

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
„КУАНТУМ ДИВЕЛОПМЪНТС“ АДСИЦ

ДОКЛАД

на Одитния комитет на „Куантум Дивелопмънтс“ АДСИЦ

Уважаеми акционери,

На основание чл. 108, ал. 1, т. 4 и т. 6 от ЗНФО и във връзка с получено уведомление в дружеството от Стефана Стоицева, рег. одитор № 0154, предоставяме настоящия доклад с оглед своевременен избор на нов регистриран одитор за заверка на ГФО на дружеството за 2021 г., предвид възникналите обстоятелства и законови срокове.

На редовното ОСА, проведено на 20.05.2021 г., за регистриран одитор на Дружеството за 2021 г. е избрана г-жа Стефана Стоицева, рег. № 0154.

На 24.01.2022 г. дружеството получи уведомление от нея, с което стана ясно, че проверката и заверката на ГФО за 2021 г. няма да може да бъде извършена, поради наличието на висящ съдебен спор между регистрирания одитор и държавния орган, регулиращ дейността му. На свой ред, Одитният комитет след извършена справка в информационната система на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, констатира, че г-жа Стоицева е лишена от правото да упражнява одиторската професия за срок от три години. С оглед това обстоятелство, налице е обективна невъзможност да бъде изпълнен поетият ангажимент за финансов одит, което представлява основателна причина по чл. 49, ал. 1 от ЗНФО за освобождаване на регистриран одитор от изпълнение на поет ангажимент за финансов одит.

Предвид горното и в съответствие с разпоредбите на Регламент (ЕС) № 537/2014 и по-специално чл. 16, пар. 2, настоящият доклад представлява и препоръка към одитираното предприятие за назначаване на задължителни одитори или одиторски дружества.

Първият вариант, който одитният комитет предлага за избор е дружеството „Актив“ ООД, което е с над 20-годишен опит в сферата на одита, финансовите, счетоводните и данъчните консултации и услуги, а съгласно промените в ЗНФО „Актив“ ООД е одиторско дружество, член на Института на дипломираните експерт - счетоводители, вписано под № 005 в Регистъра на регистрираните одитори - одиторски дружества в Република България, публикуван на официалната интернет страница на Института на дипломираните експерт - счетоводители - www.ides.bg и на официалната интернет страница на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори - www.cposa.bg.

Второто предложение е одиторът Николай Полинчев – рег. № 0684, чиято експертиза е задълбочена в работата с публични дружества. Последното е видно от доклада на КНПРО с резултатите от извършените планови инспекции през 2021 година.


Одитният комитет изразява обоснованото си предпочитание в настоящата препоръка към г-н Полинчев. Причините за това са следните. Дейността на „Актив“ ООД се осъществява главно в гр. Варна; гр. Шумен и в гр. Добрич, и това би създавало големи затруднения за извършването на одита, както и комуникацията с одитния комитет, тъй като седалището на одитираното дружество и цялата му оперативна и счетоводна информация се намират в гр. София, за разлика от г-н Полинчев, който оперира именно в София. На второ място при сравнение на финансовите оферти между двете предложения за одитори, бе констатирано сериозно разминаване в офериранияте цени за услугата. Считаме, че е целесъобразно да бъде избрана по-евтината оферта, с оглед защита интересите на акционерите и предвид факта, че обема на предложените услуги е един и същ. Предпочитанието се обосновава в най-голяма степен от горесцитирания специфичен опит в одитирането на публични компании.

Настоящата препоръка не е повлияна от трета страна, както и че не е наложена клауза от вида, посочен в параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

Тъй като независимият одитор следва да изготвя доклада по отношение на одиторския си ангажимент в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и при съблюдаване на съответните изискванията на ESMA и следва да бъде представен на общото Общото събрание на акционерите, при условието да не е лишен от правото да упражнява одиторската професия, тоест да е налице валиден лиценз. Поради тази причина, дружеството следва в спешен порядък да инициира процедура по избор на регистриран одитор за проверка и заверка на отчета за 2021 г., предвид законоустановените срокове.

Одитният комитет се съобрази с обстоятелствата от гледна точка на финансова целесъобразност и богатият опит със спецификите на отчетността при публичните дружества. Одитният комитет предлага за рег.одитор на Дружеството за 2021 год. да бъде избран **г- н Николай Полинчев – рег № 0684.**

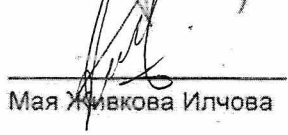
27.01.2022 г.



Лъчезар Бачев



Павлина Пилчева-Илиева



Мая Живкова Илчова