

До Общото събрание на акционерите на „Фонд Имоти“ АДСИЦ

Отчет за дейността на Одитния комитет на „Фонд Имоти“ АДСИЦ за 2018 год.

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет на Одитния комитет на „Фонд Имоти“ АДСИЦ (Дружеството) е съставен и изготвен на основание Закон за независимия финансов одит, Обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. Съгласно чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона, Одитният комитет в настоящия си състав следва да отчете дейността си пред годишното Общо събрание на акционерите.

Във „Фонд Имоти“ АДСИЦ, като предприятие от обществен интерес по смисъла на Закона за независим финансов одит (ЗНФО) и Закона за счетоводството, е създаден одитен комитет в състав от три лица, съгласно изискванията на чл. 107 и сл. от ЗНФО. Членовете на одитния комитет бяха избрани от редовното общо събрание на акционерите, проведена на 29 май 2017г., по предложение на съвета на директорите на Дружеството, включено в писмените материали по дневния ред на общото събрание.

Одитният комитет на Дружеството изпълнява следните основни функции:

- Участва в наблюдението на процесите по финансово отчитане в Дружеството;
- Участва в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в Дружеството;
- Участва в наблюдението на независимия финансов одит в Дружеството;
- Приема доклада на регистрирания одитор по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита;
- Изготвя и представя препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на Дружеството.

Във връзка с горното, Одитният комитет на Дружеството представя настоящия отчет за дейността си за изминалата година на настоящото редовно годишно Общо събрание на акционерите на „Фонд Имоти“ АДСИЦ. Този отчет цели да предостави на вниманието на акционерите информация за отчетния период и основните принципи и насоки на работа, въз основа на които Одитният комитет на Дружеството е осъществявал дейността си.

През отчетния период, въз основа на получената информация, проведените професионални анализи и експертни дискусии и в изпълнение на изискванията на Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет насочи дейността си в изпълнение на следните функции:

1. Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане във „Фонд Имоти“ АДСИЦ:

През 2018 г. Дружеството е предоставяло ежемесечно финансова информация на Одитния комитет, отразяваща финансовото състояние на дружеството. Дружеството е изготвило тримесечни и шестмесечни междинни финансови отчети, вкл. уведомления за финансово състояние, както и Годишен финансов отчет, които е представило на Комисията за финансов надзор и е разкрило на обществеността по предвидения в закона ред.

2. Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в Дружеството:

В Дружеството се прилагат системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на Дружеството и допринасят за оптимизиране качеството на финансовите отчети. През 2018 г. ръководството на Дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане. Във връзка с промените, приети в Закона за счетоводството, изм. – ДВ, бр. 98 от 2018 г., в сила от 1.01.2019г., на основание чл. 34, ал. 4 от Закона, Дружеството премина към съставянето на финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти, в резултат на което считано от 01.01.2019г., Дружеството прилага Националните счетоводни стандарти като база за съставянето на финансовите си отчети и съгласно 56 от ПЗР към Закона, годишният финансов отчет за 2018 г. е съставен на въз основа на Националните счетоводни стандарти.

„Фонд Имоти“ АДСИЦ има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на директорите. Съветът на директорите изготвя доклад за дейността на Дружеството, който се приема от Общото събрание на акционерите, както и отчет за управлението, който е част от Годишния финансов отчет, подлежащ на внасяне в Комисията за финансов надзор.

Директорът за връзки с инвеститорите съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите с мотиви за взетите решения по точките от дневния ред.

Дефинирани са вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на работниците и служителите на Дружеството. Изготвени са индивидуални длъжностни характеристики за служителите, с които последните са запознати.

В съответствие с действащото законодателство, Дружеството е разработило и прилага Политика за възнаграждения на членовете на Съвета на директорите, която ежегодно се актуализира и отчита. За целта Дружеството спазва нормативното изискване и ежегодно разкрива пред акционерите си начина, по който е прилага политиката за възнагражденията, в доклад, съдържащ изискуемите по закон данни и информация, който се приема от общото събрание.

Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на годишното общо събрание като изготвя доклад и отчет за своята дейност на ясен и достъпен език, който описва протичането на дейността и състоянието на Дружеството за изминалата година и разяснява годишния финансов отчет. Докладът за дейността представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

3. Участие в наблюдението на независимия финансов одит в Дружеството:

Одитният комитет констатира, че на миналогодишното ГОСА акционерите са избрали Деян Венелинов Константинов регистриран одитор, притежаваща диплом № 652, за одитор, който да провери и завери отчета на Дружеството за 2018 г. Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

4. Приемане доклада на регистрирания одитор по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита:

Одитният комитет се запозна с доклада на регистрирания одитор за извършения одит за 2018 г. и го прие единодушно, без забележки.


5. Участие при изготвянето и представянето на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на Дружеството за 2019 година :

Одитният комитет препоръчва на Общото събрание да избере Деян Венелинов Константинов регистриран одитор, притежаваща диплом № 652, за одитор, който да провери и завери Годишния финансов отчет на „Фонд Имоти“ АДСИЦ за 2019г. Препоръката е съобразена с факта, че горепосоченият одитор притежава високи професионални качества, коректност и прецизност и съответства на действащите нормативни изисквания, предвидени във връзка с назначаването и ротацията на регистрираните одитори.

В заключение, Одитният комитет може да потвърди, че в хода на своята дейност до настоящия момент не са му известни нередности, които да повлияят на достоверното представяне на дейността на Дружеството, като и на финансовите резултати от нея.

С уважение:


.....
Цветелина Серьожева Дойчинова


.....
Елизабет Методиева Борисова


.....
Десислава Петева Петкова