

## ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

на "Специализирани Бизнес Системи" АД за 2017 г.

Настоящият отчет се съставя на основание чл.116г, ал.4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет е изготвен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит. Дейността на Одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване на ефективността на процесите по финансово отчитане.

През годината бяха проведени заседания на Одитния комитет, както и се проведеха консултативни срещи с главния счетоводител на дружеството, на които членовете на Одитния комитет направиха оценка на процесите по финансово отчитане в „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ" АД и ефективност на системите за вътрешен контрол в дружеството, както и ефективност на системите за управление на рисковете.

### **1. Процеси по финансово отчитане в „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ" АД и ефективност на системите за вътрешен контрол в дружеството**

През 2017 г. ръководството на „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ" АД е прилагало последователна и адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, редовно са изготвяни и представяни от „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ" АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа през 2017 г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни Финансови отчети на неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ" АД през 2017 г.

На основата на гореизложеното, органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ" АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане.

### **2. Ефективност на системите за управление на рисковете**

През 2017г. ръководството на „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ" АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на рисковете се съдържат в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността на „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ" АД през 2017 г., изготвен и представен пред Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ“ АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

**3. Наблюдаване на независимия финансов одит** в съответствие на изискванията на Закона за независим финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, както и с изискванията на Закона за независим финансов одит към независимия финансов одит на предприятията, на „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ“ АД е извършен независим финансов одит от “Юнайтед одитърс” ООД, ЕИК 201192598, с рег. номер 159

Същото дружество е редовно избрано за независим одитор на дружеството от Общото събрание на акционерите на „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ“ АД.

Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 на Закона за независим финансов одит, одитният комитет на „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ“ АД констатира, че независимият финансов одит е проведен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Извършеният преглед на независимостта в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че избрания от общото събрание на акционерите регистриран одитор на

„СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ“ АД изцяло покрива изискванията за независимост.

При проверка бе констатирано, че независимият одитор на „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ“ АД не е предоставял други услуги на дружеството или на членове на ръководството през 2017 г. извън одита.

**4. Представяне на Годишното ОСА на препоръка** относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2018г.

Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите на „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ“ АД за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г. да бъде избрано специализираното одиторско предприятие “Юнайтед одитърс” ООД, ЕИК 201192598, с рег. номер 159 от списъка на специализираните одиторски предприятия – регистрирани одитори, членове на Института на дипломираните експерт – счетоводители в България.

Председател на Одитния комитет:

Мариус Димитров Марков

