

ГОДИШЕН ДОКЛАД
на
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на
„ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП” АДСИЦ
за 2016 г.

29.03.2017 г.

I. Обща информация

В съответствие с Глава осма, "Б" от Закона за независимия финансов одит действащият към момента Одитен комитет на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ бе преизбран с решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството, проведено на 09.04.2015 г.

Общото събрание на акционерите определи новия мандат на Одитния комитет за период от 3 години и в съответствие с чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит гласува тричленен състав: председател Борислав Георгиев и членове Надя Събева и Марин Маринов.

II. Дейност на Одитния комитет през 2016 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ през 2016 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 2016 г. предприятието 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 предприятието, 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 „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ 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 през 2016 г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ 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 2016 г. управителният орган на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ 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 2016 г. „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ имаше експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- a) Кредитен риск; b) Ликвиден риск; c) Пазарен риск

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството за представени в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2016 г.

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 26.05.2016 г. Общото събрание на акционерите на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ избра Дафин Асенов Средков, с диплом ИДЕС № 0518, за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2016 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 наблюдение на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2016 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 г., показва, че Дафин Асенов Средков, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на Дружеството. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2016 г.

В изпълнение на чл. 40м от Закона за независимия финансов одит, Дафин Асенов Средков публикува периодично доклади за прозрачност.

Предвид изложеното, Одитният комитет на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети и за 2017 г. да се извърши от Дафин Средков, регистриран одитор с диплом ИДЕС № 518.



Борислав Георгиев,

председател на Одитния комитет на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ