

**ГОДИШЕН ДОКЛАД**  
на  
**ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на**  
**„ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП” АДСИЦ**  
за 2018 г.

22.04.2019 г.

## I. Обща информация

Във връзка с изискванията на Закона за независимия финансов одит, обнародван в ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. („ЗНФО“), „Пълдин Лайън Груп“ АДСИЦ създаде Одитен комитет съгласно част Четвърта от ЗНФО – „Одитен комитет в предприятията от обществен интерес“.

Считано от 19.11.2018 г. одитният комитет е в състав: Жанета Пападопова-Георгиева – председател, Дора Грозева – зам.-председател (независими членове) и Марин Маринов – неизпълнителен член на Съвета на директорите на „Пълдин Лайън Груп“ АДСИЦ.

Мандатът на одитния комитет е до 30.05.2020 г.

## II. Дейност на Одитния комитет през 2018 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ 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 Дружеството:

### 1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в Дружеството

През 2018 г. Дружеството е спазвало 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 изготвяни 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 Дружеството

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“ АД, „Централен депозират“ АД и обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в Дружеството, 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 2018 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 Дружеството

През 2018 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 2018 г. „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ имаше експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- а) Кредитен риск;      б) Ликвиден риск;      с) Пазарен риск

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са представени в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2018 г.

#### 4. Наблюдение на независимия финансов одит в Дружеството

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 27.06.2018 г. Общото събрание на акционерите на „ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП“ АДСИЦ избра Недялка Тотева Иванова, с диплом ИДЕС № 0208, за регистриран одитор, който 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 Дружеството в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното Дружество

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2018 г., показва, че Недялка Тотева Иванова, 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. 62 от Закона за независимия финансов одит, Недялка Тотева Иванова публикува периодично доклади за прозрачност.

Спазено е изискването на чл. 65 от Закона за независимия финансов одит.

#### 6. Препоръка за избор на регистриран одитор за 2019 г.

В изпълнение на задължението си по чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит, одитният комитет прави препоръка до Общото събрание на акционерите на дружеството за регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г. да бъде назначена Недялка Тотева Иванова, регистрирана в регистъра към Института на дипломираните експерт счетоводители с диплом № 0208.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:



Жанета Пападопова-  
Георгиева



Дора Грозева



Марин Маринов

