

ГОДИШЕН ДОКЛАД
на
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на
„ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ
за 2018 г.

2019 г.

I. Обща информация

Съгласно чл. 107 от Закона за независимия финансов одит, Общото събрание на акционерите избира Одитен комитет на Редовното годишно общо събрание проведено на 25.06.2018г. Одитния комитет на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ се състои от независими членове, осъществяващи дейността си в съответствие с Правилник (Статут) на одитния комитет на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ приет на основание чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит с Решение на Съвета на директорите от 24.04.2017 г. и одобрение от общото събрание на акционерите, проведено на 25.06.2018 г. Одитния комитет е учреден на 01.06.2017г. с учредително събрание, на което след единодушно гласуване са избрани г-жа Веселина Пенкова Стоянова за председател на Одитния комитет и г-жа Светлана Живкова Далева за секретар.

През годината са провеждани заседания, за които са водени протоколи в съответствие с изискванията на Правилника(Статут) на одитния комитет.

Съгласно действащото законодателство Одитния комитет отчита дейността си пред органа по назначение. Изготвя и представя на КПНРО в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

II. Дейност на Одитния комитет през 2018 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ 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 предприятието:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието

През 2018 г. Дружеството спазваше 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 изготвени 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 предприятието

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 „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ до КФН, „БФБ-София“ АД, „Централен депозитрат“ АД и обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови

анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в предприятието, 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 и през 2018 г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ 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 предприятието

През 2018 г. целта на управителния орган на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ беше осъществяване на 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 акционери при оптимално съотношение на риск и доходност на инвестициите.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

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 25.06.2018 г. Общото събрание на акционерите на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ избра „Димитрови Одит“ ООД, член на ИДЕС, вписано в регистъра на регистрираните одитори с № 115, което да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството 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 предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие

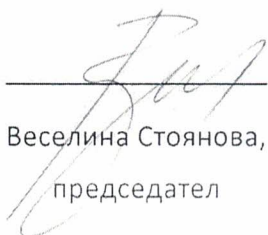
Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите за 201 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2018 г., показва, че „Димитрови Одит“ ООД, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на Дружеството. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2018 г.

В изпълнение на чл. 40м от Закона за независимия финансов одит, „Димитрови Одит“ ООД публикува периодично доклади за прозрачност.

III. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2019 г.

В изпълнение на чл. 40к от Закона за независимия финансов Одитният комитет на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2019 г. да се извърши от „Димитрови Одит“ ООД, член на ИДЕС, вписано в регистъра на регистрираните одитори с № 115.

Членове на Одитния комитет на
„ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ:


Веселина Стоянова,
председател


Светлана Далева,
секретар