ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „НЕО ЛОНДОН КАПИТАЛ"АД
ЗА 2024 г.

Обща информация.

На Общо събрание на акционерите (ОСА) на „Нео Лондон Капитал" АД, проведено на 28.06.2021 г. е взето решение за промяна в състава и броя на членовете на одитния комитет, като е избран нов одитен комитет с мандат от три години, в състав: г-жа Деяна Петкова Пейкова - председател и членове г-жа Радосвета Янкова Стойнова и г-жа Лилия Любомирова Гюрова.

Настоящият доклад на одитния комитет на „Нео Лондон Капитал" АД за 2024 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на одитния комитет на „Нео Лондон Капитал" АД, за 2024 г. включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието.
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.
6. Представяне на препоръка за назначаване на регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на годишния индивидуален и консолидиран финансов отчет за 2025 г. на „Нео Лондон Капитал" АД.

Процеси по финансовото отчитане в предприятието и ефективност на вътрешния контрол.

През 2024 г. Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на осъществявания вътрешен контрол. Запозна се със структурата на управление и разпределението на отговорностите. Направи преглед на системата за контрол, свързана с основните дейности на дружеството.

Одитният комитет констатира, че ръководството на „Нео Лондон Капитал" АД, за 2024 г. е изградило система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията и контрол при извършването на разходите. Системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал при вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

Одитният комитет счита, че Ръководството на „Нео Лондон Капитал" АД, за 2024 г. е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа „Нео Лондон Капитал" АД, за 2024 г. редовно е изготвяло и представяло на

Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа („Българска фондова борса" АД) точни, достоверни и изчерпателни тримесечни и годишни финансови отчети.

Ефективност на системите за управление на рисковете.

Одитният комитет счита, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата дава увереност на ръководството, че рисковете са ограничени в допустимите граници и че са защитени в максимална степен интересите на акционерите.

През 2024 г. ръководството на „Нео Лондон Капитал" АД е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Всички членове на Съвета на Директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Подробно описание на различните рискове влияещи върху специфичната дейност на дружеството се съдържат в Годишния доклад за дейността на дружеството за 2024 г., изготвен от Съвета на Директорите и представен на Общото събрание на акционерите.

Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финансов одит, е извършен независим финансов одит на „Нео Лондон Капитал" АД, за финансовата 2024 г. от регистриран одитор Николай Полинчев.

Николай Полинчев, вписан в Регистъра на регистрираните одитори под № 0684 е избран за независим одитор на дружеството за 2024 г. на редовно общо събрание на акционерите на „Нео Лондон Капитал" АД, проведено на 28 юни 2024 г.

Одитния комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор и констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Извършеният преглед на независимостта, в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители, показва, че одитор Николай Полинчев изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Нео Лондон Капитал" АД, за 2024 г.

Одитният комитет е запознат с договора за възлагане на одита, с представителното писмо на ръководството, с одиторския доклад за извършения одит за 2024 г., в съответствие с разпоредбата на чл. 51 от ЗНФО и чл.10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, както и с допълнителния доклад по чл. 60 от ЗНФО, изготвен в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и разпоредбите на чл. 11 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите за разглеждане и приемане.

Представяне на препоръка за назначаване регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на годишния индивидуален и консолидиран финансов отчет за 2025 г. на „Нео Лондон Капитал" АД.

На основание чл. 108, ал. 6 от Закона за независимия финансов одит, във връзка с чл. 65 от Закона за независимия финансов одит и след съгласуване на направените от основните акционери на „Нео Лондон Капитал" АД предложения за избор на регистриран одитор за 2025 г., Одитният комитет на „Нео Лондон Капитал" АД предлага г-н Николай Полинчев, вписан в Регистъра на регистрираните одитори под № 0684, да бъде избран за регистриран одитор на дружеството, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на „Нео Лондон Капитал" АД за 2025 г.

Дата: 28.04.2025 г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Деяна Петкова Пейкова _____

Радосвета Янкова Стойнова
чрез пълномощник _____

Лилия Любомирова Гюрова _____