

Г О Д И Ш Е Н Д О К Л А Д

за 2018 година

**на Одитния комитет
на „ПИ АР СИ“ АДСИЦ**

гр. София

МАЙ 2019 г.

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Пи Ар Си“ АДСИЦ, е съставен на основание на чл. 108, ал. 1, т. 8 и 9 от Закона за независимия финансов одит, изискващ одитният комитет да отчита дейността си пред органа, който го е избрал - Общото събрание на акционерите, като предоставя и на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори („Комисията“) в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

В съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит Одитният комитет на „Пи Ар Си“ АДСИЦ изпълнява следните функции:

- ❖ информира Съвета на директорите на Дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;
- ❖ наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
- ❖ наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството;
- ❖ наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
- ❖ проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;
- ❖ отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;
- ❖ уведомява Комисията, както и Съвета на директорите на Дружеството за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;
- ❖ отчита дейността си пред органа по назначаване – Общото събрание на акционерите;
- ❖ изготвя и предоставя на Комисията в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

Съветът на директорите на Дружеството осигурява достатъчни ресурси на одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му, а членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

Във връзка с изпълнение на своите функции, одитният комитет може да дава препоръки при установяване на нередности, както и за подобряване на дейността по финансово отчитане, вътрешен контрол и управление на рисковете на дружеството.

През периода след създаването си в настоящия състав Одитният комитет изпълнява стриктно дейността си посредством различни контролни дейности, сред

които регулярни срещи с финансово - счетоводния отдел, срещи с регистрирания одитор на Дружеството и съблюдаване на отчетните дейности в предприятието.

За одитирания период, главният счетоводител е осъществявал предварителен контрол за законосъобразност, преди поемането на задължение и извършване на разход, както и върху цялата дейност на предприятието, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

Въз основа на получената информация и проведени професионални анализи, при спазване изискванията на Закона за независимия финансов одит и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, одитният комитет формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2018 г.:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в „Пи Ар Си“ АД СИЦ:

И през 2018 г. дружеството спазваше адекватна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) изготвени от Съвета по международни счетоводни въпроси и приети от Комисията на Европейския съюз.

Финансово - счетоводният отдел представя финансовата информация на Съвета на директорите на „Пи Ар Си“ АД СИЦ, в качеството му на орган, осъществяващ функциите на одитен комитет до 15 (петнадесето) число на всеки месец, следващ месеца на отчитането. Информацията е разбираема и надеждна и отразява особеностите на дружеството. Дружеството изготвя баланс, отчет за доходите и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за отчетния месец, така и с натрупване от началото на годината.

2. Наблюдение върху ефективността на системите за вътрешен контрол в „Пи Ар Си“ АД СИЦ:

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на директорите на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и публикуване на тримесечни финансови отчети в КФН, „БФБ – София“ АД и Инвестор БГ в законоустановения срок, съдържащи пълни и достоверни данни за дейността на Дружеството.

Одитният комитет потвърждава, че през 2018 г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на Дружеството, както и че системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на Дружеството.

3. Наблюдение върху ефективността на системите за управление на рисковете в „Пи Ар Си“ АД СИЦ:

През 2018 г. одитният комитет на Дружеството осъществи ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на системата за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране. Одитният комитет констатира, че Съветът на директорите на „Пи Ар Си“ АД СИЦ работи за постигане на основната си цел – осигуряване на максимална възвращаемост на инвестициите в капитала от страна на акционерите, стараяйки се да запази оптимално съотношение между инвестиционен риск и очакваната доходност от инвестициите.

С оглед спецификата на дейността на Дружеството през 2018 г., а именно **секюритизиране на недвижими имоти** в условията на икономическа криза и свиване

на пазара на недвижими имоти, както по отношение на покупко-продажбата им, така и по отношение на отдаването им под наем, Дружеството взе предвид следните рискове:

А) Невъзможност да бъдат придобити недвижими имоти на икономически оправдана цена.

Б) Ниска заетост на инвестиционните имоти и/или намаление на равнището на наемите.

В) Зависимост от платежоспособността на наемателите.

Г) Намаление на пазарните цени на недвижимите имоти.

Д) Инвестирането в недвижими имоти се характеризира с относително ниска ликвидност.

Е) Нарастване на разходите за поддръжка на инвестиционните имоти.

Ж) Невъзможност да бъде привлечено заемно финансиране и/или нарастване на цената на заемното финансиране.

З) Нарастване на разходите за застраховка на инвестиционните имоти.

И) Неблагоприятни промени в данъчните и други закони.

К) Политически риск.

Л) Рискове, свързани с последиците от световната финансова и икономическа криза.

М) Риск от невъзможност за изплащане на дивидентите, в рамките на годината, следваща периода на начисляването им.

4. Наблюдение върху независимия финансов одит в „Пи Ар Си” АДСИЦ;

В изпълнение на Закона за независимия финансов одит, одитният комитет прави препоръка до ОСА на дружеството за регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 година да бъде избрана Екатерина Бисерова Славкова - Йорданова, регистриран одитор с диплома № 0638 от 2008 г.

5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на Дружеството.

Извършеният преглед на независимостта на избрания от ОСА за 2018 г. регистриран одитор, извършил проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2018 г., показва, че избраният одитор отговаря на законовите изисквания и публикува периодично доклади за прозрачност.

През 2018 г. регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството.

В заключение, по изпълнение на своята дейност, одитният комитет потвърждава, че не са установени нередности, които да повлияят на честното и достоверно представяне на дейността на „Пи Ар Си“ АДСИЦ, както и на финансовите резултати от тази дейност.

Светла Тачева – Председател на Одитния комитет