

## ДОКЛАД / 2024

на Одитния комитет на „Синергия Инвест Холдинг“ АД  
за дейността му през 2024 г.

*настоящия доклад е изготвен на основание чл. 108, ал. 1 т. 8  
и във връзка със следващата т. 9 от Закона за независимия Финансов Одит (ЗНФО).*

Одитния комитет на „Синергия Инвест Холдинг“ АД е създаден в съответствие с разпоредбите на чл. 40е от Закона за независимия финансов одит с цел да контролира финансовото отчитане в дружеството, спазване на вътрешните правила за контрол и управление на рисковете, както и наблюдение на независимия финансов одит.

Одитния комитет е в състав:

1. Диана Бонева-Кършакова – председател;
2. Самир Мутишев;
3. Радина Василева.

Дейността на Одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в предприятието.

През годината бяха изпълнени следните конкретни задачи:

**1. Информирание на управителните и надзорните органи на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснения по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес.**

В изпълнение на Законът за независимия финансов одит, през 2024 г. Одитния комитет осъществи независимо наблюдение и надзор над процеса на създаване и представяне на надеждна достоверна финансова информация. Одитният комитет ефективно подпомага управлението на Дружеството за постигане целите на възприетия бизнес модел и за набелязване на адекватни управленски решения и тяхното практическо прилагане. През 2024 г. Одитния комитет съдейства за ефективното прилагане на принципите на корпоративното управление в процеса на финансовото отчитане на дейността на Дружеството и осигуряване интегритета на изготвените финансови отчети.

Беше осъществен преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания. Одитния комитет оценява съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност на одитора и констатира, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост на одитираното предприятие.

Одиторско дружество „Константинов и Партньори“ ООД, рег. № 166, избрани да извършан независим финансов одит на 2024 г., докладва пред Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Одитния комитет констатира, че одиторското дружество не е предоставяло други услуги, извън сключения договор за одит.

През 2024 г. членовете на Одитния комитет провеждаха консултативни срещи с „Акаунт Сервиз“ ЕООД – счетоводната къща, отговорна за счетоводното водене и отчитане на Дружеството. Одитния

комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в „Синергия Инвест Холдинг“ АД представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

**2. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството и представяне на препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност.**

През 2024 г. „Синергия Инвест Холдинг“ АД е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансовото отчитане, като се е придържало към утвърдените и действащи МСС. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности. Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството през 2024 г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Съвета на Директорите.

„Акаунт Сервиз“ ЕООД представя финансовата информация на ръководството в края на всеки месец. Информацията е разбираема и надеждна и ръководството правилно разбира нейната същност. Дружеството изготвя финансови отчети и други справки даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за съответния месец, така и с натрупване от началото на годината. В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа, редовно са изготвяни и предоставяни на Комисията по финансов надзор и на регулирания фондов пазар точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на неконсолидирана база за дейността на „Синергия Инвест Холдинг“ АД за 2024 г.

В основата на гореизложеното, Одитния комитет констатира, че в Дружеството се осъществяват законосъобразни и контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

**3. Наблюдение на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие.**

През 2024 г. Дружеството е осъществявало ефективно управление на рисковете, пред които е било изправено. Политически, инфлационни и лихвени процеси и тяхното влияние върху дейността са били анализирани и прогнозирани.

Одитния комитет констатира, че в дружеството има изградена ефективна система за управление на рисковете от дейността.

Към 31.12.2024 г. Съветът на директорите на „Синергия Инвест Холдинг“ АД е в следния състав:

- Милена Георгиева Петкова – изпълнителен директор;
- Мариян Дичков Георгиев – председател на СД;
- Радина Николаева Василева – независим член.

През 2024 г. ръководството е осъществявало предварителен контрол за законосъобразност върху цялата дейност на дружеството. Сделките са правилно документирани, като документацията се съхранява съобразно законодателството и утвърдения вътрешен документооборот на дружеството. Задълженията са разпределени и всеки служител носи отговорност за изпълнение на поставените му задачи. Дружеството има изградена система за контрол и съхранение на наличните дълготрайни активи. Системата за вътрешен контрол обезпечава съхранението и опазването на активите собственост на дружеството.



**4. Одитният комитет наблюдава работата на независимия финансов одит в предприятието, извършва преглед на независимостта в съответствие със Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.**

Одитният комитет наблюдава извършването на независимия одит на годишния финансов отчет и констатира, че процедурата съответства на нормативните изисквания. Да извърши независим финансов одит на 2024 г. беше избрано одиторско дружество „Константинов и Партньори“ ООД, рег. № 166. За своята дейност одиторското дружество предоставя на одитния комитет доклад за извършения одит на финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2024 г.

На одитния комитет е предоставена декларация, с която одиторското дружество декларира независимостта си от дружеството, както и че не е предоставял други услуги извън тези, свързани с одита.

**5. Отговорност за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчвани на назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор.**

В съответствие на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит, Общото събрание на акционерите на „Синергия Инвест Холдинг“ АД, на своето редовно годишно заседание, проведено на 15.07.2024 г., избра одиторско дружество „Константинов и Партньори“ ООД, рег. № 166, за извършване на финансов одит на дружеството за финансовата 2024 г., като това е негов първи по ред одиторски ангажимент.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФО.

**6. Отчитане на дейността пред Общото събрание на акционерите.**

Настоящия доклад ще бъде включен в дневния ред, респ. представен за обсъждане и одобрение пред редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Синергия Инвест Холдинг“ АД – дружественият орган, който е избрал настоящия състав на одитния комитет и е призван да даде оценка за неговата работа през изминалата година.

**7. Заключение.**

За периода на своята дейност при изпълнение на основните си функции и в рамките на предоставената му компетентност, Одитният комитет може да потвърди, че не са установени съществени слабости или нередности, които биха повлияли на финансовото състояние и финансовите резултати на дружеството, както и за дейността му.

Настоящия Годишен доклад за дейността на Одитния комитет на „Синергия Инвест Холдинг“ АД през 2024 г. е изготвен и съгласуван на заседание на Одитния комитет от 07.05.2025 г.

08.05.2025 г.

  
**Диана Бонева-Кършакова**  
Председател на Одитния комитет  
„Синергия Инвест Холдинг“ АД