

**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 2025 Г.**

Одитния комитет на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД осъществява своята дейност на основание на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта /ЗНФОИСУ/ приет на 15.11.2016 г. от Народното Събрание, изменен и допълнен на 17 Септември 2024г.

Настоящият Отчет за дейността на Одитния комитет /ОК/ на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД за 2025г. е изготвен в съответствие с чл. 108, ал.1 т.8 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта /ЗНФОИСУ/, според който Одитния комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на дружеството, веднъж годишно, заедно с приемането на Годишния финансов отчет.

**1. СЪСТАВ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

На проведеното Редовно Общо събрание на акционерите на 27.06.2024г., е направена промяна в членовете на Одитния комитет на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД. Петя Радева Чанева е освободена, а на нейно място е избран нов член на Одитния комитет, а именно Йонета Милчева Милenkова. Така съставът на ОК към 31.12.2025 г. е следният: Ралица Иванова Пешева и Йонета Милчева Милenkова.

- Ралица Иванова Пешева – Председател на Одитния комитет;
- Йонета Милчева Милenkова – Член на Одитния комитет;

**2. ОСНОВНИ ДЕЙНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

През отчетния период Одитния комитет на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД осъществяваше своята дейност в съответствие с изискванията на чл. 108 ал.1 т.8 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта /ЗНФОИСУ/, както и в рамките на Правилника (Статута) за дейността на Одитния комитет на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД (изменен и допълнен на провелоото се Общо събрание на акционерите на 27.06.2024г.).

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, както и честа комуникация с ръководството, срещи с регистрирания одитор и професионални анализи. Основните дейности на одитния комитет бяха насочени в следните направления:

- Информирание на управителните органи на предприятието за резултатите от задължителния одит;
- Наблюдение на процесите на финансовото отчитане в предприятието;
- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол, на системата за управление на риска по отношение на финансовото отчитане в предприятието;
- Наблюдение на задължителния одит на годишния финансов отчет;
- Наблюдение и проверка на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) 537/2014.;
- Предоставяне на препоръка за назначаване на регистриран одитор;
- Отчитане на дейността си пред Общото 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/;

- **Информирание 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:**

Новият ЗНФО повиши ролята и отговорностите на одитните комитети в предприятията от обществен интерес за постигане на по-високо качество на задължителния одит. Одитния комитет на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД осъществи независимо наблюдение и надзор над процеса на създаване и представяне на достоверна финансова информация. ОК констатира, че през 2025г. 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 31.12.2025г. Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово 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. Управлението на финансовите ресурси се реализира в съответствие с решенията на Съвета на директорите. Периодично са извършвани 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 2025г.

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

Задължителния одит на Годишния финансов отчет за 2025г. 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 27.06.2025г.

Одитния комитет е запознат с договора за възлагане на одита, с представителното писмо на ръководството, с одиторския доклад за извършения одит за 2025г. в съответствие с разпоредбата на чл. 51 от ЗНФОИСУ.

➤ **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.

➤ **Съгласно чл. 64, ал.3 и чл.66, ал.3 Регистрираният одитор уведомява писмено Комисията в 7-дневен срок от датата на получаване на одобрение за услуги извън задължителния финансов одит.**

През отчетния период ръководството на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД не е отправяло искане за предоставяне на разрешени услуги от страна на Жанета Кънева Стойчева – регистриран одитор с рег. № 0674, извън обхвата на задължителния му финансов одит. Както и не са настъпвали обстоятелства по чл.66 от ЗНФОИСУ, водещи до необходимост от преценка и решение на одитния комитет. Регистрираният одитор е докладвал в одиторския доклад от 29.03.2026г. информацията, съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит.

➤ **Предоставяне на препоръка за назначаване на регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на годишния финансов отчет за 2026г. на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД;**

Не препоръчваме да бъде подновен одитния ангажимент на Жанета Кънева Стойчева – регистриран одитор с рег. № 0674, на който бе възложено извършването на задължителен финансов одит на годишния индивидуален финансов отчет на

“БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД за 2025 г., както и на годишния консолидиран финансов отчет на “БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД за 2025 г., въпреки че регистрираният одитор не е имал одитни ангажименти към “БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД в продължение на седем поредни години по смисъла на чл. 65 от ЗНФОИСУ. Няма наличие на спор или несъответствие с регистрирания одитор.

Препоръчваме да бъде възложен одитния ангажимент на Маргарита Георгиева Топкина – регистриран одитор с рег. № 0260, на която да бъде възложено извършването на задължителен финансов одит на годишния индивидуален финансов отчет на “БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД за 2026 г., както и на годишния консолидиран финансов отчет на “БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД за 2026 г. Одитният комитет счита, че периодична ротация на одиторите е в съответствие с прилагането на добрите корпоративни практики. Замяната на одитора е продиктувана и от необходимостта от оптимизация на разходите, както и от необходимостта от различен профил на одиторски услуги, във връзка с изискванията на групата за унифициране на одиторските услуги.

➤ **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 30.05.2026г. годишен доклад за дейността си, съгласно законовите изисквания.

Настоящият доклад е приет на заседание на Одитния комитет проведено на 30.04.2026г.

гр. София, 30.04.2026г.

**ОДИТЕН КОМИТЕТ:**

.....  
*/Ралица Пешева/*

.....  
*/Йонета Миленкова/*