До
Общото събрание на акционерите
на „ПАРК“ АДСИЦ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ПАРК“ АДСИЦ ПРЕЗ 2024 г.

Докладът за дейността на Одитния комитет на „ПАРК“ АДСИЦ е изготвен на основание чл. 108, ал.1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), във връзка с приключването на работата по съставянето, приемането и одита на годишния финансов отчет на Дружеството за 2024 г.

Настоящият Одитният комитет на „ПАРК“ АДСИЦ е избран с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 17.06.2022 г., с тригодишен мандат

Одитният комитет на Дружеството е в състав:

- Ралица Иванова Пешева– председател на Одитния комитет;
- Йонета Милчева Миленкова – член на Одитния комитет;
- Никола Стефанов Петринин – член на Одитния комитет

.

Одитният комитет на дружеството е изпълнявал своите отговорности в съответствие с изискванията, регламентирани в чл.108, ал.1 от ЗНФО.

Статута на одитния комитет е приет на общо събрание на акционерите, проведено на 28.06.2019г.

Основните функции и задължения на Одитния комитет на дружеството включват:

- Информиране на управителните и контролните органи на дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснявane по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;

- Наблюдение на процесите на финансово отчитане в предприятието;

- Наблюдение на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска по отношение на финансовото отчитане на предприятието;

- Наблюдение на задължителния одит на годишния финансов отчет на предприятието;

- Проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдение на целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги извън одита на одитираното предприятие, в съответствие с изискванията на нормативната уредба.

- Представяне на препоръка за назначаване на регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на годишния отчет за 2024 г. на „ПАРК“ АДСИЦ;

- Отчитане на дейността си пред Общото събрание на акционерите на дружеството;

- Изготвяне и представяне на доклад за дейността си на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО).

Във връзка с изпълнение на основните отговорности на Одитния комитет, през отчетния период бе извършено и установено следното:

1. **Информиране на управителните и контролните органи на дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснения по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес.**

Одитният комитет на „ПАРК“ АДСИЦ констатира, че през 2024г. 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 декември 2024 г. Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Във връзка с прилагането на новите счетоводни стандарти – МСФО 9, МСФО 15 и МСФО 16, ръководството на дружеството анализира очакваните ефекти от първоначалното им прилагане и това би наложило промени в счетоводната политика.

2. **Наблюдение на процесите на финансово отчитане в предприятието.**

В качеството си на публично дружество и в съответствие с изискванията на Закона за предлагане на ценни книжа и другите нормативни актове, „ПАРК“ АДСИЦ изготвя тримесечни междинни неконсолидирани финансови отчети и Годишен неконсолидиран финансов отчет, които представя на регулаторния орган, регулирания пазар и обществеността в законоустановените срокове. Финансовите отчети се представят по електронен път чрез електронните системи, съответно e-register и X3news.

В тази връзка са проведени седем заседания на Одитния комитет, на които е извършен преглед на междинните финансови отчети и на Годишния финансов отчет. Заседанията са проведени между 15-то и 30-то число на месеца, следващ тримесечието и са надлежно протоколирани.

Одитният комитет констатира, че финансовите отчети са изготвени в съответствие с МСФО и са спазени изискванията за своевременно им представяне.

На проведените заседания е обсъден и изборът на регистриран одитор, неговата независимост и ключови одиторски въпроси.

3. Наблюдение на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска по отношение на финансовото отчитане на предприятието.

В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подомагат дейността на ръководния персонал, намаляват финансовите, операционните и юридическите рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.

Информация за основните характеристики на системата за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане е представена в т. на Декларацията за корпоративно управление от 25 март, 2024г.

Одитният комитет счита, че Дружеството осъществява отговорно, контролирано и ефективно управление на финансовото отчитане на своята дейност.

4. Наблюдение на задължителния одит на годишния финансов отчет на предприятието, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на КПНРО по прилагането на чл.26, пар. 6 от Регламент (ЕС) №537/2014.

Задължителният одит на Годишния финансов отчет за 2024г. на „ПАРК“ АДСИЦ е извършен от регистрирания одитор Теодора Иванова Цветанова, вписана в регистъра на ИДЕС под № 0771, избран от Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 25.06.2024 г.

5. Проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдение на целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги извън одита на одитираното предприятие, в съответствие с изискванията на нормативната уредба.

В изпълнение на гл.6 и гл.7 от ЗНФО, както и на изискванията на чл.26 от Регламент (ЕС) №537/2014 на Европейския парламент и на Съвета, регистрираният одитор е потвърдил в писмена форма пред Одитният комитет, че е независим от „ПАРК“ АДСИЦ.

Одитният комитет на „ПАРК“ АДСИЦ се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Одитният комитет се запозна с договора за възлагане на одита, с представителното писмо на ръководството, с одиторския доклад за извършения одит за 2024 г., както и с допълнителния доклад на одитора по чл. 60 от ЗНФО, изготвен в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и разпоредбите на чл.11 от Регламент (ЕС) №537/2014.

През отчетния период Дружеството не е отправяло искане за предоставяне на разрешени услуги от страна на регистрирания одитор Теодора Иванова Цветанова, извън обхвата на задължителния финансов одит.

Не са настъпвали обстоятелства по чл. 66 от ЗНФО, водещи до необходимост от преценка и решение на Одитния комитет. В одиторския доклад от 27 март 2025 г., одиторът е представил информацията съгласно чл.10 от Регламент (ЕС) №537/2014 във връзка с изискванията на чл.59 от ЗНФО.

6. Представяне на препоръка за назначаване на регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на годишния отчет за 2025 г. на „ПАРК“ АДСИЦ.

Одитният комитет проведе процедура за избор на одитор, който да извърши проверка и да завери Годишния финансов отчет за 2025 г. на дружеството. Процедурата е в съответствие с приетата „Процедура за подбор на одитор“. Бяха разгледани три оферти за независим финансов одит и в резултат Одитния комитет препоръчва:

В съответствие с изискванията чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО и на основание чл. 16, пар. 2 от Регламент (ЕС) №537/2014, във връзка с чл.65 от ЗНФО, препоръчваме Мария Людмилова Нунева с рег. № 0611 чрез Прециз Одит ЕООД за регистриран одитор на Дружеството, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за финансовата 2025 год. Регистрираният одитор не е имал одитни ангажименти към „ПАРК“ АДСИЦ.

7. Отчитане на дейността на Одитния комитет пред Общото събрание на акционерите на дружеството.

Настоящият доклад ще бъде включен в дневния ред и представен за обсъждане и приемане от редовното Общо събрание на акционерите на Дружеството.

8. Изготвяне и представяне на доклад за дейността на Одитния комитет на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО).

Съгласно изискването по чл. 108, ал.1, т. 9 от ЗНФО, в срок до 31 май 2025 г., Одитният комитет ще изготви и представи в КПНРО годишен доклад за дейността си.

Настоящият доклад е приет на заседание на Одитния комитет, проведено на 14.05.2024г.

Председател на Одитен комитет .....

/Ралица Иванова Пешева /