



СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА БИЛБОРД АД

I. ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

Чл. 1. (1) Настоящият СТАТУТ на одитния комитет на БИЛБОРД АД е разработен на основание разпоредбите на чл. 107 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта(ЗНФОИСУ) и в изпълнение на препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

(2) СТАТУТЪТ на одитния комитет се приема с решение на СД на БИЛБОРД АД по препоръка на комитета и се одобрява с решение на общото събрание на акционерите на дружеството.

Чл. 2. (1) СТАТУТЪТ има за цел да регламентира функциите, права и отговорностите на одитния комитет по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол, както и взаимоотношенията му с органите за управление на БИЛБОРД АД с оглед подпомагане на Съвета на директорите на дружеството в изпълнение на неговите контролни функции и правомощия по отношение на процеса по финансово отчитане в дружеството, системата за вътрешен контрол, одитния процес и процесът по мониторинг на съответствието на дейността на БИЛБОРД АД с относимите разпоредби на действащото национално и европейско законодателство, и вътрешните актове на дружеството.

Чл. 3. В своята дейност одитният комитет на БИЛБОРД АД се ръководи от принципите на доброто корпоративно управление в процеса на финансово отчитане, осъществяване на независим финансов одит, осъществяване на вътрешен контрол и вътрешен одит и на отчитането на устойчивостта, когато е приложимо.

II. СЪСТАВ, ИЗБОР И ОСВОБОЖДАВАНЕ НА ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ. МАНДАТ

Чл. 4. (1) Одитният комитет на БИЛБОРД АД се състои от трима члена, които отговарят на нормативните разпоредби и изискванията на настоящия СТАТУТ.

(2) Членовете на одитния комитет се избират и освобождават от общото събрание на акционерите на дружеството по предложение на Съвета на директорите на БИЛБОРД АД или на акционерите.

(3) Одитният комитет на БИЛБОРД АД се избира с мандат от 3 години.

(4) Членовете на одитния комитет могат да бъдат преизбирани за нов/и мандат/и без ограничения.

(5) Членовете на одитния комитет продължават да изпълняват своите функции и след изтичане на мандата им, до избирането на нови членове на комитета.

Чл. 5. (1) За членове на одитния комитет на дружеството се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи БИЛБОРД АД, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита. За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на Съвета на директорите, които не са изпълнителни членове. При всички случаи, за членове на Одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които отговарят на изискванията на закона.

(2) Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от дружеството. Независим член на одитен комитет не може да бъде:

1. член на управителния орган или служител на дружеството;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с дружеството;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на управителен орган на дружеството.

(3) Липсата на обстоятелствата по ал. 2 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до общото събрание от всяко номинирано лице за член на одитен комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите на дружеството и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

(4) Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове на първото заседание на одитния комитет. Председателят трябва да отговаря на изискванията по ал. 2.

Чл. 6. Съветът на директорите или акционерите на БИЛБОРД АД номинират за членове на одитния комитет, само лица, които отговарят на нормативните изисквания.

Чл. 7. (1) Член на одитния комитет на дружеството се освобождава от длъжност с решение на общото събрание на акционерите на БИЛБОРД АД въз основа на предложение на Съвета на директорите.

(2) Всеки член на одитния комитет може да поиска да бъде сменен, като подаде мотивирано писмено заявление до Съвета на директорите най-късно до вземане на решението за свикване на общо събрание на акционерите за съответната година.

(3) В случаите по предходната алинея, Съветът на директорите включва в дневния ред на следващото заседание на Общото събрание на акционерите (след получаване на искането) предложение за вземане на решение за освобождаването на подалия искането член и за избор на нов член на негово място. При всички случаи поискалият освобождаването си член е длъжен да изпълни ангажимента си като член на одитния комитет до освобождаването му с решение на общото събрание.

III. ФУНКЦИИ, ПРАВА И ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл. 8. Одитният комитет на БИЛБОРД АД изпълнява следните функции:

1. наблюдава процеса по финансово отчитане и когато е приложимо - на отчитането на устойчивостта в дружеството, и представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани от дружеството отчети;

2. наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол по отношение на финансовото отчитане и когато е приложимо – на по отношение отчитането на устойчивостта в дружеството;

3. наблюдава ефективността на системата за управление на риска по отношение на финансовото отчитане и когато е приложимо – на по отношение отчитането на устойчивостта в дружеството;

4. наблюдава дейността по отношение на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта в дружеството, когато е приложимо;

5. наблюдава извършването на задължителния финансов одит и когато е приложимо - на задължителния ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта, като взема

предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, свързани с обхвата на проверките на външния одит;

6. проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори по задължителни одиторски ангажименти към дружеството в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) № 537/2014, включително наблюдава целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги извън одита (ако има такива);

7. информира Съвета на директорите на дружеството за резултатите от задължителните одиторски ангажименти и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане и когато е приложимо - отчитането на устойчивостта;

8. следи за изготвянето на финансовите отчети на дружеството във всички съществени аспекти в съответствие с възприетата от дружеството счетоводна политика и нормативните изисквания;

9. следи за изготвянето на отчетите за устойчивостта на дружеството във всички съществени аспекти в съответствие с нормативните изисквания, когато е приложимо;

10. следи за наличието на свързаност и съгласуваност между финансовата информация и информацията за устойчивостта във финансовите отчети и отчетите за устойчивостта, когато е приложимо.

(2) За целите на изпълнение на законоустановените си функции, одитният комитет осъществява ефективна комуникация със Съвета на директорите, като запазва независимост и обективност при изпълнение на функциите си и изготвянето на докладите си до Общото събрание на акционерите и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

Чл. 9. Одитният комитет има право:

1. да наблюдава процесите по финансово отчитане и по отчитането на устойчивостта в дружеството, когато е приложимо, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира тяхната ефективност;

2. да издава препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит и когато е приложимо - задължителен ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта на дружеството;

3. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;

4. да получава сигнали от служителите и акционерите на дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане и отчитане на устойчивостта в дружеството;

5. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от Съвета на директорите;

6. да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения.

7. да представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани от дружеството отчети;

Чл. 10. Членовете на одитния комитет имат следните права:

1. да участват в заседанията на комитета лично или като упълномощят писмено друг член на одитния комитет;

2. да поискат свикване на заседание на одитния комитет;

3. да предлагат за разглеждане точки от дневния ред и да правят предложения за решения;

4. да гласуват "за" или "против" предложените решения.

(2) Членовете на Съвета на директорите и служителите на дружеството са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на функциите му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

Чл. 11. Одитният комитет има следните задължения:

1. да информира Съвета на директорите за резултатите от задължителния независим одит, като пояснява по какъв начин този одит е допринесъл за достоверността на финансовото

отчитане и когато е приложима - отчитането на устойчивостта в дружеството, както и ролята на одитния комитет в този процес;

2. да извършва преглед на независимостта на външните одитори по задължителни одиторски ангажменти към дружеството в съответствие с изискванията на нормативната уредба и да представя оценка на съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност, публикуван от одитора;

3. да дава становище по договорите за възлагане на одитен ангажмент за извършване на задължителен финансов одит и когато е приложимо - за задължителен ангажмент за изразяване на сигурност по устойчивостта, преди сключването им;

4. да издава препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит и , когато е приложимо – за задължителен ангажмент за изразяване на сигурност по устойчивостта на дружеството;

5. да наблюдава и извършва периодични прегледи на процесите на финансово отчитане и когато е приложимо - на отчитането на устойчивостта в Дружеството и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани от Дружеството отчети;

6. при необходимост, да обсъди с одиторите заплахите за тяхната независимост и предприетите предпазни мерки за намаляване на тези заплахи при условията, посочени в закона;

7. да уведомява чрез своя Председател Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори и Съвета на директорите на Дружеството за всяко дадено одобрение, свързано с дейността на одитора по реда, предвиден в закона;

8. да отчита дейността си пред общото събрание на акционерите веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет;

9. да изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори годишен доклад за дейността си в законоустановения срок.

Чл. 12. (1) Членовете на одитния комитет имат следните задължения:

1. да присъстват на заседанията на одитния комитет;

2. да наблюдават процесите по финансово отчитане и отчитане на устойчивостта;

3. да уведомят незабавно одитния комитет и Съвета на директорите за всички обстоятелства, които са от съществено значение за финансовото отчитане, отчитането на устойчивостта, когато това е приложима, системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска в дружеството и биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби или измами и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения;

4. да пазят фирмената и търговската тайна на дружеството и да не разпространяват сведенията и фактите, които са им станали известни при изпълнение на функциите, както и да не ги използват за свое или чуждо облагодетелстване. Това задължение те са длъжни да изпълняват и след като престанат да бъдат членове на одитния комитет;

5. да не разгласяват данни за финансовото състояние на дружеството, на свързаните му лица, както и на неговите контрагенти преди тяхното оповестяване по реда на закона.

(2) Независимите членове на одитния комитет, наред със задълженията по предходната алинея, са длъжни още да уведомят незабавно писмено Съвета на директорите на дружеството и да прекратят изпълняването на функциите си, при възникване след избора на обстоятелства, несъвместими с критериите за независимост.

IV. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ СЪС СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Чл. 13. Съветът на директорите на БИЛБОРД АД:

1. осигурява подходящо ежегодно обучение за всички членове на одитния комитет на дружеството и обезпечава необходимия бюджет за изпълнение на функциите му в дружеството;

2. приема решение относно възнагражденията на членовете на одитния комитет и осигурява достатъчни ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му;

(3) Членовете на Съвета на директорите и служителите на дружеството са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

V. ЗАСЕДАНИЯ, КВОРУМ И МНОЗИНСТВО ПРИ ВЗЕМАНЕ НА РЕШЕНИЯ

Чл. 14. (1) Одитният комитет провежда редовни заседания най-малко веднъж на тримесечие.

(2) Одитният комитет се свиква на заседание от Председателя по негова инициатива или по искане на който и да е член на комитета. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

(3) За заседанията на одитния комитет всички членове следва да бъдат уведомени /поканени/ с писмено или електронно съобщение, или по друг начин, съдържащо дневния ред и писмените материали за обсъждане по точките от дневния ред.

(4) За участие в заседание на одитния комитет на дружеството без право на глас, може да се канят членове на Съвета на директорите, регистрирания одитор, служители на дружеството, консултанти или други външни специалисти, имащи отношение към обсъжданите въпроси.

(5) Заседание на Одитния комитет може да се проведе, макар и да не е било формално свикано, ако всички негови членове присъстват (лично или при спазване изискванията на чл. 15.1 от настоящия Статут) и никой от тях не е възразил срещу провеждането на заседанието или предложения дневен ред.

Чл. 15. (1) Одитният комитет може да приема решения, ако присъстват повече от половината от членовете му, лично или представяни от друг член на съвета. Никой присъстващ член не може да представя повече от един отсъстващ.

(2) Решенията на одитния комитет се приемат с обикновено мнозинство от присъстващите членове. Одитният комитет може да приема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

(3) Одитният комитет може да взема решения посредством конферентен телефонен разговор, видео-конферентна връзка или друга връзка, гарантираща установяването на личността на неговите членове и позволяваща безпрепятственото им участие в обсъждането и вземането на решенията. В тези случаи заседанието се счита за проведено в седалището на Дружеството.

Чл. 16. (1) За заседанията на одитния комитет се водят протоколи, в които се отразяват дневния ред, приетите решения и начинът на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове на комитета.

(2) Протоколите от заседанията на одитния комитет, както и всички доклади и други документи, изготвяни от комитета се съхраняват минимум 5 години, считано от края на годината, в която са изготвени.

VI. ОТЧЕТНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл. 17. (1) Одитният комитет на БИЛБОРД АД ежегодно отчита дейността си пред общото събрание на акционерите на дружеството като представя Доклад за дейността си през съответната финансова година.

(2) Докладът на одитния комитет на дружеството се представя до Съвета на директорите и е част от писмените материали за общото събрание на акционерите, на което следва да бъде разгледан.

(3) Членовете на одитния комитет могат да присъстват на заседанието на общото събрание на акционерите, на което следва да бъде разгледан годишният доклад на комитета за съответната финансова година, без право на глас, освен ако са акционери на дружеството.

VII. ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ СПРЯМО КОМИСИЯТА ЗА ПУБЛИЧЕН НАДЗОР ВЪРХУ РЕГИСТРИРАНИТЕ ОДИТОРИ

Чл. 18. (1) Одитният комитет на БИЛБОРД АД:

1. изготвя и предоставя на КПНРО в нормативно определения срок годишен доклад за дейността си.

2. Оказва съдействие на КПНРО при проверки, разследвания и при поискване от нейна страна предоставяне в определен срок на копия на документи, справки друга информация, съгласно правомощията на Комисията по ЗНФО.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§1. Изменения и допълнения на СТАТУТА на одитния комитет на БИЛБОРД АД се правят по реда на неговото приемане.

§2. Промени в законодателството, които отменят или изменят отделни разпоредби на настоящия СТАТУТ не водят до нищожност на целия СТАТУТ.

Настоящият статут е приет от Съвета на директорите на БИЛБОРД АД на заседание, проведено на 15.05.2025 г.

За БИЛБОРД АД:


Стефан Генчев
/Изпълнителен член на СД/