

**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
„ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС „ АД**

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на Одитния комитет през 2023 г.
на „Орфей Клуб Уелнес“ АД, ЕИК 160098651

Уважаеми акционери,

Настоящият доклад е съставен и приет на основание чл. 108, а.1, т.8 и т. 9 от ЗНФО и представя пред вас цялостен отчет за дейността на Одитния комитет.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

A. Състав на Одитен комитет

Одитният комитет на „Орфей Клуб Уелнес“ АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите /ОСА/ на дружеството, проведено на 29.06.2021 г. на основание чл.107, ал.7 от Закон за независим финансов одит /ЗНФО/.

Съгласно Закона за независимия финансов одит, одитният комитет на „Орфей Клуб Уелнес“ АД се състои от 3 члена, които отговарят на изискванията на чл. 107, ал. 3 от ЗНФО за образователно-квалификационна степен и професионален опит:

1. Ангел Стоянов Механджийски – Председател
2. Таня Атанасова Енчева – Член
3. Радостина Димитрова Нейчева - Член

Избраният Одитен комитет е с мандат от 3 /три/ години.

B. Права и задължения на Одитния комитет

Основните права и задължения са изброени подробно в чл. 108 от ЗНФО и включват:

- Информира управителните органи за резултатите от задължителния финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане
- Наблюдава процеса на финансово отчитане в предприятието
- Наблюдава ефективността на вътрешната контролна система и на

системата за управление на риска

- Наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително извършва проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО
- Провежда процедура по подбор на регистриран одитор и препоръчва назначаването му за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството
- Отчита дейността си пред органа по назначаване.

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТЕН КОМИТЕТ

Съветът на директорите на Дружеството осигурява достатъчни ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му, а членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

В тази връзка дейността на Одитния комитет през 2023 г. може да се обобщи по следния начин:

- Наблюдение на процесите на финансово отчитане

Одитният комитет имаше възможност да се запознае, да анализира и да обсъди с Дружеството и независимия му одитор констатациите и препоръките от одита на междинните и годишните финансови отчети. В резултат Одитният комитет може да заключи, че не са му известни факти и обстоятелства, които да имат негативно влияние върху процеса на финансово отчитане. Не са открити слабости или нередности, пропуски или законови нарушения, които да попречат на точното и достоверно представяне на информация.

- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и системите за управление на рисковете в Дружеството

Счетоводното обслужване на дружеството се извършва от главен счетоводител от външна фирма по силата на договор за счетоводно обслужване. Той е ангажиран с текущото финансово отчитане, както и с изготвянето на ежемесечни, тримесечни и годишния финансови отчети на дружеството. Към момента, за изминалата 2023 г. в дружеството са изготвени и публикувани в законоустановените срокове, съгласно ЗППЦК, годишния финансов отчет за 2023 г., както и съответните междинни тримесечни финансови отчети, като по този начин е спазено изискването за тяхното разкриване пред регулаторите и Обществеността., т.е тяхната публичност.

Относно приключилия процес на задължителен финансов одит на дружеството за 2023 г. може да се направи извода, че до колкото сме запознати, включително и от допълнителното докладване на регистрирания одитор до нас, не са установени съществени слабости или нередности в процеса на финансово отчитане, които да повлияят на достоверното

представяне на финансовото състояние на дружеството за годината, завършваща на 31 декември, 2023 г. Наред с това като констатация от одитния процес за 2023 г. не бяха установени законови и регулаторни пропуски или възможни законови нарушения при оперативната дейност на дружеството. В тази връзка Одитния комитет счита, че действащата към момента в дружеството контролна среда осигурява надеждна, адекватна и точна финансова информация.

През отчетния период одитният комитет извършваше своята дейност по контролиране и спазване на наредбите и законите от Съвета на директорите, повишаване на ефективността на процесите по финансиране, отчетността, функционирането на системата за вътрешен контрол, както и управлението на рисковете в дружеството.

След извършеното наблюдение на системите за управление на рисковете, Одитния комитет констатира, че Дружеството ефективно управлява рисковете, влияещи върху дейността му.

- Наблюдение на задължителния одит на годишния финансов отчет, включително и проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО

Направи се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания. Одитният комитет оценява съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност на одитора и констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост на одитираното дружество.

В съответствие със Закона за независим финансов одит, Одитният комитет на дружеството препоръчва на Общото събрание на акционерите да назначи за одитор г-жа Маргарита Тошкина, с рег.№ 0260/1994, вписана в ТР с Булстат 112083688, за извършване на независим финансов одит на Годишния финансов отчет на дружеството за 2024 г. Препоръката за избор на Одитния комитет е подкрепена с изпълнението на условията за независимост, също с разполагането с необходимите времеви и човешки ресурси за извършване на одита, запозната е с дейността на „Орфей Клуб Уелнес“ АД и проведените до момента одити са извършвани без затруднения и в пълно оперативно съдействие от нейна страна.

Регистрираният одитор докладва пред одитния комитет за дейността си, свързана с изпълнението на одита. Представената от него информация показва, че не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

Членовете на одитния комитет проведоха работни срещи с главния счетоводител на дружеството и с регистрирания одитор. Констатирано бе, че процесите по финансовото отчитане в „Орфей Клуб Уелнес“ АД представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

През изминалата 2023 г. година дружеството е приложило адекватна счетоводна политика съответстваща на действащите международни стандарти и международните стандарти за финансова отчетност. Финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно дейността и финансовото състояние на дружеството.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и другите нормативни актове регламентиращи дейността на дружеството, редовно са изготвяни финансови отчети и финансови уведомления, които са представяни своевременно на медиите, фондовата борса и надзорните органи.

Одитният комитет констатира, че ръководството е идентифицирало евентуалните рискове в дружеството във връзка с дейността му. Преценени са евентуалните рискове и са взети адекватни мерки за намаляване на влиянието им.

Одитният комитет наблюдава извършването на независимия одит на годишния счетоводен отчет и констатира, че процедурата съответства на нормативните изисквания.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, одитният комитет счита, че е проведен законосъобразно, при спазването на всички нормативни документи и одиторската услуга, предоставена от регистрирания одитор Маргарита Тошкина, с рег.№ 0260/1994, вписана в ТР с Булстат 112083688, е квалифицирана и обективна.

Настоящият доклад е съставен и приет на основание чл. 108, а.1, т.8 и т. 9 от ЗНФО.

21.03.2024 г
Гр. Пловдив

Членове на одитния комитет:

1. Ангел Механджийски.....

2. Таня Енчева

3. Радостина Нейчева