

## **СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „БИАНОР ХОЛДИНГ“ АД**

### **I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ**

Чл. 1. (1) Одитният комитет на „Бианор Холдинг“ АД („Дружеството“) е независим орган, който се състои най-малко от двама члена – физически лица.

(2) Одитният комитет се избира от общото събрание на акционерите, което определя броя на членовете и техния мандат.

Чл. 2. (1) За членове на Одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които отговарят на изискванията на закона. Тези обстоятелства се установяват с писмена декларация, подадена до общото събрание преди датата на избора от всяко лице, номинирано за член на Одитния комитет.

(2) Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбирани без ограничение.

Чл. 3. (1) Одитният комитет избира от своя състав председател и секретар.

(2) Председателят ръководи дейността на Комитета. Председателят трябва да отговаря на изискванията на закона.

(3) Секретарят на комитета:

1. води и съхранява протоколите от заседанията на Одитния комитет;
2. отговаря за навременното изпращане на всички необходими доклади и уведомления до Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

Чл. 4. Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. наблюдава процеса по финансово отчитане в Дружеството;
2. наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол в Дружеството;
3. наблюдава ефективността на системата за управление на риска в Дружеството;
4. наблюдава дейността по вътрешния одит в Дружеството;
5. наблюдава независимия финансов одит в Дружеството, като взема предвид констатациите и заключенията, свързани с обхвата на проверките на външния одит;
6. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) № 537/2014, включително наблюдава целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

### **II. ПРАВА**

Чл. 5. (1) Одитният комитет има право:

1. да извършва прегледи на процесите по финансово отчитане в Дружеството, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира тяхната ефективност;
2. да издаде повече от една препоръка по чл. 8, т. 4 от този Статут;
3. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;
4. да получава сигнали от служителите и акционерите на Дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане в Дружеството;
5. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от мениджмънта на Дружеството;
6. да запази поверителност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения.

(2) Членовете на Одитния комитет имат право да получат възнаграждение за предоставената от тях услуга.

Чл. 6. (1) Дружеството е длъжно да поеме разходите, направени от членовете на Одитния комитет, свързани с изпълнение на техните задължения.

(2) Възнаграждението на членовете на Одитния комитет трябва да е съобразено с количеството и качеството на предоставената услуга и участието им в заседанията на Комитета и не може да бъде по-малко от 200 лева годишно.

(3) Разходите за командировки, свързани с дейността на членовете на Одитния комитет, са за сметка на Дружеството и не са част от възнаграждението по ал. 2.



(4) Договорите, с които се определя възнаградението на членовете на Одитния комитет, се сключват от представляващия Дружеството.

(5) Дружеството е длъжно да осигури необходимите средства за обучение на членовете на Одитния комитет във връзка с осъществяване на неговите функции.

Чл. 7. Членовете на Одитния комитет имат следните права:

1. да участват в заседанията на Комитета лично или като упълномощят писмено друг член на Комитета;
2. да поискат свикване на заседание на Комитета;
3. да предлагат за разглеждане точки от дневния ред и да правят предложения за решения;
4. да гласуват "за" или "против" предложените решения.

### **III. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

Чл. 8. Одитният комитет има следните задължения:

1. да информира Съвета на директорите за резултатите от независимия одит, като пояснява по какъв начин този одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
2. да извърши преглед на независимостта на външния одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на нормативната уредба и да представи оценка на съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност, публикуван от одитора;
3. да се произнесе по договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му;
4. да издаде препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Дружеството;
5. при необходимост да обсъди с одитора заплахите за неговата независимост и да предприеме предпазни мерки за намаляване на тези заплахи при условията, посочени в закона;
6. да уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори за всяко дадено одобрение, свързано с дейността на одитора по реда на закона;
7. да отчете дейността си пред общото събрание на акционерите веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет;
8. да представи доклада за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в законовия срок.

Чл. 9. (1) Членовете на Одитния комитет имат следните задължения:

1. да присъстват на заседанията на Комитета;
2. да уведомят незабавно Одитния комитет и Съвета на директорите за всички обстоятелства, които са от съществено значение за Дружеството и биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби или измами и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения;
3. да пазят фирмената и търговската тайна на Дружеството и да не разпространяват сведенията и фактите, които са им станали известни при изпълнение на функциите, както и да не ги използват за свое или чуждо облагодетелстване. Това задължение те са длъжни да изпълняват и след като престанат да бъдат членове на Одитния комитет;
4. да не разгласяват данни за финансовото състояние на Дружеството, на свързаните му лица, както и на неговите контрагенти преди тяхното публично оповестяване по реда на закона.

(2) Членът на Одитния комитет е длъжен да изпълни поетото задължение до края на определения мандат. Той може да поиска да бъде сменен, като подаде мотивирано писмено заявление до Съвета на директорите най-късно до вземане на решението за свикване на общо събрание на акционерите.

### **IV. ЗАСЕДАНИЯ**

Чл. 10. (1) Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председателя.

(2) Заседанията на комитета се свикват от председателя – по негова инициатива или по предложение на който и да било от членовете на Комитета. Председателят на Одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.



Чл. 11. (1) Заседанието е редовно, ако на него физически присъстват повече от половината членове на комитета. Никой присъстващ не може да представлява повече от един отсъстващ.

(2) Ако са поканени, на заседанията могат да присъстват служители на Дружеството, външните одитори и/ или консултанти.

Чл. 12. (1) Одитният комитет провежда своята дейност оперативно. Комитетът провежда присъствено заседание най-малко веднъж в годината.

(2) Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

(3) Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са подписали протокола.

(4) За всяко заседание на комитета се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове.

(5) Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

## **V. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ**

Чл. 13. (1) Този Статут разработен в съответствие с изискванията на чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит и влиза в сила от датата на приемането му от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

(2) Изменения и допълнения в Статута се правят по реда на приемането му.

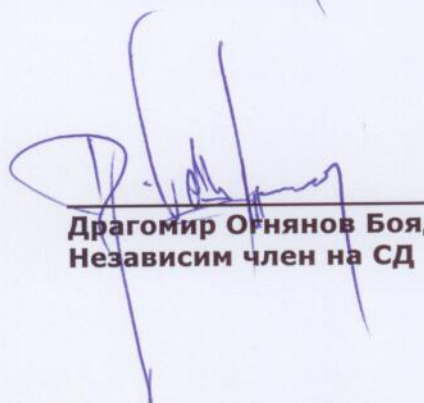
(3) При промени в законодателството, които изменят или отменят разпоредби от този Статут, Съветът на директорите взема решение за изменение или допълнение на Статута. До вземане на такова решение засегнатите разпоредби се тълкуват в съответствие със законите на страната, Устава на Дружеството и общоприетите принципи и добри практики за добро корпоративно управление.



**Иван Димитров Димитров,  
Председател на СД**



**Костадин Стоянов Йорданов,  
Изпълнителен директор и  
Зам. – председател на СД**



**Драгомир Огнянов Бояджиев,  
Независим член на СД**