

## ПОКАНА

### ЗА ИЗВЪНРЕДНО ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ” АДСИЦ

Съветът на директорите на „ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ” АДСИЦ, ЕИК:148068097, седалище гр. Варна, бул. „Цар Освободител” №25, на основание чл. 223 ТЗ, свиква извънредно общо събрание на акционерите, което ще се проведе на **26.04.2018г. от 11:00 часа** в гр. Варна, бул. „Цар Освободител” № 25, при следния дневен ред:

**1.** Създаване и избор на членове на одитен комитет на „ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ” АДСИЦ по чл.107 от Закона за независимия финансов одит (СД предлага проект на решение: Общото събрание избира Антоанета Тодорова Андонова (независим член), Магдалена Славчева Стоянова (независим член), и Веселин Иванов Лоринков за членове на одитния комитет на „ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ” АДСИЦ) **2.** Одобрение на статут на одитния комитет на „ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ” АДСИЦ; (СД предлага проект на решение: Общото събрание одобрява статут на одитния комитет на „ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ” АДСИЦ съгласно приложения проект към поканата)

Поканват се всички акционери на дружеството да вземат участие в работата на ОС, лично или чрез редовно упълномощен представител. Общият брой на акциите на дружеството е 682 500 (шестстотин осемдесет и две хиляди и петстотин) обикновени безналични акции, с номинална стойност от 1 (един) лев. Всички акции на дружеството са от един клас, като всяка от притежаваните акции дава право на един глас в общото събрание на дружеството. На основание чл. 115б, ал. 1 от ЗППЦК правото на глас в общото събрание се упражнява от лицата, вписани като акционери в регистрите на Централния депозитар 14 дни преди датата на общото събрание - т.е. към дата 12.04.2018г., съгласно списък, предоставен от последния. Само лицата, вписани като акционери на дружеството на тази дата, имат право да участват и гласуват на общото събрание. Акционери, които повече от три месеца притежават акции, представляващи поне 5 на сто от капитала на „Ейч Би Джи фонд за инвестиционни имоти” АДСИЦ, могат след обявяването в търговския регистър на настоящата покана, да включват други въпроси в дневния ред на общото събрание по реда на чл. 223а от ТЗ, като не по-късно от 15 дни преди откриването на общото събрание представят за обявяване в търговския регистър списък на въпросите и предложенията за решения по тях. С обявяването в търговския регистър въпросите се смятат включени в предложения дневен ред. Най-късно на следващия работен ден след обявяването, акционерите представят списъка от въпроси, предложенията за решения и писмените материали по седалището и адреса на управление на дружеството, както и на Комисията за финансов надзор.

Акционерите имат право да правят предложения за решения на въпросите, включени в дневния ред на общото събрание, като крайния срок за упражняване на това право е приключване разискванията по съответната точка от дневния ред, преди гласуването на решението по нея.

По време на общото събрание акционерите на дружеството има право да поставят въпроси по всички точки от дневния ред, както и да поставят други въпроси, независимо дали последните са свързани с дневния ред.

Акционерите – юридически лица, се представляват от законните си представители, които се легитимират с удостоверение за актуална регистрация на юридическото лице и документ за самоличност. Акционерите – физически лица, се легитимират с документ за самоличност.

Пълномощниците на физическите и юридическите лица трябва да са упълномощени с изрично писмено пълномощно, със съдържание отговарящо на изискванията на чл. 116, ал. 1 от ЗППЦК, както и да представят документ за самоличност и удостоверение за актуална регистрация на упълномощителя, когато е юридическо лице. Преупълномощаването с правата, предоставени на пълномощника, съгласно даденото му пълномощно е нищожно, както и пълномощно, дадено в нарушение на правилата по чл. 116, ал. 1 от ЗППЦК, е нищожно.

Удостоверението за търговска регистрация, както и пълномощното за представителство в Общото събрание на акционерите, издадени на чужд език трябва да бъдат съпроводени с легализиран превод на български език, в съответствие с изискванията на действащото законодателство.

Всеки, който представлява акционер или акционери в общото събрание следва да уведоми за това Дружеството и да представи на адреса на управление на Дружеството оригинал на пълномощното, въз основа на което ще се осъществи представителството, най-късно до 16:30 ч. на работния ден предхождащ деня на провеждане на Общото събрание. Образец на писменото пълномощно за представляване на акционер на общото събрание е приложен към материалите за общото събрание и може да бъде получен по предвидения за тях ред.

В срока до 16:30ч. на работния ден предхождащ деня на провеждане на общото събрание, Дружеството може да бъде уведомено за представляването на акционер от пълномощник чрез електронно съобщение, изпратено на електронен адрес /e-mail/: [hbgf.reit@gmail.com](mailto:hbgf.reit@gmail.com), подписано с универсален електронен подпис от законния представител на упълномощител – юридическо лице или съответно от упълномощителя – физическо лице. Към електронното съобщение трябва да бъде прикрепен електронен документ (образ на съставеното пълномощно, изготвено по образца, предоставен от Дружеството), който също трябва да е подписан с универсален електронен подпис от законния представител на упълномощител – юридическо лице или съответно от упълномощителя – физическо лице.

Преупълномощаването с правата по предоставени пълномощни, както и пълномощието, дадено в нарушение на правилата на ЗППЦК, е нищожно.


Писмените материали за събранието и образца на писмено пълномощно на хартиен носител са на разположение на акционерите на адреса на управление на дружеството в гр.Варна, бул. „Цар Освободител” № 25, всеки работен ден от 9:00 часа до 16:30 часа и при поискване им се предоставят безплатно. Поканата и писмените материали за общото събрание свързани с дневния ред са публикувани на електронен носител на интернет-страницата на дружеството: <https://sites.google.com/site/hbgfreit/home> и са достъпни за изтегляне от нея.

Не е приложимо гласуването чрез кореспонденция или електронни средства.

Регистрацията на акционерите и техните пълномощници ще се извършва в деня на общото събрание от 9:30 часа до 10:30 часа на мястото на провеждане на събранието. При липса на кворум, ОС ще се проведе по реда на чл. 227, ал. 3 от Търговския закон на 11.05.2018г. от 11:00 ч. на същото място и при същия дневен ред и при същите

изисквания и процедура за регистрация. В дневния ред на новото заседание не могат да се включват точки по реда на чл. 223а от ТЗ.

Председател и Изпълнителен член на Съвета на директорите на  
„Ейч Би Джи фонд за инвестиционни имоти“ АДСИЦ

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the top, positioned above a dotted line.

Теодора Попова

**МАТЕРИАЛИ СВЪРЗАНИ С ДНЕВНИЯ РЕД НА  
ИЗВЪНРЕДНО ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
„ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ”  
АДСИЦ, насрочено на 26.04.2018г.**

**I. ПРОЕКТ НА СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

**НА „ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ” АДСИЦ ... стр.2**

**II. СВЕДЕНИЯ ЗА ЛИЦАТА НОМИНИРАНИ**

**ЗА ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

**НА „ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ” АДСИЦ ... стр.7**

# I. СТАТУТ НА ОДИТЕН КОМИТЕТ НА „ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ“ АДСИЦ

## I. Общи положения

Чл. 1. „ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ“ АДСИЦ (наричано по-долу „Дружество/то“) е предприятие от обществен интерес по смисъла на § 1, т. 26 от Допълнителните разпоредби на Закона за независимия финансов одит във вр. с § 1, т. 22 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството. В качеството си на такова предприятие, Дружеството създава свой Одитен комитет.

Чл. 2. Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. 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;
2. наблюдава процеса на финансово отчитане в Дружеството и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
3. 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;
4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори по прилагането на чл. 26, пар. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16.04.2014 г. относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес и за отмяна на Решение 2005/909/ЕО на Комисията (наричан по-долу за краткост „Регламент (ЕС) № 537/2014“);
5. проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори на Дружеството в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита (ако има такива) на Дружеството по чл. 5 от същия Регламент;
6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор на Дружеството и препоръчва назначаването му съгласно Закона за независимия финансов одит и чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014, освен ако и докато Дружеството формира нарочна Комисия за подбор на регистриран одитор за извършване на задължителен финансов одит на годишните финансови отчети на Дружеството.

## II. Състав на Одитния комитет

Чл. 3. (1) Одитният комитет на Дружеството се състои от трима души.

(2) Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите на Дружеството по предложение на Председателя на Съвета на директорите.

Чл. 4. (1) Мандатът на членовете на Одитния комитет е 3 (три) години.

(2) Член на Одитния комитет се освобождава:

1. при изтичане на мандата му, в случай че Общото събрание не го преизбере за следващ мандат;
2. при негово мотивирано писмено искане, отправено до Съвета на директорите по възможност до вземане на решението за свикване на годишното редовно Общо събрание на акционерите за съответната година;
3. с решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството;
4. при смърт или поставяне под запрещение.

(3) В случаите по ал. 2, т. 2, Съветът на директорите включва в дневния ред на следващото (след отправяне на искането) заседание на Общото събрание на акционерите предложение за вземане на решение за освобождаването на подалия искането член и за избор на нов член на негово място. При всички случаи поисканият освобождаването си член е длъжен да изпълни ангажимента си като член на Одитния комитет до освобождаването му с решение на Общото събрание.

(4) В случаите по чл. 2, т. 4 Съветът на директорите включва в дневния ред на следващото (след установяване на съответното обстоятелство по ал. 2, т. 4) заседание на Общото събрание на акционерите предложение за вземане на решение за освобождаването на съответния член и за избор на нов член на негово място. До избора на нов член на Одитния комитет, последният изпълнява функциите си в намален състав.

Чл. 5. (1) За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи Дружеството, като поне един от

членовете трябва да има не по-малко от 5 (пет) години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

(2) За членове на Одитния комитет могат да се избират и членове на Съвета на директорите на Дружеството, извън Изпълнителния/те директор/и.

(3) При всички случаи, за членове на Одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които отговарят на изискванията на закона.

Чл. 6. (1) Мнозинството от членовете на Одитния комитет са външни за и независими от Дружеството лица.

(2) Независим член на одитен комитет не може да е:

1. член на Съвета на директорите или служител на Дружеството;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на Съвета на директорите на Дружеството.

(3) Липсата на обстоятелствата по ал. 2 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до Общото събрание на акционерите от всяко номинирано лице за член на Одитен комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на Одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите на Дружеството и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото заседание на Общото събрание на акционерите се избира нов член.

Чл. 7. (1) Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията за независим член по чл. 6, ал. 2 във вр. с чл. 8.

(2) Председателят може да бъде сменен по всяко време по решение на Одитния комитет.

Чл. 8. В случай че нормативните изисквания за критериите, на които следва да отговарят членовете, в т.ч. независимите, на Одитния комитет, бъдат изменени след влизане в сила на настоящия Статут, новите нормативни изисквания – когато предвиждат облекчени, спрямо предвидените в настоящия Статут, критерии, както и императивните, предвиждащи утежнени, спрямо предвидените в настоящия Статут, критерии – се прилагат от влизане в сила на съответния нормативен акт, независимо от актуализирането на настоящия Статут от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

### III. Права на Одитния комитет

Чл. 9. Одитният комитет има право:

1. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;
2. да получава сигнали от служителите и акционерите на Дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане в Дружеството, ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството;
3. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от Съвета на директорите на Дружеството;
4. да наблюдава процеса на финансово отчитане в Дружеството и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира ефективността му;
5. да проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството по чл. 5 от същия регламент;
6. да препоръчва назначаването на регистриран одитор на Дружеството съгласно Закона за независимия финансов одит и чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014, освен ако и докато последното формира нарочна Комисия за подбор на регистриран одитор за извършване на задължителен финансов одит на годишните му финансови отчети;
7. да 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;
8. предоставя, при наличие на нормативно определените предпоставки, одобрения по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит.

Чл. 10. (1) Членовете на Одитния комитет имат следните права:

1. да участват в заседанията на Одитния комитет лично или като упълномощят писмено друг член на Одитния комитет;
2. да поискат свикване на заседание на Одитния комитет;
3. да предлагат за разглеждане точки от дневния ред и да правят предложения за решения;
4. да гласуват "за" или "против" предложените решения.

(2) Членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството са длъжни да оказват съдействие на Одитния комитет при изпълнение на функциите му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация. Исканията за предоставяне на информация се отправят от Одитния комитет в писмена форма и се подписват от Председателя.

Чл. 11. Всеки член на Одитния комитет получават годишно възнаграждение за дейността си в Одитния комитет в размер на 200 (двеста) лева. Договорите с членовете на Одитния комитет се сключват от името на Дружеството, представлявано от Изпълнителния директор.

#### IV. Задължения на Одитния комитет

Чл. 12. Одитният комитет има следните задължения:

1. да наблюдава и извършва периодични прегледи на процеса на финансово отчитане в Дружеството и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира ефективността му;
2. да информира Съвета на директорите на Дружеството за резултатите от задължителния одит и да пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане в Дружеството, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
3. да 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;
4. да наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори по прилагането на чл. 26, пар. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
5. да проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори на Дружеството в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита (ако има такива) на Дружеството по чл. 5 от същия Регламент;
6. да отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор на Дружеството и препоръчва назначаването му съгласно Закона за независимия финансов одит и чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014, освен ако и докато Дружеството формира нарочна Комисия за подбор на регистриран одитор за извършване на задължителен финансов одит на годишните финансови отчети на Дружеството;
7. да уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и Съвета на директорите на Дружеството за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит в 7-дневен срок от датата на решението;
8. да отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на Дружеството;
9. да изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.
10. да констатира дали избраният от Дружеството регистриран одитор изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница доклад за прозрачност по чл. 62 от Закона за независимия финансов одит, който отговаря на нормативните изисквания;
11. да даде становище по договора за възлагане на одитен ангажимент за извършване на независим финансов одит преди сключването му.

Чл. 13. (1) Членовете на Одитния комитет имат следните задължения:

1. да присъстват на заседанията на Одитния комитет;
2. да вземат участие в работата и изпълнението на задълженията и функциите на Одитния комитет;
3. да наблюдават процесите по финансово отчитане;
4. да уведомят незабавно Одитния Комитет и Съвета на директорите за всички обстоятелства, които са от съществено значение за финансовото отчитане, вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството и биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби или измами и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения;

5. да пазят фирмената и търговската тайна на Дружеството и да не разпространяват сведенията и фактите, които са им станали известни при упражняване на правата им и изпълнение на функциите и задълженията им, както и да не ги използват за свое или чуждо облагодетелстване. Това задължение те са длъжни да изпълняват и след като престанат да бъдат членове на Одитния комитет;

6. да спазват нормативните си задължения във връзка с притежаваната и получена във връзка с упражняване на правата им и изпълнение на функциите и задълженията им вътрешна информация, в т.ч. със забраната за злоупотреба с вътрешна информация и за незаконно разкриване на вътрешна информация по чл. 14 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 година относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията и за манипулиране на пазара по чл. 15 от същия Регламент (ЕС) № 596/2014, както и да са запознати с установените наказателни, административно-наказателни, административни и дисциплинарни задължения и санкции при нарушаване на тези задължения по смисъла на Закона за прилагане на мерките срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и същия Регламент (ЕС) № 596/2014 и Делегиран Регламент (ЕС) 2016/522 на Комисията от 17 декември 2015 година за допълване на Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на освобождаването на определени публични органи и централни банки на трети държави, показателите за манипулиране на пазара, праговете за разкриване, компетентния орган, който да бъде уведомяван при забавяне, разрешението за търговия по време на забранителния срок и видовете подлежащи на уведомяване сделки на лицата, които изпълняват ръководни функции;

(2) Независимите членове на Одитния комитет, наред със задълженията по предходната алинея, са длъжни още да уведомят незабавно писмено Съвета на директорите на Дружеството и да прекратят изпълняването на функциите си, при възникване след избора на обстоятелства, несъвместими с критериите за независимост по чл. 7 от настоящия Статут, респ. по чл. 107, ал. 4 от Закона за независимия финансов одит или други приложими нормативни разпоредби.

(3) Членът на Одитния комитет е длъжен да изпълни поетото задължение до края на определения мандат. Той може да поиска да бъде освободен по реда на чл. 4, ал. 2, т. 2 във вр. с ал. 3 от настоящия Статут.

(4) Членовете на Одитния комитет са длъжни да спазват приетия от Дружеството Етичен кодекс на поведение на служителите на Дружеството.

#### V. Заседания на Одитния комитет

Чл. 14. (1) Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от Председателя, който се избира на първото заседание след формиране на Одитния комитет.

(2) Заседанията на комитета се свикват от Председателя – по негова инициатива или по предложение на който и да било от членовете на Одитния комитет. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

Чл. 15. (1) Заседанието е редовно, ако на него присъстват повече от половината членове на Одитния комитет. Никой присъстващ не може да представлява повече от един отсъстващ.

(2) По преценка и покана на Одитния комитет на заседанията на последния могат да присъстват компетентни служители на Дружеството, регистрираният или отговорният одитори или консултанти.

(3) Одитният комитет взема решенията си с обикновено мнозинство.

(4) Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

(5) За всяко заседание на Одитния комитет се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове.

(6) Срокът за съхранение на протоколите е пет години, освен ако нормативен акт не предвижда по-дълъг срок, в който случай се прилага последният.

#### VI. Финансово отчитане

Чл. 16. Одитният комитет следи за изготвянето на финансовите отчети на Дружеството стриктно във всички съществени аспекти, в съответствие с установена обща рамка за финансово-счетоводна отчетност, възприетата от Дружеството счетоводна политика и приложимата нормативна регулация.

Чл. 17. (1) В хода на наблюдение на финансовото отчитане в Дружеството, Одитният комитет следи за спазването на следните качествени характеристики за финансово отчитане:

1. разбираемост – информацията, съдържаща се в отчетите, докладите и приложенията към тях, да бъде лесно разбираема за потребители, имащи приемливи познания за бизнеса, стопанските дейности и счетоводното отчитане, както и желание да проучат информацията с необходимата прилежност;



2. уместност – информацията, съдържаща се в отчетите, докладите и приложенията към тях, да помага на потребителите да оценят минали, настоящи и бъдещи събития или като потвърждава или коригира оценките за тях в миналото;
3. същественост – информацията е съществена, ако нейното пропускане или подвеждащо представяне би повлияло на стопанските решения на потребителите, взети въз основа на финансовите отчети;
4. надеждност – информацията съдържаща се в отчетите, докладите и приложенията към тях, да притежава качеството надеждност, т.е да не съдържа съществени грешки и предубеденост и потребителите да могат да разчитат на нея да представя вярно това, което претендира, че представя, или което може разумно да се очаква, че представя;
5. достоверно представяне – информацията съдържаща се в отчетите, докладите и приложенията към тях, да е представена в съответствие с действителните отношения и състояние в резултат на сделките и стопанските факти;
6. предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията в отчетите, докладите и приложенията към тях, да се отразяват съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
7. предпазливост – активите не трябва да бъдат надценени, нито пасивите подценени;
8. завършеност – в количествен и съдържателен аспект, представената информация в отчетите, докладите и приложенията към тях, следва да има завършен вид;
9. сравнимост – информацията в отчетите, докладите и приложенията към тях, трябва да е сравнима във времето и при сравняването на финансовите отчети на различни предприятия.

Чл. 18. (1) Одитният комитет, при упражняване на правата и изпълнение на задълженията и функциите си, осъществява текущо наблюдение върху процеса на финансово отчитане в Дружеството, ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството.

(2) Одитният комитет, при упражняване на правата и изпълнение на задълженията и функциите си, и в рамките на последните, осъществява надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процесите за преглед на ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

#### VII. Взаимоотношения със Съвета на директорите

Чл. 19. (1) Одитният комитет, при упражняване на правата и изпълнение на задълженията си, осъществява и провежда ефективна комуникация със Съвета на директорите, за целите на изпълнение на функциите си и осигуряване качеството на процеса на финансово отчитане в Дружеството. Независимо от последното, Одитният комитет запазва независимост и обективност при изпълнение на функциите си и изготвянето на докладите си до Общото събрание на акционерите и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

(2) Съветът на директорите на Дружеството осигурява достатъчни ресурси – времеви, човешки и материални – на Одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

(3) Съветът на директорите на Дружеството е длъжен да предоставя на Одитния комитет достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения.

(4) По преценка и покана на Одитния комитет на заседанията на последния могат да присъстват членове на Съвета на директорите на Дружеството.

#### VIII. Преходни и заключителни разпоредби

Чл. 20. Настоящият Статут на Одитния комитет на „ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ“ АДСИЦ е разработен на основание чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит.

Чл. 21. Настоящият Статут е разработен и приет от Съвета на директорите на Дружеството с Протокол от 23.02.2018 г. и представен за одобрение на Общото събрание на акционерите на Дружеството, насрочено за 26.04.2018г.

Чл. 22. Настоящият Статут влиза в сила от датата, на която е взето решение за неговото одобрение от Общото събрание на акционерите на Дружеството, на основание чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит и се изменя по реда на неговото приемане.

Чл. 23. Настоящият Статут определя функциите, правата и отговорностите на Одитния комитет на Дружеството по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление на Дружеството.

## **II. СВЕДЕНИЯ ЗА ЛИЦАТА НОМИРАНИ ЗА ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ“ АДСИЦ**

### **1. МАГДАЛЕНА СЛАВЧЕВА СТОЯНОВА**

- 1.1. Притежава образователно-квалификационна степен "магистър" и познания в областта, в която работи Дружеството.
  - 1.2. Има 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.
  - 1.3. Номинирана е като независим член по смисъла на чл.107 ал.4 от ЗНФО:
    - 1.3.1. Не е член на управителния орган, изпълнителен член на надзорния орган или служител на Дружеството;
    - 1.3.2. Не е лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
    - 1.3.3. Не е член на управителен или надзорен орган, прокурисит или служител на лице по т. 1.3.2;
    - 1.3.4. Не е свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на Дружеството.
- ЛИПСАТА НА ОБСТОЯТЕЛСТВАТА ПО т.1.3.1, т.1.3.2., т.1.3.3 и т.1.3.4 ЩЕ БЪДЕ УСТАНОВЕНА С ПИСМЕНА ДЕКЛАРАЦИЯ, ПОДАДЕНА ОТ НОМИНИРАНОТО ЛИЦЕ ПРЕДИ ДАТАТА НА ИЗБОРА ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ.*

### **2. АНТОАНЕТА ТОДОРОВА АНДОНОВА**

- 2.1. Притежава образователно-квалификационна степен "магистър" и познания в областта, в която работи Дружеството.
  - 2.2. Има 5 години професионален стаж в областта на счетоводството
  - 2.3. Номинирана е като независим член по смисъла на чл.107 ал.4 от ЗНФО:
    - 2.3.1. Не е член на управителния орган, изпълнителен член на надзорния орган или служител на Дружеството;
    - 2.3.2. Не е лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
    - 2.3.3. Не е член на управителен или надзорен орган, прокурисит или служител на лице по т. 2.3.2;
    - 2.3.4. Не е свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на Дружеството.
- ЛИПСАТА НА ОБСТОЯТЕЛСТВАТА ПО т.2.3.1, т.2.3.2., т.2.3.3 и т.2.3.4 ЩЕ БЪДЕ УСТАНОВЕНА С ПИСМЕНА ДЕКЛАРАЦИЯ, ПОДАДЕНА ОТ НОМИНИРАНОТО ЛИЦЕ ПРЕДИ ДАТАТА НА ИЗБОРА ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ.*

### **3. ВЕСЕЛИН ИВАНОВ ЛОРИНКОВ**

- 3.1. Притежава образователно-квалификационна степен "магистър" и познания в областта, в която работи Дружеството.
- 3.2. Има 5 години професионален стаж в областта на счетоводството
- 3.3. НЕ Е независим член по смисъла на чл.107 ал.4 от ЗНФО: