

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ АД – В ЛИКВИДАЦИЯ, ЕИК 175028954
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2025 Г. ДО 31 ДЕКЕМВРИ 2025 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 превърлими 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@kkaamenov.org	
8	Категория на предприятието според неговата големина съгласно ЗСч	Микропредприятие (балансова стойност на активите до 900 хил. лв., нетни приходи от продажби до 1.8 млн. лв., средна численост на персонала до 10 души)	Към 31 декември на текущата (отчетната) година
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 обосновано 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?	Сумарно 6 години (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?	6 години	
35	През отчетната година кой е извършил процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта?	Неприложимо	
36	Колко предложения са получени за участие в процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта през отчетната година?	Неприложимо	
37	Кой е направил препоръката за назначаване на регистриран одитор/одиторско дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта през отчетната година?	Неприложимо	

38	Колко регистрирани одитори/одиторски дружества по ангажимент за сигурност по устойчивостта е посочил одитният комитет в препоръката си към органа по назначаване при процедурата по подбор?	Неприложимо	
39	Органът по назначаване избрал ли е одитора по ангажимент за сигурност по устойчивостта, към когото одитният комитет е изразил своето обосновано предпочитание?	Неприложимо	
40	Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта, избрани през отчетната година. Вид на одитор:	Неприложимо	
41	Ако предприятието е избрало през годината регистриран одитор/одиторско дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта, моля посочете име на одитора/наименование на одиторското дружество.	Неприложимо	
42	Ако предприятието е избрало през годината регистриран одитор/одиторско дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта, моля посочете рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФОИСУ.	Неприложимо	
43	Ако предприятието е избрало през годината регистриран одитор/одиторското дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта, моля посочете наименованието на второто одиторско дружество при съвместен одит.	Неприложимо	
44	Ако предприятието е избрало през годината регистриран одитор/одиторско дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта, моля посочете рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФОИСУ на второто одиторско дружество.	Неприложимо	
45	Откога регистрираният одитор е избран и изпълнява ангажименти за сигурност по устойчивостта в предприятието?	Неприложимо	

46	С какъв мандат е назначен през отчетната година регистрираният одитор/одиторското дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта?	Неприложимо	
47	Откога се изпълняват функциите на отговорен одитор по ангажимент за сигурност по устойчивостта за предходната година (отчетната за дейността на одитния комитет година) от един и същи одитор?	Неприложимо	
48	Одитният комитет използвал ли е възможността за удължаване на мандата на досегашния регистриран одитор/одиторско дружество без извършване на нова процедура по подбор?	Да	
49	Одитният комитет отказвал ли е през отчетната година одобрение за извършване на допълнителни услуги от регистрирания одитор/одиторското дружество?	Не	
50	Установявани ли са от одитния комитет заплахи за независимостта и обективността на външния одитор?	Не	Не са установени от одитния комитет заплахи за независимостта и обективността на външния одитор
51	Когато е приложимо, какви са причините за установените заплахи за независимостта през отчетната година?	Неприложимо	
52	Препоръчани ли са предпазни мерки от одитния комитет за ограничаване заплахи за независимостта и обективността на външния одитор – съгласно чл. 66 ЗНФО или изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители?	Не	
53	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	

54	През отчетната година има ли отказ за изпълнение на пост от външния одитор ангажимент за независим финансов одит?	Не	
55	Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системата за финансово отчитане в предприятието?	Не	
56	Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системите за вътрешен контрол и управление на риска в предприятието?	Не	
57	Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на функцията вътрешен одит в предприятието?	Не	
58	Основни затруднения, които одитният комитет е имал при изпълнение на своите функции.	Няма	
59	Имало ли е несъгласия между одитния комитет и регистрирания одитор относно посоченото от одитора в одиторския доклад?	Не	
60	Когато е приложимо, моля отговорете по кои елементи от одиторския доклад е имал несъгласия?	Неприложимо	

Състав на одитния комитет

№ по ред	Състав на одитния комитет	Квалификация и опит			От колко години е председател/член на одитния комитет	
		Име, презиме, фамилия	Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита.	Външен ли е за и независим ли е от предприятието		Вътрешен ли е за предприятието
1	Председател	Петър Дойнов Дойнов	повече от 5	Да	Не	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	Ниско ниво
1.	Адекватност на числеността на екипа	X			
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			

18.05.2026 г.

Одитен комитет на Адванс Екуити Холдинг АД – в ликвидация:

Петър Дойнов

