

**ДОКЛАД НА ОРГАНА, ОСЪЩЕСТВЯВАЩ
ФУНКЦИИТЕ НА ОДИТЕН КОМИТЕТ
НА БУЛГЕРИЪН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП
АДСИЦ
ЗА 2016 г.**

I. Дейност на Органа, осъществяващ функциите на одитен комитет през 2016 г.

Основните дейности на Органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на **БУЛГЕРИЪН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП АДСИЦ** в съответствие с разпоредбите на чл.40з на отменения Закон за независимия финансов одит, 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 и Етичния кодекс на професионалните счетоводители;

На основата на получената първична информация, проведени професионални анализи и експертни дискусии и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публично предлагане на ценни книжа, органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на **БУЛГЕРИЪН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП АДСИЦ**, формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2016 г.

Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в

БУЛГЕРИЪН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП АДСИЦ

През 2016 г. дружеството спазваше 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 изготвени на база на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. При осъществяване на отчетността на предприятието и съставянето на финансовия отчет са прилагани принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване на счетоводната политика от преходни отчетни периоди.

1. Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на директорите на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременно изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на **БУЛГЕРИЪН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП АДСИЦ** до Комисията за финансов надзор, „Българска фондова борса – София” АД и обществеността. Периодично 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. В допълнение органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на **БУЛГЕРИЪН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП АДСИЦ**, потвърждава, че през 2016 г., системата за финансово отчитане е адекватна и представя достоверно финансово състояние на **БУЛГЕРИЪН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП АДСИЦ**, както и че системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на Дружеството.

2. Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете

През 2016 г. **БУЛГЕРИЪН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП АДСИЦ**, поради спецификата на дейността на дружеството имаше експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

СИСТЕМАТИЧНИ

- Инфлационен риск
- Общ макроикономически риск
- Лихвен риск
- Ликвиден риск
- Политически риск

НЕСИСТЕМАТИЧНИ

- Ниска ликвидност на инвестициите в недвижими имоти
- Достъп до източници и цена на финансиране

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са представени в Годишния доклад за дейността през 2016 г.

3. Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието

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, през 2016 г. Общото събрание на акционерите на **БУЛГЕРИЪН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП АДСИЦ** избира Олга Георгиева Миленкова с дипл. №0036/2006 г. регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2016 г. е проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

4. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

Извършеният преглед на независимостта на избрания на редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2016 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 г. показва, че Олга Миленкова, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на **БУЛГЕРИЪН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП АДСИЦ**.

II. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2017 год.

Съветът на директорите на „**БУЛГЕРИЪН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП АДСИЦ** в качеството си на орган, изпълняващ функциите на одитен комитет, и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството за 2017 г., препоръчва независимия финансов одит на финансовия отчет за 2017 г. да се извърши от Олга Георгиева Миленкова с дипл. № 0036/ 1991 г.

Председател:


Иван Станев