАЙН ТРЕЙД“ АД за 2018 г.,

Одитният комитет, счита че предложеният одитор е доказал своя професионализъм и авторитет в работата си, при извършване на одит за предходните години.

Членове на одитния комитет:

1. 

/Галина Ковачка/

2. 

/Божидар Джелебов/