

ГОДИШЕН ДОКЛАД
на
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на
„Актив Пропъртис” АДСИЦ
за 2018 г.

15.03.2019 г.

I. Обща информация

Одитният комитет е в състав: Стефан Василев Владев (независим член) и Куман Константинов Червенков (независим член). Мандатът на Одитния комитет, съгласно решение на редовно годишно общо събрание на акционерите на „Актив Пропъртис“ АДСИЦ от 29.06.2018г. е 3 години, считано от датата на провеждане на събранието. Правилникът (статут) на одитния комитет в съответствие с изискването на чл. 107, ал. 7 от ЗНФО е приет на проведено редовно годишно общо събрание на акционерите на „Актив Пропъртис“ АДСИЦ на 02.06.2017 г..

II. Дейност на Одитния комитет през 2018 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „Актив Пропъртис“ АДСИЦ през 2018 г. може да бъде направено следното обобщение относно финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на риска и независимия финансов одит в Дружеството:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в Дружеството

През 2018 г. Дружеството е спазвало адекватна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския Съюз. Финансовите отчети на Дружеството са изготвяни на база на принципа на действащото предприятие и принципа на историческата цена. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изискваше употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така беше необходимо при прилагането на счетоводната политика на Дружеството, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети се отнасят преди всичко до признаване на приходите от услуги и измерване на етапа на завършеност на услугата към датата на съставяне на съответния баланс.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на директорите на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „Актив Пропъртис“ АДСИЦ до КФН, „БФБ-София“ АД, „Централен депозитар“ АД и обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в Дружеството, а съответните доклади са били предоставяни на вниманието на Съвета на директорите преди изтичане на следващия календарен месец от годината. В допълнение, Одитният комитет потвърждава, че през 2018 г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „Актив Пропъртис“ АДСИЦ, както и че системата за вътрешен контрол в Дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на Дружеството.

3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството

През 2018 г. управителният орган на „Актив Пропъртис“ АДСИЦ осъществяваше ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на система за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране. Основната цел пред Съвета на директорите на Дружеството беше осигуряване на максимална възвращаемост на инвестициите в капитала от страна на акционери при оптимално съотношение на риск и доходност на инвестициите.

Пред спецификата на дейността на Дружеството, през 2018 г. „Актив Пропъртис“ АДСИЦ имаше експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- а) Кредитен риск; б) Ликвиден риск; в) Пазарен риск

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството за представени в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2018 г.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в Дружеството

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, на 29.06.2018 г. Общото събрание на акционерите на „Актив Пропъртис“ АДСИЦ избра Теодора Иванова Цветанова регистриран одитор, член на ИДЕС, вписана в регистъра на регистрираните одитори под № 0771., за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишните индивидуален и консолидиран финансов отчети за 2018 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2018 г. бе проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) № 537/2014, включително наблюдава целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното Дружество

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2018 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2018 г., показва, че Теодора Иванова Цветанова регистриран одитор, член на ИДЕС, вписана в регистъра на регистрираните одитори под № 0771, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на Дружеството. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2018 г.

В изпълнение на чл. 62 от Закона за независимия финансов одит, Теодора Иванова Цветанова регистриран одитор, член на ИДЕС, вписана в регистъра на регистрираните одитори под № 0771, публикува периодично доклади за прозрачност.

Спазено е изискването на чл. 65 от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2019 г. да се извърши от Теодора Иванова Цветанова, регистриран одитор с диплом ИДЕС № 0771.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:



Стефан Василев Владев



Куман Константинов
Червенков