

## **ПРЕПОРЪКА**

на Одитния комитет на „Софарма“ АД  
за назначаване на задължителен одитор, който да извърши независим финансов одит на годишните индивидуален и консолидиран финансови отчети на „Софарма“ АД за 2024 год.

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ) и при условията на чл. 16, пар. 2, ал. 2, пр. 1 и пар. 3, ал. 1, пр. 1 от Регламент (ЕС) № 537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 година относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес и за отмяна на Решение 2005/909/ЕО на Комисията (Регламент (ЕС) № 537/2014), Одитният комитет на „Софарма“ АД представя настоящата препоръка за назначаване на одиторско дружество „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД, ЕИК 131349346, включено в Регистъра на регистрираните одитори по чл. 20 от ЗНФОИСУ с регистрационен номер 129, за задължителен одитор, който да извърши независим финансов одит на годишните индивидуален и консолидиран финансови отчети на „Софарма“ АД за 2024 год.

В хода на наблюдение извършването на задължителния одит на годишните финансови отчети на „Софарма“ АД за предшестващите отчетни периоди, Одитният комитет формира устойчиво позитивна оценка за работата на одиторско дружество „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД, обусловена от демонстрираната от одитния екип компетентност, прилагания прецизен подход към организацията на одита, поддържане на открита и регулярна комуникация с Комитета и завидна лекота в имплементиране на нормативни изменения в одиторската практика. Успоредно с изложеното, Комитетът имаше възможност да проследи и трайно положителните констатации и заключения на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (Комисията) по прилагането на чл. 26, пар. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, за одиторското дружество, кредитирано с оценка „А“ включително и след последната пълна инспекция за гарантиране качеството на професионалната дейност, проведена през 2023 г., с констатация, че професионалната дейност на одиторското дружество е в съответствие със съществените аспекти на изискванията на одиторските стандарти и със законовите изисквания. Аналогични са оповестените от Комисията резултати от предшестващо извършени планови инспекции на одитора, като през 2021 г. е направена констатация, че за инспектирания период „от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 професионалната дейност на регистрирания одитор е в съответствие със съществените аспекти на изискванията на одиторските стандарти и със законовите изисквания“, и на одиторското дружество е поставена оценка „А“, а през 2019 г. е отбелязано, че за проверявания период „от 01.07.2017 г. до 30.06.2018 г. професионалната дейност на одиторското дружество е била в съответствие с всички съществени аспекти на изискванията за качество на извършваните одиторски услуги при прилагане на процедурите, определени в професионалните стандарти“. Не на последно място, в заключение на извършена тематична инспекция относно качеството на изпълнение на ангажимент за задължителен финансов одит на годишен финансов отчет на публично дружество за 2018 г., Комисията констатира, че „одиторското дружество е изпълнило ангажимента в съответствие с всички съществени аспекти на изискванията за качество на извършваните одиторски услуги при прилагане на процедурите, определени в

професионалните стандарти, фундаменталните етични принципи, законовите и другите регулаторни нормативни разпоредби“.

Предвид гореизложеното, **Одитният комитет препоръчва да бъде подновен одитният ангажимент на одиторско дружество „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД**, гр. София, ул. „Стара планина“ № 5, ет. 5, с ЕИК 131349346, **включено в Регистъра на регистрираните одитори по чл. 20 от ЗНФОИСУ с регистрационен номер 129**, за извършване на задължителния финансов одит на годишните индивидуален и консолидиран финансов отчети на „Софарма“ АД и за 2024 год.

Настоящата препоръка на Одитния комитет не е повлияна от трета страна. На Одитния комитет не е наложена клауза от вида, посочен в чл. 16, пар. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

С оглед на обстоятелството, че препоръката се отнася за подновяване на одитен ангажимент и е направена при спазване на чл. 65 от ЗНФОИСУ и чл. 17, пар. 1 и 2 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно максимално допустимата продължителност на одиторски ангажименти, на основание чл. 16, пар. 2, ал. 2 и пар. 3, ал. 1 от Регламент (ЕС) № 537/2014, за целите и преди предоставянето на същата не следва да се прилага процедурата за подбор по чл. 16, пар. 3 от Регламент (ЕС) № 537/2014, респ. не е изискуема нейната обосновка и предвиждане на варианти за избор, с изразяване на надлежно обосновано предпочитание към един от тях.

Настоящата препоръка се представя на вниманието на Съвета на директорите на „Софарма“ АД на основание чл. 16, пар. 2, ал. 1 от Регламент (ЕС) № 537/2014 и следва да бъде включена в предложението пред Общото събрание на акционерите на Дружеството за назначаване на регистриран одитор по ангажимента за независим финансов одит на финансовите отчети на Дружеството за 2024 г., съобразно изискванията на чл. 16, пар. 5, ал. 1 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

гр. София, 24.09.2024 г.

Председател на Одитния комитет на „Софарма“ АД:

\_\_\_\_\_  
/Васил Найденов/

Членове на Одитния комитет на „Софарма“ АД:

\_\_\_\_\_  
/Цветанка Златева/

\_\_\_\_\_  
/Кристина Атанасова-Елиът/