

ДО  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ  
НА „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД,  
ЕИК: 120054800

ОТЧЕТ  
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
НА „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД  
ЗА 2023Г.

Настоящият Отчет за дейността на Одитния комитет /ОК/ на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД за 2023г. е изготвен в съответствие с чл. 108, ал.1 т.8 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/, според който Одитния комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на дружеството, веднъж годишно, заедно с приемането на Годишния финансов отчет.

Членове на Одитния комитет на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД през 2023г. са: Ралица Иванова Пешева и Петя Радева Чанева. Председател на Одитния комитет е Ралица Иванова Пешева.

Одитния комитет на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД на основата на получената информация, комуникация с ръководството, срещи с регистрирания одитор и професионални анализи, в съответствие със законовите изисквания предоставя на вниманието на акционерите на Дружеството настоящият отчет за дейността си за 2023г. в изпълнение на чл. 108 ал.1 т.8 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/.

Одитния комитет изисква периодично информация от директора за връзки с инвеститорите на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД относно предоставената през годината информация до регулаторния орган – Комисията за финансов надзор.

Основните дейности на одитния комитет включват:

- Информиране на управителните органи на предприятието за резултатите от задължителния одит и поясняване по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес:

Одитният комитет констатира, че през 2023г. няма съществени промени и Дружеството извършва дейността по финансово отчитане, като се базира на счетоводна политика, представена с одитирания финансов отчет за годината, приключваща на 31.12.2023г. Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансов отчитане (МСФО).

- Наблюдение на процесите на финансовото отчитане в предприятието;

В съответствие с изискванията на Търговския закон, Закона за счетоводството и Закона за публично предлагане на ценни книжа, Дружеството изготвя точни, достоверни и задълбочени тримесечни финансови отчети на индивидуална и консолидирана основа и годишни финансови отчети на индивидуална и консолидирана основа, които

представя в Комисията за финансов надзор, Фондовата борса и обществеността в законоустановения срок.

Одитния комитет е запознат с периодичните и годишни отчети. Същите са коментирани с ръководството на общи срещи. ОК счита, че ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби, както и други нередности от различно естество.

- **Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол, на системата за управление на риска по отношение на финансовото отчитане в предприятието;**

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е един от основните приоритети в дейността на Дружеството. Извършвани са периодично финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в Дружеството. Одитния комитет счита, че Дружеството осъществява отговорно, контролирано и ефективно управление на финансовото отчитане на дейността си. Подробно описание на систематичните и несистематичните рискове е представено в Годишния доклад за дейността на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД, който е част от Годишния финансов отчет за 2023г.

- **Наблюдение на задължителния одит на годишния финансов отчет;**

Задължителния одит на Годишния финансов отчет за 2023г. на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД е извършен от Жанета Кънева Стойчева – регистриран одитор с рег. № 0674, избрана да извърши независим финансов одит на Общото събрание на акционерите на Дружеството проведено на 29.06.2023г.

- **Наблюдение и проверка на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) 537/2014.;**

Одитния комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор и констатира, че тя е запазена и през целия период на одита до датата на издаване на одиторския доклад. ОК счита, че независимия финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

- **Предоставяне на препоръка за назначаване на регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на годишния финансов отчет за 2024г. на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД;**

На Извънредното Общо събрание на акционерите на 02.12.2022г., е гласувано решение за избор на нов одитор на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ

ХОЛДИНГ“ АД, който е избран и назначен по препоръка на Одитния комитет. Жанета Кънева Стойчева – регистриран одитор с рег. № 0674, е избрана да извърши независим финансов одит, проверка и заверка на годишния индивидуален финансов отчет на “БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД за 2023г., както и на годишния консолидиран финансов отчет на “БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД за 2023г.

През 2024г. е извършен независим финансов одит на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД за финансовата 2023г. от г-жа Жанета Кънева Стойчева, регистриран одитор под номер № 0674.

- Отчитане на дейността си пред Общото събрание на акционерите на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД;

Настоящият доклад ще бъде включен в дневния ред и представен за обсъждане и приемане от редовното Общо събрание на акционерите на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД.

- Изготвяне и предоставяне на доклад за дейността си на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори /КНПРО/

Одитния комитет ще изготви и представи на КНПРО в срок до 30.05.2024г. годишен доклад за дейността си, съгласно законовите изисквания.

#### ОДИТЕН КОМИТЕТ:

  
.....  
/Ралица Пешева - Председател/

  
.....  
/Петя Корнева /