

## **ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

### **ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „РОЗАХИМ“ АД ПРЕЗ 2025 ГОДИНА**

Уважаеми акционери,

Настоящият доклад е изготвен от Одитния комитет на „Розахим“ АД на основание изискванията на Закона за независимия финансов одит, Закона за публичното предлагане на ценни книжа и вътрешните правила на дружеството.

#### **I. Състав на Одитния комитет**

През 2025 година Одитният комитет на „Розахим“ АД осъществяваше своята дейност в следния състав:

1. Диана Стойнова Петкова;
2. Диана Атанасова Мандичева;
3. Недялка Василева Каланова.

Одитният комитет осъществяваше своята дейност в съответствие с приложимото законодателство, Устава на дружеството и приетите вътрешни правила за работа.

#### **II. Дейност на Одитния комитет през 2025 година**

През отчетния период Одитният комитет наблюдаваше и подпомагаше процесите, свързани с:

- финансовото отчитане на дружеството;
- подготовката на годишния финансов отчет;
- независимия финансов одит;
- системите за вътрешен контрол и управление на риска;
- спазването на нормативните изисквания и добрите практики за корпоративно управление.

Одитният комитет извърши преглед на годишния финансов отчет на дружеството за 2025 година и обсъди основните финансови показатели, счетоводните политики и информацията, съдържаща се във финансовите отчети.

В рамките на своята дейност комитетът поддържаше комуникация с ръководството на дружеството и с регистрирания одитор във връзка с организацията и извършването на независимия финансов одит.

#### **III. Независим финансов одит**

Одитният комитет разгледа доклада на регистрирания одитор относно проверката и заверката на годишния финансов отчет на „Розахим“ АД за 2025 година.

Комитетът обсъди с одитора обхвата на одиторската проверка, използваните подходи и основните констатации от извършения одит.

Одитният комитет счита, че независимият финансов одит е проведен в съответствие с приложимите професионални и нормативни изисквания.

#### **IV. Вътрешен контрол и управление на риска**

През 2025 година Одитният комитет наблюдаваше ефективността на системите за вътрешен контрол и управление на риска в дружеството.

Основните рискове за дейността на дружеството са свързани с:

- пазарната среда и конкуренцията;
- колебанията в цените на суровините и енергоносителите;
- промените в търсенето на химични продукти;
- нормативните изисквания, свързани с производството и търговията с химически продукти.

Одитният комитет смята, че ръководството на дружеството предприема необходимите мерки за ограничаване въздействието на тези рискове върху дейността и финансовото състояние на дружеството.

#### **V. Спазване на нормативните изисквания**

През отчетния период дружеството е било обект на проверки от компетентните контролни органи.

При извършените проверки не са констатирани съществени нарушения на действащото законодателство и не са налагани санкции, които да оказват съществено влияние върху дейността на дружеството.

#### **VI. Заключение**

Въз основа на извършената дейност и проведените обсъждания Одитният комитет счита, че:

- годишният финансов отчет на „Розахим“ АД за 2025 година дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на дружеството;
- процесът на финансово отчитане е организиран в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и нормативни изисквания;
- системите за вътрешен контрол и управление на риска функционират адекватно спрямо мащаба и дейността на дружеството.

Одитният комитет предлага на Общото събрание на акционерите да приеме Годишния финансов отчет на „Розахим“ АД за 2025 година.

Дата: 30.03. 2026 г.  
гр. Горна Оряховица

**ЗА ОДИТЕН КОМИТЕТ: Недялка Каланова - Председател на Одитен комитет**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Nedjalka Kalanova', written in a cursive style.