

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
АКЦИОНЕРИТЕ
НА
„ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО
РЕЧНО ПЛАВАНЕ "АД

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ“ АД
ЗА 2023 г.

Уважаеми акционери,

Настоящия доклад се представя на вниманието на акционерите на „Параходство Българско речно плаване“ АД, в изпълнение на изискванията на чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите от 26.08.2020 г. Поради постъпила молба за освобождаване на член на Одитния комитет, с решение на Общото събрание на акционерите от 27.07.2021 г., е направен избор на нов член на Одитния комитет.

Основните функции на Одитния комитет, съгласно ЗНФО са следните:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в Дружеството;
2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството;
3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството;
4. Наблюдение на независимия финансов одит в Дружеството;
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор, съгласно изискванията на ЗНФО и Регламент (ЕС) 537/2017

В изпълнение на тези функции, на основание на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публично предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „Параходство Българско речно плаване АД“, формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на Дружеството през 2023 г. в настоящия доклад:

- 1. Наблюдение процесите на финансово отчитане в „Параходство Българско речно плаване“ АД**

През 2023 г. ръководството на „Параходство Българско речно плаване“ АД прилага последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено контролира процесите на финансово отчитане в Дружеството. Финансовите отчети са изготвени в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО).

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.

За отчетната 2023 г. „Параходство Българско речно плаване“ АД, изготвя и публикува в законоустановените срокове точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на консолидирана и неконсолидирана база. Отчетите се представят в Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар за ценни книжа „Българска фондова борса“ АД.

2. Наблюдение ефективността на системите за вътрешен контрол.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „Параходство Българско речно плаване“ през 2023г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Управителния и Надзорния съвет на Дружеството.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е разработената и внедрена през 2018 г. Система за управление на качеството ISO 9001:2015. В дружеството се използва и Система за Здравословни и безопасни условия на труд.

Одитният комитет се запозна с организацията на вътрешния контрол, процедурите на отчетност и комуникацията с независимия одитор. В резултат на извършените проучвания, запитвания и наблюдения, одитният комитет констатира, че системите за вътрешен контрол са ефективни.

На основание гореизложеното Одитният комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД, констатира, че в Дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол на дружеството е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

3. Наблюдение ефективността на системите за управление на рисковете.

Ръководството на „Параходство Българско речно плаване“ АД осъществява управление на рисковете на Дружеството, чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. При осъществяване на своята текуща, финансова и инвестиционна дейност, дружеството е изложено на кредитен и ликвиден риск, които са част от общия пазарен риск на дружеството, заедно с валутния и лихвения риск. Тяхното подробно описание и влиянието им върху специфичната дейност на Дружеството, се съдържат в Годишния доклад за дейността на дружеството за 2023 г.

Одитният комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД констатира, че ръководството на Дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Рисковете са ограничени в допустими граници и в максимална степен

защитават интересите на акционерите.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в Дружеството и извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Закона за публично предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към закона за независимия финансов одит на предприятията по Закона за независимия финансов одит, през 2024 г. е извършен независим финансов одит на „Параходство Българско речно плаване“ АД за финансовата 2023 г. от г-жа Надя Костова, диплома №0207, чрез „Актив“ ООД, в качеството му на Одиторско дружество. Регистрираният одитор е избран за независим одитор на Дружеството на Общо събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване“ АД, проведено на 28.06.2023 г.

Независимия финансов одит е планиран и изпълнен съобразно предвидените срокове. По време на изпълнение на одита е оказано пълно съдействие от страна на ръководството и водещите специалисти на Дружеството. През този период не е имало случаи, които да налагат отговорния одитор да се обръща към Одитния комитет за съдействие и за разрешаване на нововъзникнали въпроси.

Допълнително в одиторския доклад одиторът е изразил становището си по другата информация, която Дружеството представя заедно с индивидуалния си финансов отчет-доклад за дейността и декларация за корпоративно управление, съгласно изискванията на чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството и чл.100н, ал.10 от ЗППЦК, във връзка с чл.100н, ал.8, т.3 и 4 от ЗППЦК.

Освен това одиторът е направил изявление по чл.100н, ал.4, т.3, буква „б“ и „в“ от ЗППЦК по отношение на свързаните лица и съществените сделки за публичното Дружество за отчетния период.

При приключване на индивидуалния и консолидиращия одит на „Параходство Българско речно плаване“ АД за 2023 г. „Актив“ ООД представи на Одитния комитет съответни допълнителни доклади по чл.60 от ЗНФО за съответните одити. В тези доклади е систематизирана информация за нивата на същественост и изпълнение, съществените констатации от одита, ключовите одиторски въпроси и други съществени рискове и въпроси във връзка с одита. Описани са съответно отговорностите на одитора във връзка с одита. Описани са съответно отговорностите на одитора за одита на индивидуалния, съответно на консолидиращия финансов отчет на Дружеството и отново независимостта на одитора, като изключително важно условие за валидиране на одиторския ангажимент.

Следва да се отбележи, че при извършване на одита за 2023 г. независимият одитор не е информирал Одитния комитет за съществени слабости на системата за финансово отчитане и вътрешната контролна система, което ни дава основание да приемем, че тези системи в Дружеството функционират ефективно.

Считано от 11.05.2020 г. с решение №59/07.05.2020 г. на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори е приета форма и съдържание на Годишен доклад за дейността на одитните комитети на предприятията от обществен интерес. До 31.05.2024 г., съгласно чл.108, ал.1, т.9 от ЗНФО, Одитният комитет има задължение да изготви и представи на Комисията електронен доклад за дейността си. Към датата на съставяне на този доклад, този ангажимент все още не е изпълнен.

Към датата на настоящия доклад, Одитният комитет е провел процедура за избор на

независим одитор на финансовия отчет на дружеството за 2024 г., въз основа на която е изготвил предложение до Управителния съвет на „Параходство Българско речно плаване“ АД за избор на „Актив“ ООД за регистриран одитор на Дружеството за 2024 г. за период от 1 година.

Този доклад на Одитния комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД е изготвен в съответствие с чл.108, ал.1, т.8 от ЗНФО, изискващ отчитане на дейността си пред органа по назначаване- Общото събрание на акционерите.

Настоящият доклад е изготвен от Одитния комитет и единодушно приет на негово присъствено заседание на 02.05.2024 г.

Гр.Русе, 02.05.2024 г.

Председател на Одитния комитет.....

Милена Порожанова

Членове:

Пламенка Петрова

Десислава Кузева