

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

НА

ОПОРТЮНИТИ БЪЛГАРИЯ ИНВЕСТМЪНТ АД

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА  
ОПОРТЮНИТИ БЪЛГАРИЯ ИНВЕСТМЪНТ АД ПРЕЗ 2024 Г.**

Настоящият доклад за дейността на Одитния комитет на „Опортюнити България Инвестмънт“ АД през 2024 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 „Опортюнити 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 и с решение на ОСА от 13.08.2020 г. е освободен като член на одитния комитет Ивайло Димитров Иванов и на негово място е избран Валентин Георгиев Стоилов.*

В дейността си Одитният комитет се ръководи от приетите на ОСА на 11.05.2017 г. 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 Комисия за финансов надзор и разкрива пред обществеността посредством електронните системи ЕИС (на КФН), EXTRI на БФБ и чрез медията 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 избира за независим одитор на “Опортюнити България Инвестмънт” АД за 2024 г. да бъде „Бул Одит“ 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 2024 г.
- **Приемане на доклада на независимия одитор**
  - ✓ Одитният комитет се запозна с доклада за извършения одит за 2024 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 2025 г.**
  - ✓ Одитният комитет регистрира наличие на разбирателство между одитора, ръководството на дружеството и финансово – счетоводния отдел на дружеството и въз основа на тази констатация препоръчва за одитор, който да завери финансовия отчет за 2025 г. да бъде избрано одиторско дружество **“БУЛ ОДИТ ООД”, вписано под №023 в регистъра на ИДЕС – България.**

Борислав Михов

Председател на Одитния комитет на

Опортюнити България Инвестмънт АД