

ДОКЛАД  
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА  
ФЕЪРПЛЕЙ ПРОПЪРТИС  
АДСИЦ  
за 2019 година

Настоящият доклад на Одитния комитет на ФеърПлей Пропъртис АДСИЦ е съставен на основание на чл. 108, ал. 1, т.8 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет на дейността на Одитния комитет пред органа по назначаване.

Одитният комитет на ФеърПлей Пропъртис АДСИЦ беше създаден с решение на Общото събрание на акционерите на 29.06.2017 година в състав:

1. Ангел Петров Крайчев- Председател на Одитния комитет;
2. Светла Димитрова Ангелова - Член на Одитния комитет;
3. Веселин Борисов Воденичаров - Член на Одитния комитет.

През отчетния период Одитният комитет осъществяваше своята дейност в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит.

Ръководството на предприятието осигури всички необходими ресурси за осъществяване на ефективно изпълняване на задълженията на Одитния комитет.

Членовете на ръководството и отговорните служители на предприятието оказваха съдействие на Одитния комитет при изпълнение на дейността му.

Основните дейности на Одитния комитет включват:

- Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете;
- Наблюдаване на 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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители.

През отчетния период Одитният комитет извърши по гореуказаните дейности следното:

1. Наблюдаване на процесите на финансово отчитане във ФеърПлей Пропъртис АДСИЦ

Дружеството изготвя индивидуални тримесечни междинни финансови отчети и индивидуален годишен финансов отчет, които представя в комисията за финансов надзор и разкрива пред обществеността. Одитният комитет се запозна с финансовия календар на интернет страницата на дружеството и с информацията за публикуването на периодичната информация на страницата на комисията за финансов надзор и констатира, че индивидуалните финансови отчети са представени.

## 2. Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол

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

## 3. Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете

Политиката на дружеството за управление на финансовите рискове, и най-вече рисковете, които дружеството счита за най-важни, включва следното: пазарния риск (включва валутния риск, риска от промяна на справедливата стойност и ценовия риск), кредитния риск, ликвидния риск и риска на лихвено-обвързаните парични потоци. Дружеството също така счита за важни индустриалните рискове, като например, отрасловия риск-рискът от неблагоприятна конюнктура на пазара на недвижимите имоти, специфичния фирмен риск-от неблагоприятна промяна на условията за продажба на продуктите и услугите, предлагани от дружеството.

Управлението на рисковете се осъществява текущо от ръководството на дружеството в съответствие с политиката за управление на рисковете.

## 4. Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието

Регистрираният одитор на финансовия отчет на ФеърПлей Пропъртис АДСИЦ за 2019 година е Теодора Иванова Цветанова. Наблюдението на Одитния комитет показва, че е създадена благоприятна среда за осъществяване на дейността на независимия финансов одит в условия на съвместна работа с ръководството на дружеството.

Докладът на регистрирания одитор потвърждава, че индивидуалният годишен финансов отчет за 2019 година представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ФеърПлей Пропъртис АДСИЦ. Докладът беше изготвен в договорените срокове.

Регистрираният одитор представи и обсъди с Одитния комитет и допълнителния доклад по годишния финансов отчет за 2019 година в съответствие с чл. 60 ал. 1 от Закона за независимия финансов одит. В доклада е отбелязано, че не са констатирани значими пропуски в системата за вътрешен финансов контрол и в счетоводната система на предприятието, на одитора са представени поисканите данни, обяснения и документи, както и че той не е имал съществени затруднения по време на задължителния одит. Ключовите одиторски въпроси са били обсъдени с ръководството по време на одита.

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

Одиторът представи пред Одитния комитет Декларацията за независимост в началото при започване на финансовия одит. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор

изпълнява задължението си да публикува на своята интернет страница: [www.investex-audit.com](http://www.investex-audit.com), доклад за прозрачност, който включва изискваната от закона информация. Докладът за прозрачност е подписан от регистрирания одитор Теодора Цветанова. Одитният комитет изиска информация дали регистрираният одитор Теодора Цветанова 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. Също така Одитният комитет констатира, че в допълнителния доклад регистрираният одитор отново е декларирал както независимостта си, така и непредоставянето на допълнителни услуги на одитираното предприятие.

Одитният комитет не констатира нарушение на изискванията на Закона за независимия финансов одит и Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители по отношение на независимостта и се увери в независимостта на регистрирания одитор Теодора Цветанова от одитираното предприятие.

6. Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит за 2020 година на ФеърПлей Пропъртис АДСИЦ.

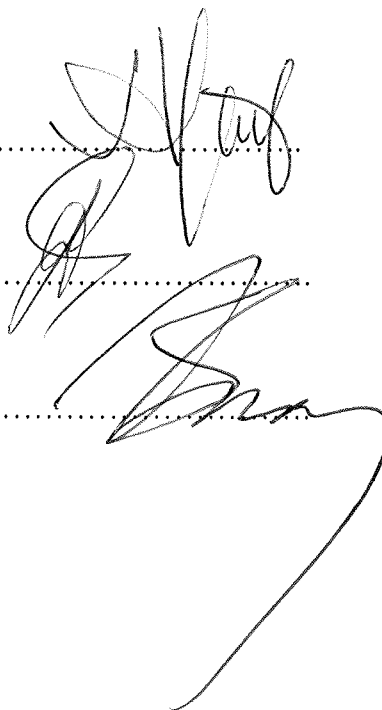
С оглед спазване на изискванията на Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет препоръчва на Общото събрание да избере за регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на ФеърПлей Пропъртис АДСИЦ за 2020 година госпожа Теодора Иванова Цветанова, диплома N2 0771/2012, издадена от Института на дипломираните експерт-счетоводители в България.

София, 10 юни 2020 година

Членове на ОК: 1. ....

2. ....

3. ....

The image shows three handwritten signatures in black ink, corresponding to the numbered list of committee members. The signatures are written over dotted lines. The first signature is at the top, the second is in the middle, and the third is at the bottom and is significantly larger and more stylized than the others.