

СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ФАРМХОЛД“ АД

I. Въведение:

Настоящият статут на Одитния комитет е изготвен в изпълнение на чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ) и определя функциите, правата и задълженията на Одитния комитет по отношение на финансовия одит и вътрешния контрол, както и взаимоотношенията му с органите на управление на „Фармхолд“ АД („Дружеството“). Дефинирането на функциите на ефективно действащ Одитен комитет ще сведе до минимум финансовите и оперативните рискове и рисковете по спазването, както и ще допринесе за повишаване на качеството на финансовото отчитане и отчитането по устойчивостта.

II. Състав, структура и правила за функциониране на Одитния комитет:

1. Одитният комитет се състои от **двама членове**.
2. Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите по предложение на Съвета на директорите на Дружеството.
3. Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите с мандат от три години.
4. За членове на Одитния комитет могат да се избират членове на Съвета на директорите, които не са негови изпълнителни членове.
5. За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър”, познания в областта, в която работи Дружеството, като поне един от членовете му трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.
6. Мнозинството от членовете на Одитния комитет следва да са външни за и независими от Дружеството лица. Независим член на Одитния комитет не може да е:
 - член на Съвета на директорите, изпълнителният директор или служител на Дружеството;
 - лице в трайни търговски отношения с Дружеството;
 - член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
 - свързано лице с друг член на управителния или контролния орган на Дружеството или с член на Одитния комитет на Дружеството.
7. Липсата на обстоятелства по т. 6 се установява с писмена декларация, подадена преди избора до Общото събрание от всяко номинирано лице. При възникване на такива обстоятелства след избора съответният член уведомява писмено Съвета на директорите и прекратява изпълнението на функциите си до избора на нов член.
8. Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по т. 6.
9. Заседанията на Одитния комитет се свикват от председателя или по предложение на който и да било от членовете. Председателят няма право да отказва свикване на заседание.
10. Заседанията и работата на Одитния комитет се ръководят от председателя, избран на първото заседание.

11. Заседанието е редовно, ако присъстват всички членове на комитета, освен в случаите по т. 15.

12. На заседанията могат да присъстват без право на глас членовете на управителните органи на Дружеството, съставители на финансови отчети и регистрираният одитор на „Фармхолд“ АД.

13. Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

14. При намален състав на Одитния комитет под трима членове, до попълването му, при равенство на гласовете решаващ е гласът на председателя.

15. Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са дали писмено съгласие.

16. За всяко заседание се води протокол, който се подписва от всички членове. Сроктът за съхранение е пет години.

III. Функции, права и отговорности:

17. Одитният комитет:

- информира управителните органи за резултатите от задължителния одит и ролята му за достоверността на отчетността;
- наблюдава процеса на финансово отчитане и когато е приложимо - отчитането по устойчивостта и дава препоръки;
- наблюдава ефективността на вътрешния контрол и системата за управление на риска;
- следи извършването на задължителния одит и ангажиментите за сигурност по устойчивостта;
- проверява независимостта на регистрирания одитор съгласно ЗНФОИСУ и Регламент (ЕС) № 537/2014;
- участва в процедурата за избор на одитор и предлага назначаването му на Общото събрание;
- уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори за съответните решения;
- отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите;
- изготвя годишен доклад до Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

18. Одитният комитет има право да разполага с необходимите ресурси от Съвета на директорите за изпълнение на задълженията си.

19. Има право да получава съдействие от органите на управление и служителите на Дружеството.

20. Приема допълнителни доклади от регистрирания одитор съгласно закона.

21. Наблюдава процесите на финансова отчетност в Дружеството.

22. Може да отправя предложения към Съвета на директорите относно управление на риска и вътрешния контрол, включително необходимост от нови или изменени мерки.

IV. Взаимоотношения с органите на управление

24. При изпълнение на функциите си Одитният комитет:

- информира управителните органи за резултатите от одита;

- представя препоръки при необходимост;
- съдейства за оптимизация на системите за вътрешен контрол и управление на риска;
- следи независимостта на одитора и при нарушения уведомява компетентните органи.

Настоящият Статут на Одитния комитет е приет на заседание на Одитния комитет на „Фармхолд“ АД на 22.04.2026 г. Настоящият Статут на Одитния комитет е одобрен от Общото събрание на акционерите на Дружеството.