

ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА ЦКБ РИЪЛ ИСТЕЙТ ФОНД – АДСИЦ
ЗА 2017 ГОДИНА

Настоящия доклад на Одитния комитет на ЦКБ Риъл Истейт Фонд – АДСИЦ е съставена на основание чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността на Одитния комитет пред органа по назначаване.

Одитният комитет на ЦКБ Риъл Истейт Фонд – АДСИЦ беше създаден с решение на Общото събрание на акционерите на 13.06.2017 година в състав:

1. Виолета Николова Димитрова – Председател на Одитния комитет;
2. Любка Кирилова Папазова – Член на Одитния комитет.

През отчетния период Одитния комитет осъществяваше своята дейност съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит. Основните дейности на Одитния комитет включват:

- Наблюдение процесите на финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдение ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване ефективността на системите за управление и рисковете;
- Наблюдаване независимия финансов одит в предприятието;
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Членовете на Одитния комитет проведоха редица срещи със счетоводно-финансовия отдел на Дружеството, който предоставя финансовата информация. Последната е разбираема и надеждна и отразява финансовото състояние на Дружеството.

Одитният комитет извършваше проверки относно процесите по финансово отчитане в Дружеството, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете, както следва:

1. Наблюдение процесите на финансово отчитане в ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ

Дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които предоставя в Комисията за финансов надзор, „Българска фондова борса – София“ АД и разкрива на обществеността, чрез информационната система на Infostock.bg, както и на своя уеб сайт в законоустановения срок.

2. Наблюдение ефективността на системите за вътрешен контрол.

Одитния комитет наблюдаваше функционирането на организацията за вътрешен вътрешен контрол и постоянните процедури за контрол и отчетност, контролираше комуникацията на регистрирания одитор. Установи, че периодично са извършвани финансови анализи и финансов контрол от ръководството на текущото счетоводно отчитане на дружеството.

3. Наблюдаване ефективността на системите за управление и рисковете.

Одитния комитет се запозна с политиката на дружеството за управление на рисковете, но най-вече обърна внимание на тези, които дружеството счита за най-важни:

- Секторни рискове – неблагоприятни изменения на пазарните цени, забава при придобиването на имоти, увеличаване цените на строителството, зависимости на дружеството от платежоспособността на наематели
- Специфични рискове – кредитен, ликвиден, оперативен риск.
- Системни рискове – регулационния, пазарния риск, както и риска от неблагоприятни промени в законодателството.

Управлението на рисковете се осъществява текущо то ръководството на дружеството в съответствие с политиката на ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ за управление на рисковете.

4. Наблюдаване независимия финансов одит в предприятието.

Регистрираният одитор на финансовия отчет на ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ за 2017 г. е „РСМ БГ“ ЕООД (старо наименование „Баланс – М“ ЕООД). Наблюдението на Одитния комитет показва, че е създадена благоприятна среда за осъществяване на дейността на независимия финансов одит на съвместна работа с ръководството на дружеството.

Докладът на регистрирания одитор потвърждава, че годишният финансов отчет за 2017 г. предоставя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ. Докладът беше изготвен в договорните срокове.

Регистрираният одитор представи и обсъди с Одитния комитет и допълнителния доклад по годишния финансов отчет за 2017 г. в съответствие с чл. 60, ал. 1 от Закона за независимия финансов одит

5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

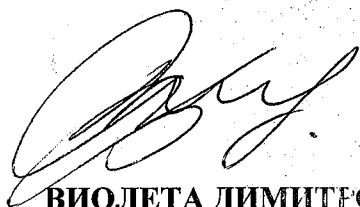
Одитния комитет се запозна с представената от регистрирания одитор декларация за независимост при започване на финансовия одит. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор изпълнява задълженията си да публикува на своята интернет страница <http://www.balance-m.bg> доклад за прозрачност, който включва изискваната от закона информация. Докладът за прозрачност е подписан от регистрирания одитор д-р Мариана Петрова Михайлова. Одитният комитет изиска информация дали регистрирания одитор д-р Мариана Петрова Михайлова, извършва допълнителни услуги, освен услугите по финансов одит на одитираното предприятие и получи уверение от ръководството на одитираното дружество, че няма договореност за предоставяне на допълнителни услуги и

такива не се предоставят, а също и декларация от регистрирания одитор, потвърждаваща, че не се оказват други услуги извън финансовия одит.

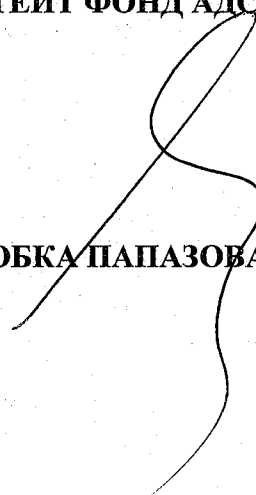
6. Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит за 2018 г. на ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ.

С оглед спазването на изискванията на Закона за счетоводството, Закона за независимия финансов одит, Общото събрание на акционерите, проведено на 22.12.2017г. избра „РСМ БГ“ ООД (старо наименование „Баланс – М“ ЕООД). Регистрираният одитор не е имал одитни ангажменти към одитираното дружество ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ в продължение на 7 поредни години по смисъла на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит. Одитния комитет предлага на Общото събрание на акционерите на ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ да избере отново „РСМ БГ“ ЕООД (старо наименование „Баланс – М“ ЕООД) за извършване на независимия финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г. Мотивите на Одитния комитет се основават на приетите резултати от дейността на регистрирания одитор до момента, постигнати при стриктно спазване на съответните правни норми и следване на добрите професионални и корпоративни практики на одитираното дружество ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ, съобразени със спецификата на дейността му.

ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА ЦКБ РИЪЛ ИСТЕЙТ ФОНД АДСИЦ:



ВИОЛЕТА ДИМИТРОВА



ЛЮБКА ПАПАЗОВА

08.05.2018г.

гр. София