

**ПРОТОКОЛ
ОТ ЗАСЕДАНИЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „СПИДИ” АД**

Днес, 04 ноември 2016 г., се проведе заседание на Одитния комитет на „Спиди” АД, акционерно дружество учредено и съществуващо по законите на България, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК: 131371780, с адрес гр. София, ул. Самоковско шосе 2Л, Търговски център „Боила”, в състав:

1. Емил Василев
2. Христо Грозданов
3. Теодора Кантутис

БЕШЕ ОБСЪДЕН СЛЕДНИЯ ДНЕВЕН РЕД:

1. Обсъждане на предложение на Съвета на директорите за преразглеждане на решение на ОС от 14.06.2016 г. за избор на регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка в съответствие с Международните одиторски стандарти на годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети на „Спиди” АД за 2016 и 2017 години, изготвени съобразно МСФО и даване на препоръка към ОС.

ПО ТОЧКА ЕДИНСТВЕНА ОТ ДНЕВНИЯ РЕД:

Одитният комитет е сезиран от Съвета на директорите на „Спиди” АД по повод постъпила от „ПрайсуотърхаусКупърс Одит” ООД оферта от 11.10.2016 г., с която се иска увеличение на цената на одитния ангажимент за 2016 и 2017 г. Предложеното увеличение е 75% спрямо цената, посочена в оферта от 30.03.2016 г., въз основа на която Общото събрание на дружеството с решение от 14.06.2016 г. е избрало „ПрайсуотърхаусКупърс Одит” ООД за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка в съответствие с Международните одиторски стандарти на годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети на „Спиди” АД за 2016 и 2017 години. Към датата на постъпване на офертата /11.10.2016 г./ няма подписан договор за ангажимент между „Спиди” АД и „ПрайсуотърхаусКупърс Одит” ООД. Съветът на директорите е обосновал становище, че мандатът му, предоставен от Общото събрание с решението от 14.06.2016 г., не позволява потвърждаване на ангажимента при променените условия.

За установяване на обстоятелствата, наложили искането за увеличение на цената на одита за всяка финансова година съответно, Одитният комитет е инициирал и провел среща с членовете на одитния екип на „ПрайсуотърхаусКупърс Одит” ООД. Потвърдени са следните причини за промяна на условията, предложени с офертата от 30.03.2016 г.:

а. Промяна в приложимите одиторски стандарти и законодателството, касаещо пряко проверката и заверката на отчетите на публичните дружества, като изисква по-голям обем работа от страна на одитния екип и издаването на допълнителни доклади от страна на регистрирания одитор.

б. Констатирани по-високи нива на приходи от дъщерната компания в Румъния, което при прилагане на вътрешните политики на „ПрайсуотърхаусКупърс Одит” ООД обосновава необходимост от промяна в подхода на работа и извършването на допълнителни одиторски процедури от екипа на ПрайсуотърхаусКупърс в Румъния върху отчетите на румънското дружество.

При преценка на мандата, получен от ОС с решението от 14.06.2016 г. и на критериите, приложени при избора на одитор, ръководството на „СПИДИ” АД е уведомило Одитния

комитет, че счита за целесъобразно да поиска от втория класиран кандидат – АФА ООД потвърждение на офертата от Март 2016 г., да уведоми Общото събрание за промяната в обстоятелствата и да поиска нов мандат от Общото събрание за подписване на одитен ангажимент за финансовите години 2016 и 2017.

Съобразно компетенциите си Одитният комитет е разгледал предоставените му от Съвета на директорите и разгледани от ръководството на „Спиди“ АД актуализирани оферти за извършване на проверка и заверка на годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети на „Спиди“ АД за 2016 и 2017 години, изготвени съобразно МСФО, както следва:

1. Оферта на ПрайсуютьрхаусКупърс Одит ООД от м. Октомври 2016 г.;
2. Оферта на АФА ООД от м. Ноември 2016 г.;

Ръководството на „Спиди“ АД е уведомило Одитния комитет за намерението си да представи гореописаните оферти на Общото събрание и да му предложи да избере одитор на база критерий оферирана цена.

След проведените разисквания по съдържанието на офертите и съображенията на Съвета на директорите на „Спиди“ АД, **ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРИЕ СЛЕДНИТЕ РЕШЕНИЯ:**

1. Намира за целесъобразно и одобрява предложението на Съвета на директорите на „Спиди“ АД за избор за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка в съответствие с Международните одиторски стандарти на годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети на „Спиди“ АД за 2016 и 2017 години, изготвени съобразно МСФО.
2. На основание чл.40к от Закона за независимия финансов одит **ДАВА ПРЕПОРЪКА** на Общото събрание на акционерите на „Спиди“ АД да назначи регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка в съответствие с Международните одиторски стандарти на годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети на „Спиди“ АД за 2016 и 2017 години, изготвени съобразно МСФО, като избере измежду „ПрайсуютьрхаусКупърс Одит“ ООД и „АФА“ ООД на база оферирана цена. По отношение на „Спиди“ АД всяко от одиторските предприятия, както и ключовия одитор отговорен за ангажимента, отговарят на изискванията на чл.40н от Закона за независимия финансов одит.

След изчерпване на дневния ред заседанието беше закрито.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:


Емиля Василев


Христо Грозданов


Теодора Кантулис