

## ГОДИШЕН ДОКЛАД

### за дейността на Одитния комитет на „ЕМКА“ АД, град Севлиево през 2021 година

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 108, ал. 1 т. 8 и във връзка със следващата т. 9 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО).

Одитният комитет е избран от общото събрание на акционерите. Одитният комитет е в състав:

1. Данко Димов Костов с ЕГН ;
2. Димитър Цанев Анев, ЕГН ;
3. Николай Георгиев Николов с ЕГН .

Председател на Одитния комитет е Данко Димов Костов

През отчетния период одитния комитет извършваше своята дейност по Правилата, приети на заседание на Съвета на директорите и одобрени от общото събрание на акционерите,

Дейността на одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в предприятието.

През годината бяха изпълнени следните конкретни задачи:

Извърши се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

Регистрираният одитор докладва пред Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одитора други услуги извън одита. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

Членовете на одитния комитет проведоха консултативни срещи с главния счетоводител на предприятието. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в ЕМКА АД представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

През 2021 година дружеството е прилагало адекватна счетоводна политика, съответстваща на действащите международни счетоводни стандарти (МСС) и международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно дейността и финансовото състояние на дружеството.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и другите нормативни актове, регламентиращи дейността на дружеството, редовно са изготвяни точни и изчерпателни финансови отчети и финансови уведомления, които са представяни своевременно на медиите, фондовата борса и надзорния орган.

Одитният комитет констатира, че ръководството е идентифицирало евентуалните 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. Съветът на

директорите е приел и прилага вътрешни правила за вътрешен контрол и управление на риска.

Одитният комитет наблюдава извършването на независимия одит на годишния финансов отчети и констатира, че процедурата съответства на нормативните изисквания.

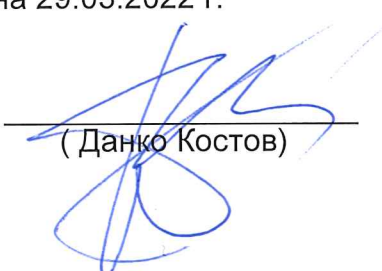
В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на ЗНФО е извършен независим финансов одит от избрания от годишното общо събрание на акционерите през 2021 година регистриран одитор СОП „Акаунтинг одитинг“ ООД, регистрирано в ИДЕС, идент.№150 с ключов одитор Елена Илиева – р.о. №0124.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФО. Одиторската услуга, предоставена от регистрирания одитор е квалифицирана и обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на дружеството и докладът е изготвен в съответствие с нормативните изисквания.

Този доклад е приет на основание чл. 108, ал. 1, т.8 и т. 9 от ЗНФО

Годишният доклад е приет от одитния комитет на 29.03.2022 г.

Председател на одитния комитет:

  
( Данко Костов)