СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА „СИРМА ГРУП“ АД

последна актуализация от 18 юни 2026 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Раздел I. Въведение 2
Раздел II. Състав, структура и правила за функциониране на Одитния комитет 2
Раздел III. Функции, права и отговорности на Одитния комитет по отношение на финансовия одит и ангажимента за сигурност по устойчивостта 3
Раздел IV. Взаимоотношения на Одитния комитет с органите за управление на Дружеството 5

СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „СИРМА ГРУП“ АД

Раздел I. Въведение

Чл. 1. Правно основание и предмет

Настоящият статут на Одитния комитет е изготвен в изпълнение на чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ) и определя функциите, правата и задълженията на Одитния комитет по отношение на финансовия одит и ангажиментите за сигурност по устойчивостта, вътрешния контрол, както и взаимоотношенията му с органите на управление на „Сирма Груп“ АД („Дружеството“). Дефинирането на функциите на ефективно действащ Одитен комитет ще сведе до минимум финансовите и оперативните рискове и рисковете по спазването и повишаване на качеството на финансовото отчитане и отчитането по устойчивостта.

Раздел II. Състав, структура и правила за функциониране на Одитния комитет

Чл. 2. Състав и избор

(1) Одитният комитет се състои от трима членове.

(2) Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите по предложение на Съвета на директорите на Дружеството.

(3) Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите с мандат от три години.

Чл. 3. Изисквания към членовете

(1) За членове на Одитния комитет могат да се избират членове на Съвета на директорите, които не са негови изпълнителни членове.

(2) За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи Дружеството, като поне един от членовете му трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

Чл. 4. Независимост

(1) Мнозинството от членовете на Одитния комитет следва да са външни за и независими от Дружеството лица. Независим член на Одитния комитет не може да е:

1. член на Съвета на директорите, изпълнителният директор или служител на Дружеството;
2. лице, в трайни търговски отношения с Дружеството;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
4. свързано лице с друг член на управителния или контролния орган на Дружеството или с член на Одитния комитет на Дружеството.

(2) Липсата на обстоятелствата по ал. 1 се установява с писмена декларация, подадена преди избора до Общото събрание от всяко номинирано лице за член на

Одитния комитет. Когато едно или повече обстоятелства възникнат след избора, съответният член на Одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите на Дружеството и прекратява изпълнението на функциите си, като на негово място на следващото Общо събрание се избира нов член.

Чл. 5. Председател

(1) Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по ал. 1 на чл. 4.

(2) Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председателя, който се избира на първото заседание.

Чл. 6. Заседания

(1) Заседанията на Одитния комитет се свикват от председателя или по предложение на който и да било от членовете на Одитния комитет. Председателят на Одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

(2) Заседанието е редовно, ако на него присъстват всички членове на комитета, освен в случаите по ал. 3 на чл. 7.

(3) На заседанията могат да присъстват без право на глас и членовете на управителните органи на Дружеството, съставители на финансови отчети и регистрирания одитор на „Сирма Груп“ АД за съответната година.

Чл. 7. Решения

(1) Решенията на Одитния комитет се взимат с обикновено мнозинство.

(2) В случай че броят на членовете на Одитния комитет спадне под трима членове, в случаите на вземане на решения до избирането на пълен състав и при равенство на гласовете с предимство се ползва мнението на Председателя.

(3) Одитният комитет може да взима решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

Чл. 8. Протоколи

За всяко заседание на Одитния комитет се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начинът на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове. Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

Раздел III. Функции, права и отговорности на Одитния комитет по отношение на финансовия одит и ангажимента за сигурност по устойчивостта

Чл. 9. Функции на Одитния комитет

Одитният комитет:

1. информира управителните органи на Дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта, както и ролята на Одитния комитет в този процес;

2. наблюдава процеса на финансово отчитане и на отчитането на устойчивостта, и представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани отчети;
3. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и по отношение на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта в Дружеството;
4. наблюдава извършването на задължителния одит на годишните финансови отчети и на задължителния ангажимент за сигурност по устойчивостта;
5. проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФОИСУ, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството по чл. 5 от същия регламент;
6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването с изключение на случаите, когато Дружеството има комисия за провеждане на процедура за подбор; когато Дружеството има комисия за провеждане на процедура за подбор, Одитният комитет наблюдава нейната работа, като въз основа на нейната работа предлага на Общото събрание на акционерите възлагане на одиторския ангажимент в съответствие с изискванията на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
7. уведомява чрез своя председател Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и органите на управление или контрол на Дружеството за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФОИСУ в 7-дневен срок от датата на решението;
8. отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите;
9. изготвя и представя чрез своя председател годишен доклад за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 31 май на съответната година.

Чл. 10. Права на Одитния комитет

(1) Одитният комитет има право да получи достатъчно ресурси от Съвета на директорите на Дружеството, необходими му за ефективно изпълнение на задълженията му.

(2) Комитетът може да ангажира външни юридически, финансови или други консултанти, ако счете това за необходимо за изпълнението на своите задължения, без одобрението на което и да е длъжностно лице на Дружеството и за сметка на Дружеството.

(3) Одитният комитет има право да получава съдействие от членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството при изпълнение на дейността му.

Чл. 11. Информация и допълнителни доклади

(1) За изпълнение на своите права и задължения, описани в настоящия Статут, Одитният комитет има право да изисква от „Сирма Груп“ АД да получава финансова информация до 25-то число на всеки месец, следващ месеца на отчитането. Информацията трябва да бъде разбираема и надеждна и да отразява особеностите на Дружеството в неговата дейност.

(2) Одитният комитет приема допълнителни доклади от регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с чл. 60 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта.

(3) Одитният комитет наблюдава процесите на финансова отчетност в Дружеството.

Чл. 12. Предложения и препоръки до Съвета на директорите

При изпълнение на своите права и отговорности, свързани с вътрешния контрол и одит на Дружеството, Одитният комитет може да отправя до Съвета на директорите предложения и препоръки относно:

1. наличие и достатъчност на мерки за управление на риска;
2. необходимост от създаване на нови мерки за нови критични рискове;
3. необходимост от промяна на мерките за управление на риска, когато предприетите са се оказали недостатъчни;
4. необходимост за намаляване на мерките за управление на риска, когато са ненужни;
5. необходимост от определяне на крайните срокове и отговорности за осъществяване на горните дейности.

Раздел IV. Взаимоотношения на Одитния комитет с органите за управление на Дружеството

Чл. 13. Взаимоотношения с органите за управление

При изпълнение на правата и отговорностите си Одитният комитет:

1. информира управителните органи на Дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
2. представя препоръки и предложения пред Съвета на директорите при необходимост;
3. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска в Дружеството и взаимодейства с управителните органи по отношение на оптимизацията на контролната система;
4. проверява и наблюдава независимостта на регистрирания одитор, като следи, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството и при наличие на такива услуги, сезира Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

Заключителни разпоредби

§ 1. С решение на Общото събрание на акционерите от 18.06.2026 г. наименованието на Дружеството е променено на „Сирма Груп“ АД. Всички позовавания на „Сирма Груп Холдинг“ АД в настоящия Статут се четат като позовавания на „Сирма Груп“ АД.

История на измененията

Дата	Решение	Изменение
25.11.2024	Решение на Одитния комитет	Приемане на Статута
10.01.2025	Решение на Общото събрание на акционерите	Одобряване на Статута
18.06.2026	Решение на Общото събрание на акционерите	Промяна на наименованието на Дружеството на „Сирма Груп“ АД

* * *