

ОДИТЕН КОМИТЕТ на "Чайкафарма Висококачествените лекарства" АД
Гр. София, бул. Г.М.Димитров №1

ДО
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ
НА "ЧАЙКАФАРМА ВИСОКОКАЧЕСТВЕНИТЕ ЛЕКАРСТВА" АД
СОФИЯ

Г-н Бисер Георгиев
Изпълнителен директор
и Член на Съвета на директорите

Г-жа Силвия Патрикова
Председател на Съвета на директорите

Г-жа Радка Ценова
Член на Съвета на директорите

Мотивирано предложение

за избор на регистриран одитор
за извършване на независим финансов одит
на "Чайкафарма Висококачествените лекарства" АД
за 2026 година

ОТНОСНО: Подбор на регистриран одитор и препоръка за назначаването му на основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ)

Уважаеми г-н Георгиев,
Уважаема г-жо Патрикова,
Уважаема г-жо Ценова,

На основание чл. 108, ал.1, т.6 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта, Одитния комитет пряко участва или наблюдава процедурата за подбор на регистрирани одитори и предлага на Общото събрание на акционерите възлагането на одиторския ангажимент, като аргументира своя избор.

"Чайкафарма Висококачествените лекарства" АД – предприятие от обществен интерес, не е задължено да определя комисия за провеждане на процедура за подбор на регистриран одитор, който да извършва независимия финансов одит на дружеството. Офертите постъпват на вниманието на ръководството на дружеството, което ги предоставя на Одитния комитет за разглеждане.

Одитният комитет получи от ръководството на дружеството две постъпили оферти за одит на ГФО на дружеството /индивидуален и консолидиран/ за годината, завършваща на 31 декември 2026 г.

Първата оферта е от „Столично одиторско дружество“ ООД, одиторско дружество с рег. № 188 от Регистъра по чл. 20 от ЗНФОИСУ и е с дата 19.06.2026 г. Предложението е одитът на

ГФО /индивидуален и консолидиран/ за 2026 година да бъде извършен от регистрираните одитори Тодор Кръстев, диплома № 155, и Боян Стоянов, диплома № 919.

Втората оферта е от Асен Китов, регистриран одитор с диплома № 0234/1994, който осъществява своята дейност чрез търговското дружество „АК Консулт“ ЕООД, ЕИК 131423615, и е с дата 27.08.2026 г.

Одитният комитет разглежда параметрите на постъпилите оферти за поемане на одитния ангажимент за 2026 година.

Регистрираният одитор Тодор Кръстев, чрез „Столична одиторска фирма“ ЕООД, е проверявал и заверявал без прекъсване финансовите отчети на „Чайкафарма Висококачествените лекарства“ АД за годините от 2015 до 2020 включително. Тодор Кръстев е изпълнявал функцията на отговорен одитор по ангажимент за одит на ГФО на „Чайкафарма Висококачествените лекарства“ АД в продължение на 6 последователни години в посочения период. От датата на оттеглянето му са минали 5 години – това е периода от 2021 до 2025 година включително.

Предложението за извършване на одит на ГФО на дружеството за 2026 година от „Столично одиторско дружество“ ООД чрез регистрираните одитори Тодор Кръстев и Боян Стоянов е в съответствие с изискванията за назначаване и ротация на регистрираните одитори съгласно чл. 65 от ЗНФОИСУ.

Регистрираният одитор Асен Китов, чрез „АК Консулт“ ЕООД, е проверил и заверил финансовия отчет на „Чайкафарма Висококачествените лекарства“ АД за 2021 година като е изпълнявал функцията на отговорен одитор по ангажимента за одит за тази 1/една/ година. От датата на оттеглянето му са минали 4 години – това е периода от 2022 до 2025 година включително.

Предложението за извършване на одит на ГФО на дружеството за 2026 година от Асен Китов, чрез „АК Консулт“ ЕООД също е в съответствие с изискванията за назначаване и ротация на регистрираните одитори съгласно чл. 65 от ЗНФОИСУ.

Одитният комитет извършва преглед на независимостта, ефективността и обективността на външния одитор, оценка на одиторската фирма и одиторския екип ежегодно в процеса на своята работа.

С увереност може да се твърди, че одитните услуги, предоставени от одиторите и техните екипи в предходните години са изпълнени качествено и при спазване изискванията на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта, Международните одиторски стандарти и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, приет от Международната федерация на счетоводителите /почтеност, обективност, професионална компетентност, конфиденциалност, професионално поведение/. Стриктно спазвани са и изискванията за независимост на регистрираните одитори от одитираното дружество.

Видно от изложеното в цитираните по-горе оферти е, че и двете дружества имат богат опит в одитната дейност, като „Столично одиторско дружество“ ООД и по-конкретно неговия екип разполага с натрупан опит и познаване в детайли на спецификите на сферата на дейност, в която „Чайкафарма Висококачествените лекарства“ АД оперира.

От финансова гледна точка, предложението на „Столично одиторско дружество“ ООД е икономически по-изгодно.

В допълнение, „Столично одиторско дружество“ ООД предлага екип с двама регистрирани одитори.

В изпълнение изискването на чл.108, ал.1, т.6 от ЗНФОИСУ, Одитния комитет препоръчва на Съвета на директорите да предложи на Общото събрание на акционерите на дружеството да избере и назначи одиторско дружество „Столично одиторско дружество“ ООД с рег. №188 по чл. 20 от ЗНФОИСУ за извършване на задължителен независим финансов одит на финансовите отчети /индивидуален и консолидиран/ на “Чайкафарма Висококачествените лекарства“ АД за 2026 година.

Одитният комитет потвърждава, че следи за спазване изискванията на чл. 48, ал. 4 от ЗНФОИСУ, респективно чл. 16, параграф 6 от Регламент (ЕС) 537/2014, съгласно които *всяка договорна клауза, по силата на която изборът на Общото събрание на акционерите или съдружниците, съответно на неограничено отговорните съдружници или на едноличния собственик на капитала, в предприятието доверител се ограничава до определени категории или списъци на регистрирани одитори във връзка с назначаването на регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на финансови отчети на това предприятие, съответно задължителен ангажимент за сигурност по устойчивостта, се забранява. Всички подобни клаузи са нищожни.*

Препоръката на Одитния комитет не е повлияна от трета страна.

31.08.2026 г.
София

С уважение,
Десислава Попова
Председател на Одитния комитет

