

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ

НА АКЦИОНЕРИТЕ

НА „ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ“ АДСИЦ

## ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА „ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ“ АДСИЦ

ЗА 2019Г.

*В съответствие с изискванията на чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит за отчитане дейността на одитния комитет пред Общото събрание на акционерите на Дружеството.*

Уважаеми акционери,

Настоящият доклад е изготвен на основание на чл. 108, ал. 1, т. 8 и т. 9 от Закона за независимия финансов одит и представя пред вас цялостен отчет за дейността на Одитния комитет.

## I. Обща информация

### A. Състав на Одитен комитет

С решение на Общото събрание на акционерите (ОСА) на дружеството от 20.12.2019г. е избран нов Одитен комитет на „Пълдин пропъртис инвест“ АД СИЦ на основание чл. 107, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО).

В състава на избрания одитен комитет влизат две физически лица, които отговарят на изискванията на чл. 107, ал. 3 от ЗНФО за образователно-квалификационна степен и професионален опит: Райна Емилова Пилюшка (бакалавър специалност „счетоводство и контрол“) и Десислава Божидарова Божинова (магистър по икономика и управление на социалната и културната дейност).

Избраният одитен комитет е с мандат 5 (пет) години.

### B. Права и задължения на одитния комитет

Правата и задълженията на Одитния комитет са подробно изброени в чл. 108 от ЗНФО. Основните права и задължения включват:

- информира управителните органи за резултатите от задължителния финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане;
- наблюдава процеса на финансово отчитане в предприятието;
- наблюдава ефективността на вътрешната контролна система и на системата за управление на риска;
- наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително извършва проверка и наблюдение на зависимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО;
- провежда процедура по подбор на регистриран одитор и препоръчва назначаването му за проврка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството;

- отчита дейността си пред органа по назначаване.

## II. Дейност на Одитния комитет

Основните аспекти от дейността на Одитния комитет са:

- **Информирание на управителните органи за резултатите от задължителния финансов одит**

През 2019г. Одитният комитет осъществи независимо наблюдение и надзор над процеса на създаване и представяне на надеждна и достоверна финансова информация. Одитният комитет е информирал управителните органи на Предприятието за резултатите от извършения финансов одит. Одитният комитет оказва съдействие за точното и адекватно отчитане на дейността на Дружеството, и се увери в достоверността и разбираемостта на предоставената информация в годишния финансов отчет.

- **Наблюдаване на процесите по финансовото отчитане в дружеството**

Отчетността на Дружеството е организирана в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане. Предприятието изготвя междинни и годишен финансови отчети. В съответствие със Закона за публично предлагане на ценни книжа Дружеството е представяло тримесечните си отчети и годишният финансов отчет в Комисията за финансов надзор, на инвеститорите и обществеността. Счетоводната политика е подробно описана в годишния финансов отчет. Ръководството е упражнявало непосредствен контрол върху процесите на финансово отчитане на Пълдин пропъртис инвест АДСИЦ.

Одитният комитет имаше възможност да се запознае, да анализира и да обсъди с Предприятието и независимия му одитор констатациите и препоръките от одита на междинните и годишния финансови отчети. В резултат Одитният комитет може да заключи, че не са му известни факти и обстоятелства, които да имат негативно влияние върху процеса на финансово отчитане, както и да го компрометират. Не са открити слабости или нередности, пропуски или законови нарушения, които да попречат на точното и достоверно представяне на информацията.

- **Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и системите за управление на рисковете в Дружеството**

Ефективността на системата за вътрешен контрол е позволила навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни и годишни финансови отчети на Пълдин пропъртис инвест АДСИЦ до Комисията за финансов надзор. Извършвани са финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в дружеството, а съответните доклади са били представяни на вниманието на Съвета на директорите.

Одитният комитет потвърждава, че системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на дружеството, както и че системата за вътрешен контрол в дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на Предприятието.

Ръководството на „Пълдин пропъртис инвест АДСИЦ е осъществявало ефективно управление на рисковете, пред които е изправено Дружеството, чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране, отчитане и контролиране. В годишния отчет за дейността, изготвени от Ръководството на Дружеството, се съдържа изчерпателно описание на видовете рискове, влияещи върху дейността на предприятието.

След извършеното наблюдение на системите за управление на рисковете, Одитният комитет констатира, че предприятието ефективно управлява рисковете, влияещи върху дейността му.

- **Наблюдение на задължителния одит на годишния финансов отчет, включително и проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО**

В съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит „Пълдин пропъртис инвест АДСИЦ подлежи на задължителен финансов одит.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 03.06.2019г. Общото събрание на акционерите на „Пълдин пропъртис инвест АДСИЦ избира „Нова одит България“ ООД с номер 175, за специализирано одиторско предприятие на Дружеството, което да извърши независимия финансов одит за 2019г.

Одитният комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор при първоначално приемане на ангажимента за одит, съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит и Регламент 537/2014. За целта „Нова одит България“ ООД е декларирал с изрична декларация при стартиране на процеса на годишно одитиране независимост от Дружеството в съответствие с изискванията на Глава шеста и седма от Закона за независимия финансов одит, както и с чл. 6 от Регламент 537/2014. Независимостта на одитора беше наблюдавана и през целия процес на одита, като одитния комитет потвърждава, че независимия финансов одит на отчета за 2019г. беше проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2019г.

За отчетния период Одитния комитет съдейства за гарантиране на добрите условия, създадени от Ръководството на Дружеството, за постигане на среда, гарантираща прозрачност и независимост на процеса на изпълнение на задълженията на одитора. Спазени са сроковете за предоставяне на необходимата на одитора информация от Дружеството. Взети са предвид основните констатации от финансовия одит на дружеството за 2019г.

Одитният комитет констатира чрез комуникация с регистрирания одитор, че процедурите по одита са изпълнени отговорно и в съответствие с нормативните актове. Прецизно е планиран одита и неговото извършване. Регистрираният одитор е поддържал комуникация с Одитния комитет по изпълнението на одита на отделни фази, напредъка на одита и други текущи въпроси.

При приключване на финансовия одит на Пълдин пропъртис инвест АДСИЦ за 2019г. „Нова одит България“ ООД представи на Одитния комитет допълнителен доклад по чл. 60 от Закона за независимия финансов одит в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и Регламент 537/2014г.

По време на изпълнение на ангажмента за независим финансов одит, както и процеса на издаване на одиторския доклад не са установени проблемни въпроси във връзка със Закона за независимия финансов одит относно регистрирания одитор. Одиторският доклад е заверен от д.е.с. Стефка Антова, регистриран одитор под номер 0713 от Регистъра на ИДЕС, чрез одиторското дружество „Нова одит България“ ООД, регистрирано под номер 175 от специалния регистър на ИДЕС.

Наблюдението на Одитния комитет показва, че предоставената одиторска услуга от регистрирания одитор е обективна, извършен е одит на цялостната дейност на Дружеството и докладът на одитора е изготвен в съответствие с нормативните изисквания.

### III. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2020г.

В изпълнение на чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството за 2019г., Одитният комитет на Пълдин пропъртис инвест АДСИЦ препоръчва независимият финансов одит на финансовия отчет за 2020г. на Дружеството да се извърши от „Нова одит България“ ООД.

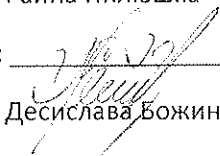
Докладът е приет с Решение на Одитния комитет от 07.05.2020г.

Член на одитния комитет:



Райна Пилюшка

Член на одитния комитет:



Десислава Божинова