

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА

АКЦИОНЕРИТЕ НА ОПОРТЮНИТИ БЪЛГАРИЯ ИНВЕСТМЪНТ АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА ОПОРТЮНИТИ БЪЛГАРИЯ ИНВЕСТМЪНТ АД ПРЕЗ 2018 Г.

Настоящият доклад за дейността на Одитния комитет на Опортюнители България Инвестмънт АД през 2018 г. е съставен във връзка с изискванията на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), който изисква отчет за дейността пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Първият одитен комитет на Опортюнители България Инвестмънт АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 18.06.2012 г., като функциите на одитния комитет се изпълняват от Съвета на директорите на дружеството. На 11.05.2017 г. с решение на ОСА е избран нов одитен комитет в състав: – *Борислав Михайлов Михов, Ивайло Димитров Иванов и Пеци Дечев Пецев*

В дейността си Одитният комитет се ръководи от приетите на ОСА на 11.05.2017г. Правила за дейността на Одитния комитет на дружеството. В тях са формулирани целите, функциите, принципите на функциониране на Одитния комитет в съответствие с нормативните изисквания.

Съгласно Правилата за дейността на Одитния комитет, през отчетния период дейността му бе насочена към изпълнение на:

- **Наблюдение на процесите по финансово отчитане в Дружеството**
- През отчетния период се провеждаха регулярни заседания на Одитния комитет, на които се извършваше преглед на междинните финансови отчети на дружеството и Годишния финансов отчет. Дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и Годишен финансов отчет, които представя в Комисията по финансов надзор и разкрива пред обществеността посредством електронните системи e-register и Infostock.bg в законоустановения срок.
- **Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете на Дружеството**
 - ✓ В дружеството има изградена система за вътрешен контрол, като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на Съвета на директорите и намаляват финансовите, операционните и юридическите рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.

- ✓ Дружеството има едностепенна система за управление с управителен орган Съвет на директорите, в състав три физически лица.
- **Наблюдение на независимия финансов одит на Дружеството**
 - ✓ Общото събрание на акционерите избра за независим одитор на Опортюнити България Инвестмънт АД за 2018 г. да бъде Булодит ООД.
 - ✓ Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.
 - ✓ Избраният регистриран одитор не е предоставял допълнителни услуги на дружеството през 2018 г.
- **Приемане на доклада на независимия одитор**
 - ✓ Одитният комитет се запозна с доклада за извършения одит за 2018 г. и го прие единодушно без забележки.
- **Изготвяне и предоставяне на препоръка относно избора на регистриран одитор, които да извърши независимия финансов одит на дружеството за 2018 г.**
 - ✓ Одитният комитет регистрира наличие на разбирателство между одитора, ръководството на дружеството и финансово – счетоводния отдел на дружеството. Въз основа на тази констатация Одитният комитет прави препоръка на Съвета на директорите за регистриран одитор на ОПОРТЮНИТИ БЪЛГАРИЯ ИНВЕСТМЪНТ АД за отчетната 2019 г. да бъде Бул Одит ООД, представлявано от Стоян Стоянов и Снежана Башева.

Борислав Михов



Председател на Одитния комитет на

Опортюнити България Инвестмънт АД