

Доклад
за дейността на вътрешния одит
в структурата на АКТИВ Пропъртис АДСИЦ
към 31.12.2015 г.

Дата: 15.02.2016 г.
гр. София

За изминалата година комитетът по вътрешен одит към „Актив Пропъртис“ АДСИЦ отчита извършването на следните дейности в съответствие с обсъдения и приет за изпълнение план за одит и подобряване на дейностите по управление на риска в дружеството.

- Проведе среща с изпълнителния директор относно работата на дружеството. Изслуша отчет на изпълнителния директор относно дейността на двете дружества през 2015. Акцент на срещата бяха извършените и започнати през 2015 година сделки в „Актив Пропъртис“ АДСИЦ.
- Проведе среща с Директора за връзки с инвеститорите и главния счетоводител, като се запозна със състоянието и основните проблеми на процесите по финансово отчитане в дружеството, както и с основните проблеми при комуникацията на дружеството.
- Одитният комитет в рамките на дейността си през 2015 г. обсъди финансовите документи на дружеството, включително годишния финансов отчет (индивидуален и консолидиран) за 2015 г., Индивидуалния и консолидиран доклад за дейността за 2015 г., Доклад за прилагане на политиката за възнаграждане за членовете на Съвета на директорите на „Актив Пропъртис“ АДСИЦ за 2015 г.
- Одитният комитет приема доклада за извършения финансов одит през 2015 г. единодушно и без забележки.

ПРЕГЛЕД на 2015 година

В изпълнение на задачите си по преглед и оценка на извършваната дейност Одитният комитет отчита, че дейността на компанията през 2015-та година съответства на утвърдените цели и планове. ОК смята, че планираните сделки по подобряване доходността от притежаваните активи са правилният начин за ръководството да обезпечи по-добра доходност за акционерите.

Прегледът на оперативната дейност не показва наличието на предупреждения за възможност от внезапни и необратими обстоятелства, които биха могли да окажат материално въздействие върху активите на компанията. Одитният комитет поддържа и оценява като правилно решението за придобиване на цялата собственост в сградата на ул. Житница 21, София като единствен възможен вариант за реализиране на сделка за доходност от този актив.

За изминалия годишен период компанията не е предприемала смени на основни партньори и контрагенти-доставчици, не са планирани и извършвани промени в бюджет, счетоводна и друга политика.

През 2015 г. във „Актив Пропъртис“ АДСИЦ няма одобрявани и извършвани извънредни решения и свързани с тях разходи без одобрението на Съвета на директорите. Одитният комитет следеше сделката с имота в гр. Свиленград и частичният кредитен риск свързан с разсроченото плащане на цената от купувача.

Дейността на Одитния Комитет и през 2015 бе концентрирана върху основните му функции:

1. Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане на „АКТИВ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ:

Одитният комитет продължи да наблюдава процесите по финансово отчитане в дружеството. Основна цел е предоставената от АКТИВ ПРОПЪРТИС информация да бъде разбираема и актуална и да отразява особеностите на дружеството.

Дружеството изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в КФН,БФБ и разкрива на обществеността в законоустановения срок.

2. Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в дружеството:

Одитният комитет следи за ефективността на системата за вътрешен контрол и на системата за управление на риска в дружеството. В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска. ОК цели да подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и юридическите рискове при дейността.

В дейността на АКТИВ ПРОПЪРТИС ясно са дефинирани вътрешните правила за работа и методите за вземане и оповестяване на решения.

3. Участие в наблюдението на независимия финансов одит на дружеството:

Одитният комитет извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на дружеството.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2015 г. е заверен от “ЕКУС” ООД с регистриран одитор Мария Страшилова (рег. No 008).

Одитният комитет се запозна с доклада на регистрирания одитор за извършения одит за 2015 г. и го прие единодушно без забележки.

Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с

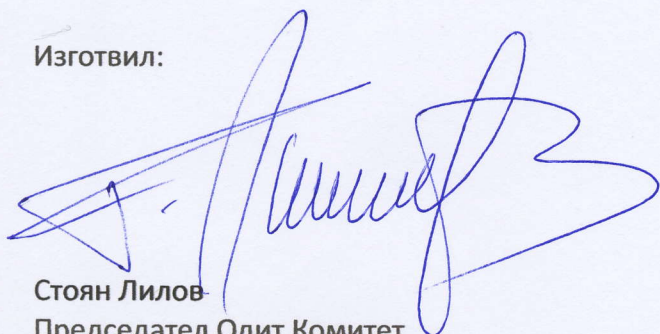
изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2015 г.

Одитният комитет констатира наличие на добро сътрудничество и ефективна комуникация между ръководството на фонда, одитора и счетоводството на дружеството.

С оглед на това и в изпълнение на чл.40к от Закона за независимия финансов одит Одитният комитет препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2016 г. да се извърши отново от "ЕКУС" ООД с ключов одитор г-жа Мария Страшилова, регистрационен № 008 от Института на дипломираните експерт-счетоводители.

Изготвил:



Стоян Лилев
Председател Одит Комитет
към „Актив Пропъртис“ АДСИЦ