

# ДОКЛАД

## ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ АД – В ЛИКВИДАЦИЯ, ЕИК 175028954

ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2023 Г. ДО 31 ДЕКЕМВРИ 2023 Г.

№	Въпрос	Отговор	Коментари
1	Наименование на предприятието и ЕИК.	АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ АД – В ЛИКВИДАЦИЯ	
2	ЕИК на предприятието	175028954	
3	Адрес на управление на предприятието	1303, гр. София, бул. „Христо Ботев” 57 02/ 988 24 13 adveq@karoll.bg	
4	Категория на предприятието от обществен интерес съгл. пар. 1, чл. 22 ЗСч.	Предприятие, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати до търговия на регулирания пазар в държава - членка на Европейския съюз;	
5	Ако ценни книжа на предприятието са допуснати до търговия на „БФБ-София“ АД или на регулиран пазар на държава-членка на ЕС, моля посочете икономическия сектор, към който принадлежи основният предмет на дейност на предприятието.	Други дейности	Придобиване, управление, оценка и продажба на дялове в български и чуждестранни дружества
6	Телефон за контакт с председателя на одитния комитет	+359 888 933 679	
7	E-mail за контакт с председателя на одитния комитет	peter.doynov@kkamenov.org	
8	Категория на предприятието според неговата големина съгласно ЗСч	Малко предприятие	2021 г.: (балансова стойност на активните до 700-хиляд-лв, нетни приходи от продажби до 1.4 млн. лв., средна численост на персонала до 10 души) 2022 г.: (балансова стойност на активните до 700-хиляд-лв, нетни приходи от продажби до 1.4 млн-лв., средна численост на персонала до 10 души) 2023 г.: (балансова стойност на активните до 700-хиляд-лв, нетни приходи от продажби до 1.4 млн. лв., средна численост на персонала до 10 души) 2024 г. – Микропредприятие
9	Статус на предприятието към 31 декември на отчетната година.	В ликвидация	от 11 март 2020 г.

10	Брой заседания на одитния комитет през отчетната година.	2	
11	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, наговорени с общото управление?	2	
12	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с регистрирания одитор/одиторско дружество?	0	
13	Одитният комитет запознат ли е с резултатите от последната инспекция за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор/одиторско дружество, направена от КПНРО или ИДЕС?	Да	
14	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на <u>приключения одиторски ангажимент за предходната година?</u>	Не	
15	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (отчетната за дейността на <u>одитния комитет година</u> )?	Не	
16	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси относно текущото изпълнение на одита?	Не	
17	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за <u>приключения одиторски ангажимент за предходната година?</u>	Не	
18	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (отчетната за дейността на <u>одитния комитет година</u> )?	Не	

19	Външният одитор представил ли е допълнителен доклад до одитния комитет съгласно чл. 60 ЗНФО във връзка с приключилия през отчетната година одиторски ангажимент?	Да	
20	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси от допълнителния доклад на одитора съгласно чл. 60 ЗНФО?	Не	
21	Одитният комитет предприел ли е действия (препоръки) за изпълнение на дадените препоръки от одитора с допълнителния доклад по чл. 60 ЗНФО?	Няма препоръки	
22	През отчетната година кой е извършил процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество?	Не е извършван подбор/избор на регистриран одитор/одиторско дружество. Продължен ангажимент с одитора от предходната година.	
23	Колко предложения са получени за участие в процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година?	0	
24	Кой е направил препоръката за назначаване на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година?	Одитният комитет	
25	Колко регистрирани одитори/одиторски дружества е посочил одитният комитет в препоръката си към органа по назначаване при процедурата по подбор?	1	
26	Органът по назначаване избрал ли е одитора, към който одитният комитет е изразил своето обособено предпочитание?	Да	
27	Данни за регистрирания одитор / одиторското дружество, избрани през отчетната година. Вид на одитор:	Одиторско дружество	
28	Данни за регистрирания одитор / одиторското дружество, избрани през отчетната година. Име на одитор/Наименование на одиторско дружество:	Одит Консулт 2004 ООД	

29	Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФО:	122	
30	Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Наименование на второ одиторско дружество при съвместен одит.	Неприложимо	
31	Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФО на второто одиторско дружество при съвместен одит.	Неприложимо	
32	Откога регистрираният одитор е избран и изпълнява без прекъсване задължителен финансов одит в предприятието?	От 2020 г.	
33	С какъв мандат е назначен през отчетната година регистрираният одитор/одиторското дружество?	1 година	
34	За коя поредна година се изпълняват функциите на отговорен одитор по ангажмента за одит на финансовия отчет за предходната година (отчетната за дейността на <u>одитния комитет година</u> ) от един и същи одитор?	4	
35	Одитният комитет използвал ли е възможността за удължаване на мандата на досегашния регистриран одитор/одиторско дружество без извършване на нова процедура по подбор?	Да	
36	Одитният комитет отказвал ли е през отчетната година одобрение за извършване на допълнителни услуги от регистрирания одитор/одиторското дружество?	Не	
37	Установявани ли са от одитния комитет заплахи за независимостта и обективността на външния одитор?	Не	
38	Когато е приложимо, какви са причините за установените заплахи за независимостта през отчетната година?	Неприложимо	Не са установени от одитния комитет заплахи за независимостта и обективността на външния одитор.

39	Препоръчани ли са предпазни мерки от одитния комитет за ограничаване заплахите за независимостта и обективността на външния одитор – съгласно чл. 66 ЗНФО или изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители?	Не	
40	В случай, че са установени заплахи за независимостта и обективността на одитора, какви предпазни мерки са препоръчани от одитния комитет за ограничаването или елиминирането им?	Неприложимо	
41	През отчетната година има ли отказ за изпълнение на поет от външния одитор ангажимент за независим финансов одит?	Не	
42	Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системата за финансово отчитане в предприятието?	Не	
43	Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системите за вътрешен контрол и управление на риска в предприятието?	Не	
44	Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на функцията вътрешен одит в предприятието?	Не	
45	Основни затруднения, които одитният комитет е имал при изпълнение на своите функции.	Няма	
46	Имало ли е несъгласия между одитния комитет и регистрирания одитор относно посоченото от одитора в одиторския доклад?	Не	
47	Когато е приложимо, моля отговорете по кои елементи от одиторския доклад е имал несъгласия?	Неприложимо	
48	Предложения относно комуникацията между одитния комитет и КПНРО.	Няма	

**Състав на одитния комитет**

№ по ред	Състав на одитния комитет	Квалификация и опит		Вътрешен ли е за предприятието	От колко години е председател/член на одитния комитет
		Име, презиме, фамилия	Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита.		
1	Председател	Петър Дойнов	повече от 5	Да	от по-рано от отчетната година

**Мнение за работата на одитния екип по ангажмента**

№ по ред	ВЪПРОС	МНЕНИЕ (Моля, изберете един от отговорите)		
		Високо ниво	Средно ниво	Задоволително ниво
1.	Адекватност на числеността на екипа	X		Ниско ниво
2.	Адекватност на времевите ресурси за изпълнение на ангажмента	X		
3.	Независимост на екипа	X		
4.	Компетентност на екипа по специфични въпроси, произтичащи от предмета на дейност на предприятието и регулаторните изисквания	X		
5.	Безпристрастност и обективност на екипа по изпълнение на ангажмента	X		
6.	Обхват на комуникацията на екипа екип с одитния комитет	X		
7.	Своевременност на комуникацията с одитния комитет	X		

13.05.2024 г.

Одитен комитет на Адванс Екуити Холдинг АД – в ликвидация:

Петър Дойнов .....

