

ДО Общото събрание
на акционерите на
„Софарма“ АД

ОТЧЕТ
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
през 2025 година

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,

Одитният комитет е преизбран от Общото събрание на акционерите на „Софарма“ АД на 02.06.2023 г. за нов тригодишен мандат в състав от трима членове:

1. Васил Найденов
2. Цветанка Златева
3. Кристина Атанасова-Елиът

При спазване на законовите изисквания, Одитният комитет е избрал за свой Председател Васил Найденов.

В този си състав, Одитният комитет е изпълнявал функциите си през отчетната 2025 година, в съответствие с приложимата нормативна уредба, одобрения от Общото събрание на акционерите Статут на Одитния комитет и съобразно приетия от Комитета План за дейността му във връзка с отчетния период.

Дейността на Одитния комитет в изпълнение на нормативните му задължения по чл. 108 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ) във връзка с отчетната 2025 година може да се обобщи, както следва:

1. Наблюдение на процеса на финансово отчитане

На база наблюденията си през отчетния период, Одитният комитет формира увереност за съответствие на финансовото отчитане на Дружеството с възприетата от последното счетоводна политика и приложимите МСФО счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия. За отчетната финансова година Дружеството е

приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2025 година, не са настъпили промени в счетоводната политика на Дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции. Няма промяна в ползваните методи за остойносттаване. Констатация за последователност в прилагането на счетоводните политики както на Дружеството, така и на Групата, е направена пред Одитния комитет и от независимия одитор.

В контекста на Общите европейски приоритети за прилагане на законодателството за 2025 г. в областта на корпоративното отчитане, очертани от Европейския орган за ценни книжа и пазари в ежегодното му публично изявление (ESMA32-2064178921-9254, 14 октомври 2025 г.), следва да се отбележи, че финансовите отчети на Дружеството съдържат необходимите оповестявания във връзка с влиянието и ефектите на военните конфликти между Русия и Украйна и в Близкия Изток, които са поставени във фокуса на геополитическите рискове и несигурности като приоритет, свързан с финансовите отчети по МСФО.

В Дружеството продължават последователно да се прилагат възприетите добри практики за организация на финансовата отчетност. Дейността на отдел „Рипортинг“, специализиран в работата с дъщерните дружества, продължава да допринася за поддържане на високото качество на процесите по отчитане на финансовата година на консолидирана база. Създадена е надеждна среда за директна и оперативна комуникация на членовете на екипа на одиторското дружество, извършващо независимия финансов одит, с отговорните лица от финансово-счетоводния екип на Дружеството, и пълноценен обмен на информация. Одиторът потвърди пред Комитета, че в хода на одита е получил всички изискани документи и обяснения, макар и със забавяне в предоставянето на информация във връзка с одита на консолидирания отчет, като не са срещани съществени затруднения.

Финансовото отчитане на стопанската дейност, доколкото сме запознати, представя достоверно финансовото състояние на Дружеството и Групата. Свидетелство за това е и изразеното в Одиторските доклади по чл. 59 ЗНФОИСУ във връзка с годишните отчети одиторско мнение на задължителния независим финансов одит, че отчетите дават вярна и честна представа за финансовото състояние, финансовите резултати от дейността и паричните потоци на Дружеството, респ. на Групата, към 31 декември 2025 г., в съответствие с МСФО счетоводни стандарти. Информацията, включена в годишните доклади за дейността на „Софарма“ АД и група Софарма, съответства на информацията, представена и оповестена съответно в индивидуалния и консолидирания финансови отчети на Дружеството към 31.12.2025 г. Изложеното е потвърдено и от независимия одитор в изразеното

одиторско мнение и становищата по чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството, съдържащи се в Одиторските доклади относно одита на финансовите отчети за годината. Комитетът получи потвърждение от независимия одитор, че по време на одита не са идентифицирани грешки, чийто ефект да е съществен поотделно или като цяло, не са установени случаи на съществено недостоверно представяне и/или оповестяване, съществени неправилни отчитания, несъобразяване със закони и други нормативни разпоредби. В контекста на изложеното, считаме, че осъщественият мониторинг на процесите, свързани с финансовата отчетност, допринася за достоверността на финансовото отчитане. В тази връзка Одитният комитет следва да докладва, че не е получавал сигнали за нередности в дейността по финансовото отчитане на Дружеството и задължителния одит на годишните му финансови отчети.

2. Наблюдение на процеса на отчитане на устойчивостта

Със съответни изменения на § 30 от Преходните и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за счетоводството (ДВ, бр. 72 от 2024 г., в сила от 6.07.2024 г., изм., бр. 17 от 2025 г., в сила от 28.02.2025 г., бр. 115 от 2025 г., в сила от 01.01.2026 г.), обнародвани в ДВ на 30.12.2025 г., в сила от 01.01.2026 г., повторно с една година бе отложено задължителното отчитане на устойчивостта, транспониращо изискванията на Директива (ЕС) 2022/2464 на Европейския парламент и на Съвета от 14 декември 2022 година за изменение на Регламент (ЕС) № 537/2014, Директива 2004/109/ЕО, Директива 2006/43/ЕО и Директива 2013/34/ЕС, по отношение на отчитането на предприятията във връзка с устойчивостта, което очерта 2026 г., вместо 2025 г., като първи отчетен период за прилагане на новите изисквания за т. нар. „първа вълна“ предприятия, към които спада Дружеството. Независимо от това, Одитният комитет следва да изрази положителна оценка за методичната подготовка на Компанията да посрещне тези нови изисквания със създаването на необходимата организация и установяването на релевантните политики и правила за събиране на данни, анализ и докладване, с цел гарантиране достоверността на бъдещите отчети за устойчивостта.

3. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и управление на рисковете

Управлението на рисковете се осъществява текущо от Ръководството на Дружеството и респективно ръководствата на дъщерните дружества съгласно политиката, определена от Съвета на директорите на Дружеството като дружествомайка. Ръководството на Дружеството, бидейки отговорно за идентификацията, оценката и предприемане на коригиращи действия за елиминиране или намаляване на съответния риск, е предприело подход за разгръщане обхвата на вътрешния контрол чрез възлагане контролни функции на отделни лица и структури, имащи отношение както към финансовата, така и към производствено-стопанската дейност. Създадената система за вътрешен контрол функционира по начин, позволяващ идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството, и

подпомагащ тяхното ефективно управление, като гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Съветът на директорите е приел основни принципи за общото управление на **финансовия риск**, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове:

Валутен – за контролиране на валутния риск в цялата Група има въведена система на планиране на доставките от внос, за продажбите в чуждестранна валута, както и процедури за ежедневно наблюдение на движенията във валутния курс на щатския долар и контрол върху предстоящи плащания. Дружеството реализира част от своята готова продукция в Русия в евро и по този начин минимизира валутния риск, свързан с обезценката на руската рубла. В евро са деноминирани и разчетите с дъщерните дружества в Украйна, независимо от което, с цел минимизиране на валутния риск във връзка с нестабилността в държавата и обезценката на украинската гривна, Дружеството провежда чрез дъщерните си дружества валутна политика, включваща незабавно превалутиране в евро на постъпленията в местна валута, както и залагане на по-високи търговски надценки с цел компенсирание на евентуална бъдеща обезценка на гривната.

Ценови – за минимизиране на този риск Ръководството прилага корпоративна стратегия, целяща оптимизиране на производствените разходи, валидиране на алтернативни доставчици, предлагащи изгодни търговски условия, разширяване на номенклатурата чрез разработване на нови за пазара генерични продукти и, не на последно място, гъвкава маркетингова и ценова политика. По отношение на притежаваните от Групата, най-вече чрез Дружеството-майка, дългосрочни капиталови инвестиции Ръководството следи и анализира всички промени на пазара на ценни книжа и е взело решение за силно редуциране на операциите на фондовите пазари и задържане на закупените акции в по-дългосрочен хоризонт, при текущо наблюдение на докладваните от съответния емитент финансови и бизнес показатели;

Лихвен – текущо се наблюдава и анализира експозицията на дружествата в Групата спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране, на база на които се измерва ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или проценти. За всяка симулация едно и също предположение за промяна на лихвения процент се прилага за всички основни валути, като изчисленията се правят за значителните лихвоносни позиции;

Кредитен – Групата работи с контрагенти с история на взаимоотношенията на основните си пазари, като си партнира с над 70 български и чуждестранни лицензирани търговци на лекарства. Кредитната политика на Групата предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащане. Кредитният риск на Групата възниква както от основната ѝ дейност, чрез търговските вземания, така и от нейната

финансова дейност, включваща предоставяне на заеми на свързани и трети лица, поети ангажименти по заеми и гаранции, и депозити в банки. В Групата са разработени политики, процедури и правила за контрол и мониторинг на поведението на кредитния риск;

Капиталов – текущо се наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Стратегията на Ръководството на Дружеството като майка е да се поддържа съотношение в рамките на 25-40% на групово ниво;

Ликвиден – с цел изолиране евентуалния общ ликвиден риск, Групата работи със система от алтернативни механизми за действие и прогнози, крайният ефект от което е поддържането на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на матуритетите на активите и пасивите, контрол върху изходящите парични потоци и осигуряване на текущото им балансиране спрямо входящите, включително предоговаряне на падежите и оптимизиране структурата на дълговете, увеличаване и вътрешно реструктуриране на собствено генерирани средства и тяхното инвестиране.

На база проведената с Ръководството на Дружеството комуникация по въпросите на мониторинга и управлението на рисковете, Одитният комитет може да заключи, че се прилага адекватна политика по отношение прецизиране на рисковете и превантивност на действията, като се полагат усилия за постоянно поддържане на нейната актуалност. Ангажиментът за продължаващо разширяване на формализираните контролни процедури и дейности и в частност за постоянно доразработване и усъвършенстване на вътрешната контролна система на финансовото отчитане и отчетност в Групата е потвърден и в Декларациите за корпоративно управление по чл. 40 от Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа към Годишните финансови отчети за 2025 г.

4. Наблюдение на извършването на задължителния финансов одит

На основание чл. 12, т. 11 от Статута на Одитния комитет, бе ангажирано становището на Комитета по отношение писмото-договор за възлагане на одитен ангажимент за извършване на задължителен независим финансов одит на годишните индивидуален и консолидиран финансови отчети за годината, завършваща на 31 декември 2025 г., на „Софарма“ АД, предшестващо сключването му с избрания от Общото събрание на Дружеството регистриран одитор „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛІТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД. Комитетът даде положително становище по писмото-договор, след внимателен преглед на програмата за изпълнение на одита за получаване на увереност, че същата има потенциал да осигури своевременния обмен на информация между Дружеството и одитора, както и пълноценното и прецизно реализиране на процедурите по одиторските проверки, при провизиране на достатъчно време за конвертиране на финансовите отчети в европейския единен

електронен формат (ЕЕЕФ) в рамките на законоустановените срокове за оповестяването им.

През отчетния период Одитният комитет продължи да съдейства за запазване на добрите условия, създадени от Ръководството на Дружеството и отговорните служители, за постигане на среда, която обезпечава прозрачност и пълна независимост на одитора в процеса на извършване на задължителния финансов одит. В хода на цялостното изпълнение на ангажимента върху финансовите отчети за 2025 г. регистрираният одитор поддържаше ефективна комуникация с Одитния комитет във връзка с напредъка на одита на отделните етапи. На нарочна среща бяха обсъдени резултатите от междинния одит, идентифицираните от одитора значителни рискове от неправилно отчитане и планираните одиторски процедури за тяхното адресиране, ключовите одиторски въпроси, както и всички останали въпроси за комуникация с лицата, натоварени с общо управление. Оценката на търговски вземания, вземания от свързани лица и предоставени заеми на трети лица бе повдигната като ключов одиторски въпрос като на индивидуално, така и на консолидирано ниво, дефинирайки рискът от тяхното неточно оценяване като основен, тъй като прилагането на МСФО 9 изисква използването на модели със значими преценки и допускания. В тази връзка одиторът е изпълнил редица одиторски процедури за гарантиране точността на прилагане на изискванията на посочения МСФО във финансовата отчетност на Дружеството, в т.ч. преглед и оценка на адекватността на възприетата методология за идентификация на кредитни загуби и изчисление на обезценката, оценяване и тестване на оперативната ефективност на ключови контроли в процеса по наблюдение и определяне размера на обезценките за кредитни загуби, включително качеството на оповестяванията в годишните отчети в тази връзка. Проследяването на дългосрочния ефект от имплементацията на нови стандарти в счетоводната политика на Дружеството и Групата, при прилагане на индивидуален подход, базиран на познаване на техните бизнес процеси, за най-добро адресиране на идентифицираните рискове от неправилни отчитания, безспорно създава допълнителни гаранции за достоверността на финансовото отчитане. С оглед значителната стойност на инвестициите на Дружеството в дъщерни и асоциирани предприятия, както и специфичните, относими към някои от тези предприятия фактори, сред които особеностите на икономическата и политическата среда в конкретната държава, в която оперират, напълно резонно като втори ключов одиторски въпрос на индивидуално ниво е дефинирана оценката на инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества. В тази връзка заслужава да се отбележи, че своевременното и задълбочено обсъждане с Одитния комитет на идентифицираните ключови одиторски въпроси и значителни рискове от неправилно отчитане позволиха Комитетът да проведе пълноценно наблюдение върху фокуса на одиторските процедури за елиминиране на рисковете и получаване на достатъчно одиторски доказателства за формиране на одиторско мнение по финансовите отчети. Изложеното затвърждава ролята на Комитета в процеса по

обезпечаване достоверността на финансовата отчетност, към който е ориентиран задължителният одит.

На база гореизложеното и в резултат от цялостната си комуникация с независимия одитор, Одитният комитет може да заключи, че работата по финансовия одит на отчетния период е изпълнена ангажирано, обхватно и в съответствие с нормативните изисквания. Продължава да се прилага добрата практика на прецизно планиране на одита, с което се постига контрол върху резултатите и превантивност за недопускане на грешки. Безспорен е приносът на последното за достоверността на финансовото отчитане в одитираното предприятие.

В изпълнение на задължението си по чл. 108, ал. 1, т. 4 от ЗНФОИСУ, Одитният комитет установи, че в резултат от последната, извършена през 2025 г., планова инспекция Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори отново е оценила качеството на професионалната дейност на одиторско дружество „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД с оценка „А“, констатирайки, че „през периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г. професионалната дейност на одиторското дружество е в съответствие със съществените аспекти на изискванията на одиторските стандарти и със законовите изисквания, като не произтича необходимост от непосредствени подобрения на одиторската практика“. Идентична е оценката, дадена с припокриваща се констатация от Комисията и в резултат на предшестващо извършена извънпланова пълна инспекция за гарантиране качеството на професионалната дейност на одиторско дружество „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД, докладът за резултатите от която е приет на 04.04.2023 г., видимо от публично оповестените на електронната страница на Комисията решения. Аналогични и са оповестените от Комисията резултати от предшестващо проведените планови инспекции на одитора, като през 2021 г. е направена констатация, че за инспектирания период „от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 професионалната дейност на регистрирания одитор е в съответствие със съществените аспекти на изискванията на одиторските стандарти и със законовите изисквания“ и на одиторското дружество е поставена оценка „А“, а през 2019 г. е отбелязано, че за проверявания период „от 01.07.2017 г. до 30.06.2018 г. професионалната дейност на одиторското дружество е била в съответствие с всички съществени аспекти на изискванията за качество на извършваните одиторски услуги при прилагане на процедурите, определени в професионалните стандарти“. Резултатите от по-ранната проверка през 2015 г. са аналогични. Допълнително, в заключение на извършена тематична инспекция относно качеството на изпълнение на ангажимент за задължителен финансов одит на годишен финансов отчет на публично дружество за 2018 г., Комисията е отразила, че „одиторското дружество е изпълнило ангажимента в съответствие с всички съществени аспекти на изискванията за качество на извършваните одиторски услуги при прилагане на процедурите, определени в професионалните стандарти, фундаменталните етични принципи, законовите и другите регулаторни нормативни разпоредби.“. Не бе

установено да са публикувани последващи резултати относно инспекции и/или разследвания, респ. констатации по чл. 26, пар. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, на Комисията по отношение на „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД.

5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФОИСУ и чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014. Независимият одитор предостави на Одитния комитет декларации за независимост на одиторското дружество, както и на членовете на одитния екип, от одитираното предприятие, съгласно изискванията на ЗНФОИСУ. При одита на индивидуалния отчет не са използвани други одитори и външни експерти. При одита на консолидирания отчет не са използвани външни експерти; използвана е работата на одиторите, извършващи одита на дъщерните дружества на Предприятието. С оглед последното, одиторът докладва пред Одитния комитет, че е изискал и получил от одиторите на дъщерните дружества потвърждение за тяхната независимост спрямо дружествата от Групата. Одиторът е потвърдил своята независимост съобразно приложимите нормативни изисквания и в Допълнителните доклади до Одитния комитет, в т.ч. изпълнението на процедурите по чл. 53 и чл. 67 от ЗНФОИСУ за подготовка на финансовия одит и оценка на заплахите за независимостта, както и на преглед за контрол на качеството на ангажимента, съгласно чл. 68 от ЗНФОИСУ и чл. 8 от Регламент (ЕС) № 537/2014, предшествашо издаването на одиторското мнение и докладите по чл. 60 от ЗНФОИСУ. Одиторът е докладвал за изградената вътрешна организация на работа в съответствие с чл. 55 от ЗНФОИСУ. Одиторът е потвърдил още, че не са установени нарушения на ЗНФОИСУ и Регламент (ЕС) № 537/2014. Няма данни за получени жалби във връзка с извършения одит. От Одитния комитет не са получавани сигнали за пропуски и нередности при изпълнение на задълженията на независимия одитор.

Одитният комитет счита, на базата на представените документи, че регистрираният одитор е запазил своята независимост от одитираното предприятие и през целия период на времетраене на одита на финансовите отчети на Дружеството за 2025 г. Констатирано е също, към датата на настоящия доклад, че „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница Доклад за прозрачност съгласно чл. 62 от ЗНФОИСУ, който включва нормативно изискуема информация.

В съответствие с изискванията на чл. 60 от ЗНФОИСУ и разпоредбите на чл. 11 от Регламент (ЕС) № 537/2014, независимият одитор предостави на Одитния комитет Доклад до Одитния комитет на „Софарма“ АД от 27.03.2026 година, касаещ извършения одит на индивидуалния финансов отчет на Дружеството за 2025 г., и Доклад до Одитния комитет на „Софарма“ АД от 27.04.2026 г. година относно одита на консолидирания финансов отчет на група Софарма за 2025 година.

Регистрираният одитор и членовете на мрежата, към която принадлежи, не са предоставяли забранени услуги извън одита по чл. 64 ЗНФОИСУ (респ. чл. 5 Регламент (ЕС) № 537/2014), което е потвърдено в Одиторските доклади съгласно чл. 10, пар. 2, б. „е“ Регламент (ЕС) № 537/2014.

През отчетния период регистрираният одитор е отправил до Одитния комитет три искания за предоставяне на „Софарма“ АД на разрешени услуги извън одита по чл. 64 от ЗНФОИСУ, съставляващи договорени процедури по Международен стандарт за свързани по съдържание услуги (МСССУ) 4400 (преработен) Ангажименти за договорени процедури, съгласно изискванията на чл. 89д, ал. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и издаване на декларации по чл. 89д, ал. 6 във вр. с ал. 3 от ЗППЦК във връзка с изготвяне от „Софарма“ АД на проспекти за първично публично предлагане на три отделни емисии варианти с различен срок на упражняване. Одитният комитет разгледа детайлно всяко от отправените искания и след извършване на обоснована преценка за съответствие с разпоредбите на ЗНФОИСУ, Регламент (ЕС) № 537/2014 и приетата от Одитния комитет Политика на Одитния комитет на „Софарма“ АД за одобрение на неаудитни услуги, даде съответни одобрения по чл. 64, ал. 3 от ЗНФОИСУ за извършване на описаните услуги от „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД. Въз основа на извършения анализ на исканията и приложимата нормативна уредба, Одитният комитет заключи, че предоставянето на услугите – предмет на отправените искания – не би създавало заплахата и/или опасение за заплахата на независимостта и/или обективността на регистрирания одитор, предвид което не е необходимо прилагането на предпазни мерки в тази връзка. Така направените изводи бяха основани включително на съображението, че издаването на декларации по чл. 89д, ал. 6 във вр. с ал. 3 от ЗППЦК е установено от законодателя като задължителен елемент на проспектите за публично предлагане на ценни книжа на публични дружества и респ. като задължителен, предвиден в закона ангажимент на конкретния одитор, одитираше историческата финансова информация, върху която се провеждат договорени процедури за тази цел и се издават Доклади за договорените процедури съобразно посочения МСССУ 4400 (преработен), респ. се издават същите декларации, които в конкретния случай по отношение на историческата финансова информация на Предприятието за отчетните 2024 г., 2023 г. и 2022 г. е именно регистрираният одитор „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД. За предоставените одобрения, в изпълнение на чл. 108, ал. 1, т. 7 от ЗНФОИСУ, Одитният комитет надлежно уведоми Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори и Съвета на директорите на „Софарма“ АД.

Одиторът потвърди пред Одитния комитет извършването на преценка по чл. 66, ал. 2 и 3 от ЗНФОИСУ и чл. 4 от Регламент (ЕС) № 537/2014, в резултат от която е констатирано, че получените възнаграждения не преминават указаните в тези разпоредби прагове. С оглед на последното, през отчетния период одиторът не е установил наличие на заплахата за своята независимост, не е водил комуникация по

чл. 66 от ЗНФОИСУ с Одитния комитет, респ. последният не е предоставял съответни одобрения по ал. 3 на същата разпоредба.

6. Препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши задължителния независим финансов одит на Годишните индивидуален и консолидиран финансов отчети на „Софарма“ АД за 2026 год.

С оглед горесцитираните трайно положителни оценки на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори за дейността на одиторско дружество „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД и позитивните констатации на Одитния комитет за работата на регистрирания одитор през предшестващите отчетни периоди, обусловени от демонстрираната от одитния екип компетентност, прилагания прецизен подход към организацията на одита, поддържане на открита и регулярна комуникация с Комитета и завидна лекота в имплементиране на нормативни изменения в одиторската практика, **Одитният комитет**, при спазване изискванията на чл. 65 от ЗНФОИСУ и чл. 17, пар. 1 и 2 от Регламент (ЕС) № 537/2014, на основание чл. 16, пар. 2, ал. 2 и пар. 3, ал. 1 от Регламент (ЕС) № 537/2014, **препоръчва Общото събрание на акционерите на „Софарма“ АД да поднови одитния ангажимент на одиторско дружество „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД**, гр. София, ул. „Стара планина“ № 5, ет. 5, с ЕИК 131349346, включено в Регистъра на регистрираните одитори по чл. 20 от ЗНФОИСУ с регистрационен номер 129, за извършване на задължителния финансов одит на годишните индивидуален и консолидиран финансов отчети на „Софарма“ АД и за **2026 год.** Тази препоръка на Одитния комитет не е повлияна от трета страна. На Одитния комитет не е наложена клауза от вида, посочен в чл. 16, пар. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

С оглед на обстоятелството, че препоръката се отнася за подновяване на одитен ангажимент и е направена при спазване на чл. 65 от ЗНФОИСУ и чл. 17, пар. 1 и 2 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно максимално допустимата продължителност на одиторски ангажименти, на основание чл. 16, пар. 2, ал. 2 и пар. 3, ал. 1 от Регламент (ЕС) № 537/2014, за целите и преди предоставянето на същата не следва да се прилага процедурата за подбор по чл. 16, пар. 3 от Регламент (ЕС) № 537/2014, респ. не е изискуема нейната обосновка и предвиждане на варианти за избор, с изразяване на надлежно обосновано предпочитание към един от тях. Предвид обстоятелството, че отчетната 2025 г. бе деветата година, през която задължителният независим финансов одит на финансовите отчети на Дружеството бе възложен на препоръчания одитор, препоръката е съобразена с изискванията на чл. 65 от ЗНФОИСУ относно максимално допустимата продължителност на одиторски ангажименти.

Препоръката е представена на вниманието на Съвета на директорите на „Софарма“ АД на основание чл. 16, пар. 2, ал. 1 от Регламент (ЕС) № 537/2014 и следва да бъде включена в предложението пред Общото събрание на акционерите

на Дружеството за назначаване на регистриран одитор по ангажимента за задължителен независим финансов одит на финансовите отчети на Дружеството за 2026 г., съобразно изискванията на чл. 16, пар. 5, ал. 1 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

Настоящият отчет е приет на заседание на Одитния комитет, проведено на 11.05.2026 г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:


/Васил Найденов/

И ЧЛЕНОВЕ:


.....
/Цветанка Златева/


.....
/Кристина Атанасова-Елиът/