

„Те-Трейд Инвест” АДСИЦ

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

за 2025г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

В съответствие с изискванията на чл. 108 ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит на предприятия извършващи дейност от обществен интерес и с Решение на Общото събрание на акционерите от 23.06.2025 г. бе избран нов Одитен комитет на „Те-Трейд Инвест” АДСИЦ. Одитния комитет е независим в състав:

- 1) Лилия Руменова Димитрова-председател;
- 2) Александър Михайлов Димитров;
- 3) Галина Петрова Димитрова-Георгиева.

Основните функции на Одитния комитет на „Те-Трейд Инвест” АДСИЦ в съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит включват:

- Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване дейността на вътрешния одит в предприятието;
- Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието;
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители;

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2025 г.

Въз основа на получената информация и проведени професионални анализи, при спазване изискванията на Закона за независимия финансов одит и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитния комитет на „Те-Трейд Инвест” АДСИЦ формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2025 г.

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието

През 2025 г. предприятието спазваше адекватна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база действащо предприятие и принципа на историческа цена.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието.

Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременно изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „Те-Трейд Инвест” АДСИЦ, до КФН, „БФБ София” АД, „Централен депозитар” АД и обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи на текущото счетоводно отчитане в предприятието.

Одитният комитет потвърждава, че през 2025 г. системата за финансово отчитане на дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „Те-Трейд Инвест” АДСИЦ, както и че системата за вътрешен контрол в дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството.

3. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 23.06.2025г. Общото събрание на акционерите на „Те-

Трейд Инвест” АДСИЦ, избира одиторско дружество „БН Одит Консулт“ ЕООД с рег.№ 178 с отговорен за одита Божидар Йорданов Начев, което да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2025 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2025 г. бе проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независимия финансов одит. В съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит независимият регистриран одитор на „Те-Трейд Инвест” АДСИЦ представи декларация за своята независимост от одитираното предприятие.

III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2026г.

В изпълнение на изискванията на Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството за 2026 г., Одитният комитет на „Те-Трейд Инвест” АДСИЦ препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2026 г. да се извърши отново от одиторско дружество „БН Одит Консулт“ ЕООД с рег.№ 178 с отговорен за одита Божидар Йорданов Начев.

04.05.2026 г.
гр.София

Одитен комитет:

1.
(Лилия Руменова Димитрова)
2.
(Александър Михайлов Димитров)
3.
(Галина Петрова Димитрова-
Георгиева)