

ДО  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
„КОЛЕКТО КЕПИТЪЛ“ АДСИЦ

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА  
„КОЛЕКТО КЕПИТЪЛКОЛЕКТО КЕПИТЪЛ“ АДСИЦ ПРЕЗ 2023 Г.**

Настоящият доклад за дейността на Одитния комитет на „КОЛЕКТО КЕПИТЪЛ“ АДСИЦ през 2023 г. е съставен на основание 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 Одитният комитет на „КОЛЕКТО КЕПИТЪЛ“ АДСИЦ е създаден с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 03.08.2019 г., в състав: Теодор Тодоров, Михаела Михова, и Драгомир Великов.

В дейността си Одитният комитет се ръководи от приетите на ОСА 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 изготвяше тримесечни междинни финансови отчети и Годишен финансов отчет, които представяше в Комисията по финансов надзор, Българска фондова борса и разкриваше пред обществеността посредством електронната медия <http://www.investor.bg>.
- **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 „КОЛЕКТО КЕПИТЪЛ“ АДСИЦ за 2023 г. да бъде „Бул Одит“ ООД, одиторско дружество № 023.
  - ✓ Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.
- **Приемане на доклада на независимия одитор**
  - ✓ Одитният комитет се запозна с доклада за извършения одит за 2023 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 2023 г.**
  - ✓ Одитният комитет регистрира наличие на разбирателство между одитора, ръководството и финансово – счетоводния отдел на дружеството.
  - ✓ Въз основа на тази констатация Одитният комитет прави препоръка Съветът на директорите да предложи на Общото Събрание на Акционерите за регистриран одитор на „КОЛЕКТО КЕПИТЪЛ“ АДСИЦ за отчетната 2024 г. да бъде избрано одиторско дружество „Бул Одит“ ООД, одиторско дружество № 023.

Теодор Тодоров

Председател на Одитния комитет на  
„КОЛЕКТО КЕПИТЪЛ“ АДСИЦ