

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ“ АД
за
2022 година

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,
УВАЖАЕМИ ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА
„ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ“ АД

Настоящият доклад се представя на вниманието на членовете на Съвета на директорите на „Добруджа Холдинг“ АД, в изпълнение на изискванията на чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет на „Добруджа Холдинг“ АД е избран с решение на Съвета на директорите. Председател е г-жа Божанка Вуцова.

Функциите на Одитния комитет, съгласно ЗНФО са следните:

- 1. Наблюдение процесите по финансово отчитане, в „Добруджа Холдинг“ АД, като гарантира неговата ефективност;*
- 2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и на системите за управление на рисковете в дружеството;*
- 3. Наблюдение на независимия финансов одит в дружеството;*
- 4. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на глава шеста и седма от закона, както и с член 6 от Регламент /ЕС/ N537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент*
- 5. Изискване копие от сключената задължителна застраховка „Професионална отговорност“ на регистрирания/те одитор/и (одиторско предприятие);*
- 6. Получаване допълнителен доклад към одиторския доклад, съгласно чл. 59 и чл. 60 от ЗНФО;*
- 7. Отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите , когато одитираното предприятие разполага с комисия за провеждане на процедура за подбор; когато предприятието разполага с комисия за провеждане на процедура за подбор, одитният комитет наблюдава нейната работа, като въз основа на резултатите от нея предлага на*

- общото събрание на акционерите или съдружниците възлагане на одиторския ангажимент в съответствие с изискванията на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014;*
- 8. Уведомяване чрез своя председател Комисия за публичен надзор над регистрираните одитори, както и органите на управление или контрол на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 в 7-дневен срок от датата на решението;*
 - 9. Следи за спазване на изискванията към възнаграждението на регистрирания одитор, съгласно чл. 66 от Закона за независимия финансов одит и уведомява КПНРО, както и Управителя за всяко конкретно решение по чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;*
 - 10. Следи за прилагане на принципа на ротация по отношение на регистрирания одитор;*
 - 11. Отчита дейността си пред органа по назначаване / изготвя и представя на Годишното общо събрание на акционерите препоръка, относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството за следващата годин/а;*
 - 12. Изготвя и чрез своя председател предоставя на Комисия за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 31 май годишен доклад за дейността си; докладът се изготвя по форма и със съдържание съгласно приета от комисията наредба.*

В изпълнение на тези функции, Одитният комитет докладва следното:

Наблюдаване процесите на финансово отчитане в „Добруджа Холдинг“ АД

През 2022 г. ръководството на „Добруджа Холдинг“ АД прилага последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено контролира процесите на финансово отчитане в предприятието. Финансовите отчети са изготвени в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансово отчитане и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на бившия Постоянен комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2022 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя в Комисията за финансов надзор и разкрива регламентирана информация на обществеността. Изискванията за своевременно представяне на финансовите отчети и допълнителна информация са спазени.

Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол и системите за управление на рисковете

Ръководството е отговорно за правилното и законосъобразно осъществяване на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Одитният комитет се запозна с организацията на вътрешния контрол, процедурите на отчетност и комуникацията с независимия одитор. В резултат на извършените проучващи запитвания и наблюдения, одитният комитет констатира, че системите за вътрешен контрол са ефективни.

Одитният комитет се запозна с политиката на дружеството за управление на финансовите рискове.

Ръководството на „Добруджа Холдинг“ АД осъществява управление на рисковете на дружеството, чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. При осъществяване на своята текуща, финансова и инвестиционна дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове: кредитен риск, ликвиден риск и пазарен риск.

Одитният комитет на „Добруджа Холдинг“ АД констатира, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Рисковете са ограничени в допустими граници и в максимална степен защитават интересите на акционерите.

Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

Относно одит ГФО 2021

Одитният комитет осъществи заключителна комуникация с избраният одитор за проверка и заверка на ГФО 2021 г. регистриран одитор Мария Нунева- с рег. № 0611/2005 г. , гр. Варна **Одита е приключил на 28.03.2022 г.**

Комуникирани са ключовите одиторски въпроси между независимия одитор, ръководството и одитният комитет на дружеството.

В допълнителен доклад до одитния комитет одитора описва: използваната методология, в т.ч. кои обекти на одита са проверени пряко и кои чрез проверка на системите за вътрешен контрол. Описани и аргументирани са въпросите на одита с повишен одиторски риск. Посочени са конкретните обекти които засягат и извършените процедури от одитора, в отговор на този риск.

Докладвани са количествените прагове на същественост.

Независимият одитор е комуникирал , че в одиторския доклад ще има следните констатации :

В раздел ***Квалифицирано мнение*** в своя одиторски доклад след обсъждане с ръководството и одитния комитет посочва следното :

„В Отчета за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. са представени Инвестиции в други предприятия в размер на 168 хил. лв., които са малцинствено участие в друго предприятие и представлява 26,50% от активите. Съгласно изискванията на МСФО 9 Финансови инструменти последващото оценяване на този тип финансови активи става по справедлива стойност през друг всеобхватен доход. Ние не успяхме да получим информация за справедливата им стойност към датата на отчета, тъй като тези акции не се търгуват на фондова борса. Съответно ние не бяхме в състояние да потвърдим или отхвърлим стойността на Инвестиции в други предприятия в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2021 г като справедлива стойност, респективно не бяхме в състояние изчислим евентуалните корекции на другия всеобхватен доход, отнесени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината завършваща на 31 декември 2021 г. “

В раздел **Ключови одиторски въпроси** в своя одиторски доклад след обсъждане с ръководството и одитния комитет посочва следното:

„Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<p>Оценяване и оповестяване на инвестиционен имот – земя трета категория - Приложение [10] към финансовия отчет.</p> <p>Балансовата стойност на инвестиционните имоти е 73 хил. лв към 31 декември 2021 г., което представлява 11,59% от нетните активи на предприятието.</p> <p>Дружеството е избрало модела на цена на придобиване за последваща оценка като своя счетоводна политика. Инвестиционните имоти подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.</p> <p>Съгласно МСС 40 Инвестиционни имоти се изисква за целите на оповестяването те да се оценяват по справедлива стойност. При оценяването на справедливата стойност на инвестиционните имоти се изисква съществена преценка от страна на ръководството. Поради съществеността на салдото на инвестиционните имоти за финансовия отчет като цяло, както и поради необходимостта и прилагането на преценка, оценяването на справедливата стойност на инвестиционните имоти се счита за ключов въпрос на одита.</p> <p>Дружеството използва собствена методика за определяне на справедливите стойности на имотите от всички категории.</p>	<p>В тази област нашите одиторски процедури включиха:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Проучващи запитвания до ръководството относно установените на политики по идентифициране, преглед и анализ на приблизителните счетоводни оценки и процеса по приблизително оценяване, в т.ч. използваните методи, данни и съществените предположения за приблизителната оценка на земите; • Потвърждаване на разбирането за въведените контроли за предотвратяване на съществени неправилни отчитания и оповестявания, свързани с приблизителните оценки; • Запознаване със счетоводната политика на дружеството • Анализ на резултатите от докладването за съществените приблизителни оценки – заключение за полезния живот на активите и наличието на обезценка; проверка на използваните външни източници; • Преглед на адекватността и пълнотата на оповестяванията във финансовия отчет на Дружеството. • Сравняване на тези данни с пазарните данни и специфичната за Дружеството историческа информация, за да оценим уместността на тези преценки. • Тестване на избрани входящи данни, върху които се основава оценката на инвестиционните имоти, включително прогнозни приходи от наем, заетост от наематели, капиталови разходи, спрямо

<p>Входящите данни, които имат най-съществено влияние върху оценките на справедливата стойност на инвестиционните имоти включват информация за сключени пазарни сделки от основния пазар на такъв или подобен тип имот, предлагането и характеристиките на съответните имоти , очакваните изгоди от собствения имот.</p>	<p>подходяща подкрепяща документация, за оценка на тяхната точност, надеждност и пълнота.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Специално внимание на чувствителността на база съществените предположения, за да оценим степента на влияние върху справедливата стойност и оценка уместността на съпътстващите оповестявания, направени от Дружеството в приложение [10] към финансовия отчет.
--	--

- В раздел **Докладване за съответствие на електронния формат на финансовия отчет, включен в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ** на своя одиторски доклад след обсъждане с ръководството и одитния комитет посочва следното :

„В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздел „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на финансов отчет на ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, приложен в електронния файл „74780000F0B8GYINQL55-20211231-BG-SEP-20211231-BG-SEP.xhtml“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния индивидуален отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на индивидуалния финансов отчет в XHTML.

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на финансов отчет, приложен в електронния файл „74780000F0B8GYINQL55-20211231-BG-SEP-20211231-BG-SEP.xhtml“ и не обхваща другата информация, включена в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на финансов отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, съдържащ се в приложения електронен файл „74780000F0B8GYINQL55-

20211231-BG-SEP-20211231-BGSEP.xhtml", е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ."

Не е констатирал значими пропуски в системата за вътрешен контрол и счетоводната система. Не е установил неспазване на законови и подзаконови нормативни норми и на устава на дружеството. Констатирал е, че възприетата счетоводна политика се прилага системно и последователно и няма промяна спрямо предходни отчетни периоди.

Одиторът декларира предоставен неограничен достъп до лица и информация, свързана с изготвянето на годишния финансов отчет и провеждането на независимия финансов одит. Не е имал съществени затруднения по време на одита.

Относно одит ГФО 2022

Одитният комитет осъществи комуникация с избраният одитор за проверка на ГФО, 2022 г. Мария Людмилава Нунева с диплома № 0611/2005 г. **Одита е приключил на 29.03.2023 г.** Не са извършвани одиторски дейности от друг одитор и не са ползвани външни експерти.

Обсъдени са въпросите относно смяна на одитора за заверка на ГФО на публични компании, ползването на услуги извън одиторските, както и препоръки в резултат на одита на ГФО от предходната година.

Комуникирани са резултатите от извършените междинни одиторски проверки.

На 29.03.2023 е извършена заключителна комуникация - ключовите одиторски въпроси между независимия одитор, ръководството и одитния комитет на дружеството. В допълнителен доклад до одитния комитет одитора описва: използваната методология. Описани и аргументирани са въпросите на одита с повишен одиторски риск. Посочени са конкретните обекти които засягат и извършените процедури от одитора, в отговор на този риск.

Докладвани са количествените прагове на същественост.

Независимият одитор е комуникирал , че в одиторския доклад ще има следните констатации :

- В раздел **Квалифицирано мнение** в своя одиторски доклад след обсъждане с ръководството и одитния комитет посочва следното :
„В Отчета за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. са представени Инвестиции в други предприятия в размер на 168 хил.лв., които са малцинствено участие в друго предприятие и представлява 28,67% от активите . Съгласно изискванията на МСФО 9 Финансови инструменти последващото оценяване на този тип финансови активи става по справедлива стойност през друг всеобхватен доход. Ние не успяхме да получим информация за справедливата им стойност към датата на отчета, тъй като тези акции не се търгуват на фондова борса. Съответно ние не бяхме в състояние да потвърдим или отхвърлим стойността на Инвестиции в други предприятия в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022 г като справедлива стойност , респективно не бяхме в състояние да изчислим евентуалните корекции на другия всеобхватен доход, отнесени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината завършваща на 31 декември 2022 г. „;

- В раздел **Ключови одиторски въпроси** в своя одиторски доклад след обсъждане с ръководството и одитния комитет посочва следното:

„Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<p>Приходи от продажба на инвестиционен имот – земя трета категория - Приложение [3, 7 и 10] към финансовия отчет.</p> <p>Приходите от продажба на инвестиционен имот – земя трета категория представляват 96,67% от приходите на дружеството.</p> <p>Балансовата стойност на инвестиционните имоти е 73 хил. лв към момента на продажбата представлява над 10% от нетните активи на предприятието и е съществена за него.</p> <p>Взето решение на съвета на директорите на 17.11.2022 г. за продажба съгласно делегираните правомощия от устава на дружеството.</p> <p>Извършена експертна пазарна оценка на инвестиционния имот от външен независим оценител възлизаща на 99 хил. лв.</p> <p>Осъществена продажба с независим и желаещ купувач на стойност 116 хил. лв.</p> <p>Поради съществеността на този въпрос е определен като ключов.</p>	<p>В тази област нашите одиторски процедури включиха:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Проверихме Устава на дружеството , за да потвърдим правомощията на съвета на директорите за взимане на решения за разпореждане с нетекущите активи на дружеството; • Запознахме се с протокола от съвета на директорите за взетото решение за продажба от 17.11.2022 г.; • Изискахме и се запознахме с експертната пазарна оценка; • Разгледахме и оценихме източниците на информация, направените допускания, използваните методи и получените резултати • Тестване на входящи данни, върху които се основава оценката на инвестиционните имоти, включително прогнозни приходи от наем/поземлена рента/и сравнителни продажби; • Проверихме първичните счетоводни документи по извършената продажба и проследихме счетоводните записвания; • Преглед на адекватността и пълнотата на оповестяванията във финансовия отчет на Дружеството.

- Докладване за съответствие на електронния формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздел „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)” на професионалната организация на

регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на финансов отчет на ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, приложен в електронния файл „74780000F0B8GYINQL55-20221231-BG-SEP.xhtml“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния индивидуален отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на индивидуалния финансов отчет в XHTML.

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на финансов отчет, приложен в електронния файл „74780000F0B8GYINQL55-20221231-BG-SEP.xhtml“ и не обхваща другата информация, включена в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на финансов отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, съдържащ се в приложения електронен файл „74780000F0B8GYINQL55-20221231-BG-SEP.xhtml“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Не е констатирал значими пропуски в системата за вътрешен контрол и счетоводната система. Не е установил неспазване на законови и подзаконовни нормативни норми и на устава на дружеството. Констатирал е, че възприетата счетоводна политика се прилага системно и последователно и няма промяна спрямо предходни отчетни периоди.

Одиторът декларира предоставен неограничен достъп до лица и информация, свързана с изготвянето на годишния финансов отчет и провеждането на независимия финансов одит. Не е имал съществени затруднения по време на одита."

Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

Относно одит 2021 г

Одитният комитет получи Декларации за независимост от регистрирания одитор **Мария Нунева**.

Одитният комитет е наблюдавал действията на регистрирания одитор по време на одита на ГФО 2021 и не е констатирал индикации или факти за нарушение на независимостта му и тази на неговия екип.

В резултат на извършения преглед на независимостта на избрания регистриран одитор на „Добруджа Холдинг“ АД, в съответствие с изискванията на закона и на Регламент /ЕС/ N537/2014 се констатира, че **Мария Нунева** вписана в публичния регистър с диплома №0611/2005 година, гр. Варна, отговаря на изискванията за независимост по отношение извършването на независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Добруджа Холдинг“ АД за 2021 г.

Относно одит 2022 г

Одитният комитет получи Декларации за независимост от регистриран одитор Мария Нунева.

Одитния комитет е наблюдавал действията на отговорния одитор по време на одита на ГФО 2022 и не е констатирал индикации или факти за нарушение на независимостта му и тази на неговия екип.

В резултат на извършения преглед на независимостта на избрания регистриран одитор на „Добруджа Холдинг“ АД, в съответствие с изискванията на закона и на Регламент /ЕС/ N537/2014 се констатира, че **Мария Нунева** вписана в публичния регистър с диплома №0611/2005 година, гр. Варна, отговаря на изискванията за независимост по отношение извършването на независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Добруджа Холдинг“ АД за 2022 г. завършил на 29.03.2023 г.

Проверка наличие и съответствие с законовите изисквания на сключената задължителна застраховка „Професионална отговорност“ на регистрирания/те одитор/и (одиторско предприятие);

Одиторът ни предостави копие от сключената задължителна застраховка „Професионална отговорност“ на регистрирания одитор в ДЗИ Общо застраховане ЕАД за 2021 и 2022 г. Застрахователната полица отговаря на изискванията на Закона за независим финансов одит и покрива проверявания период.

Получававе допълнителен доклад към одиторския доклад, съгласно чл. 59 и чл. 60 от ЗНФО;

Предоставен ни е допълнителен доклад до одитния комитет за одит на ГФО 2021 г. и за одит 2022 г., към одиторския доклад по чл.59 съгласно чл.60 от ЗНФО. Одитният комитет се запозна подробно с тях .

През наблюдавания период одитния комитет не е издавал одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО и е необходимо следене на размера на възнагражденията за оказани услуги извън одита.

Получено уведомление от одитора относно чл66,ал.3 т ЗНФО.

Следи за прилагане на принципа на ротация по отношение на регистрирания одитор

Одиторът Мария Нунева изпълнява ангажимент за одит на ГФО 2021 за **първа година** и не е нарушен принципа на ротация на регистрирания одитор изискван от чл.65, ал.3 от ЗНФО – най- много 7 последователни години.

Одиторът Мария Нунева изпълнява ангажимент за одит на ГФО 2022 за **втора година** и не е нарушен принципа на ротация на регистрирания одитор изискван от чл.65, ал.3 от ЗНФО – най- много 7 последователни години

Изготвя и чрез своя председател предоставя на Комисия за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 31 май годишен доклад за дейността си; докладът се изготвя по форма и със съдържание съгласно приета от комисията наредба.

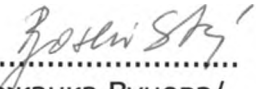
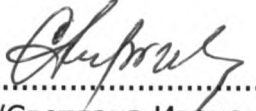
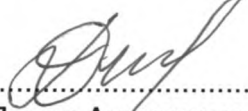
Одитния комитет представя пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори своя доклад за 2022 г. до 31.05.2023 г. във форма утвърдена от същата.

Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на ГФО за 2023г. на „Добруджа Холдинг“ АД

На основание чл.65, ал.4 и чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО, одитният комитет на „Добруджа холдинг“ АД предлага на членовете на съвета на директорите да избере Мария Нунева диплома №0611 , да извърши независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2023 година.

Настоящият доклад за дейността на одитния комитет се изготвя в два екземпляра , по един за Едноличният собственик на дружеството и Одитния комитет.

дата : 16.05.2023 година

ПОДПИСИ : 1. 
/Божанка Вуцова/
2. 
/Светлана Иванова/
3. 
/Данка Александрова/