

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА

„КОЛЕКТО КЕПИТЪЛ“ АДСИЦ

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА  
„КОЛЕКТО КЕПИТЪЛ“ АДСИЦ ПРЕЗ 2025 Г.**

Настоящият доклад за дейността на Одитния комитет на „КОЛЕКТО КЕПИТЪЛ“ АДСИЦ през 2025 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 Одитент 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. На редовното годишно общо събрание на акционерите, проведено на 13.05.2025 г. г-н Великов е освободен като член на одитния комитет и на негово място е избран г-н Кирил Стоименов. Одитният комитет отбелязва, че г-н Кирил Стоименов е член на СД на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ.

На свое заседание, проведено на 14.05.2025 г. Одитният комитет единодушно избра г-н Кирил Стоименов за председател на Одитния комитет..

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 Годишният финансов отчет. Дружеството изготвяше тримесечни междинни финансови отчети и Годишен финансов отчет, които представяше в Комисия по финансов надзор, Българска фондова борса и разкриваше пред обществеността посредством електронната медия <http://www.investor.bg>.
- Дружеството реструктурира портфейла си от вземания. Бяха изменени и условията по емисията облигации, емитирана от дружеството ISIN BG2100007231. Всички изменения на условията по емисията бяха своевременно оповестени. Дружеството

представя и доклад за изпълнение на условията по емисията на банката, изпълняваща функцията „довереник на облигационерите“. Докладите бяха своевременно представяни и коректно отразяваха финансовото състояние на дружеството във връзка със задължението на дружеството да поддържа определени финансови коефициенти.

- **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 избра за независим одитор на „КОЛЕКТО КЕПИТЪЛ“ АДСИЦ за 2025 г. „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 2025 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 2026 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 2026 г. да бъде избрано дружество „Бул Одит“ ООД, одиторско дружество № 023.

Кирил Стоименов   
Председател на Одитния комитет на  
„КОЛЕКТО КЕПИТЪЛ“ АДСИЦ