



До
Общото събрание на акционерите
на „ПАРК“ АДСИЦ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ПАРК“ АДСИЦ ПРЕЗ 2018 г.

Докладът за дейността на Одитния комитет на „ПАРК“ АДСИЦ е изготвен на основание чл. 108, ал.1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), във връзка с приключването на работата по съставянето, приемането и одита на годишния финансов отчет на Дружеството за 2018 г.

Настоящият Одитният комитет на „ПАРК“ АДСИЦ е избран с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 11.12.2018 г., в съответствие с изискванията на чл.107, ал. 1 и 2 от ЗНФО.

Одитният комитет на Дружеството е в състав:

- Явор Николаев Иванов – председател на Одитния комитет;
- Йонета Милчева Миленкова – член на Одитния комитет;
- Никола Стефанов Петринин – член на Одитния комитет.

През 2018 г. до избирането на настоящия Одитен комитет, ролята на такъв се е осъществявала от Съвета на директорите.

Одитният комитет на дружеството е изпълнявал своите отговорности в съответствие с изискванията, регламентирани в чл.108, ал.1 от ЗНФО.

Основните функции и задължения на Одитния комитет на дружеството включват:

- Информирание на управителните и контролните органи на дружеството за резултатите от задължителния одит и поясняване по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на йодитния комитет в този процес;
- Наблюдение на процесите на финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдение на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска по отношение на финансовото отчитане на предприятието;
- Наблюдение на задължителния одит на годишния финансов отчет на предприятието;
- Проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдение на целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги извън одита на одитираното предприятие, в съответствие с изискванията на нормативната уредба.
- Представяне на препоръка за назначаване на регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на годишния отчет за 2019 г. на „ПАРК“ АДСИЦ;
- Отчитане на дейността си пред Общото събрание на акционерите на дружеството;
- Изготвяне и представяне на доклад за дейността си на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО).

Във връзка с изпълнение на основните отговорности на Одитния комитет, през отчетния период бе извършено и установено следното:

1. Информирание на управителните и контролните органи на дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснения по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес.

Одитният комитет на „ПАРК“ АДСИЦ констатира, че през 2018 г. няма съществени промени и Дружеството извършва дейността по финансово отчитане като се базира на счетоводна политика, представена с одитирания финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2018 г. Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Във връзка с

прилагането на новите счетоводни стандарти – МСФО 9, МСФО 15 и МСФО 16, ръководството на дружеството анализира очакваните ефекти от първоначалното им прилагане и това би наложило промени в счетоводната политика.

2. Наблюдение на процесите на финансово отчитане в предприятието.

В качеството си на публично дружество и в съответствие с изискванията на Закона за предлагане на ценни книжа и другите нормативни актове, „ПАРК“ АДСИЦ изготвя тримесечни междинни неконсолидирани финансови отчети и Годишен неконсолидиран финансов отчет, които представя на регулаторния орган, регулирания пазар и обществеността в законоустановените срокове. Финансовите отчети се представят по електронен път чрез електронните системи, съответно e-register и X3news.

В тази връзка са проведени четири заседания на Одитния комитет, на които е извършен преглед на междинните финансови отчети и на Годишния финансов отчет. Заседанията са проведени между 15-то и 30-то число на месеца, следващ тримесечието и са надлежно протоколирани.

Одитният комитет констатира, че финансовите отчети са изготвени в съответствие с МСФО и са спазени изискванията за своевременно им представяне.

3. Наблюдение на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска по отношение на финансовото отчитане на предприятието.

В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на ръководния персонал, намаляват финансовите, операционните и юридическите рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.

Информация за основните характеристики на системата за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане е представена в т. III на Декларацията за корпоративно управление от 22 март, 2019 г.

Одитният комитет счита, че Дружеството осъществява отговорно, контролирано и ефективно управление на финансовото отчитане на своята дейност.

4. Наблюдение на задължителния одит на годишния финансов отчет на предприятието, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на КПНРО по прилагането на чл.26, пар. 6 от Регламент (ЕС) №537/2014.

Задължителният одит на Годишния финансов отчет за 2018 г. на „ПАРК“ АДСИЦ е извършен от регистрирания одитор Теодора Иванова Цветанова, вписана в регистъра на ИДЕС под № 0771, избран от Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 11.12.2018 г.

5. Проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдение на целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги извън одита на одитираното предприятие, в съответствие с изискванията на нормативната уредба.

В изпълнение на гл.6 и гл.7 от ЗНФО, както и на изискванията на чл.26 от Регламент (ЕС) №537/2014 на Европейския парламент и на Съвета, регистрираният одитор е потвърдил в писмена форма пред Одитния комитет, че е независим от „ПАРК“ АДСИЦ.

Одитният комитет на „ПАРК“ АДСИЦ се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Одитният комитет се запозна с договора за възлагане на одита, с представителното писмо на ръководството, с одиторския доклад за извършения одит за 2018 г., както и с допълнителния доклад на одитора по чл. 60 от ЗНФО, изготвен в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и разпоредбите на чл.11 от Регламент (ЕС) №537/2014.

През отчетния период Дружеството не е отправяло искане за предоставяне на разрешени услуги от страна на регистрирания одитор Теодора Иванова Цветанова, извън обхвата на задължителния финансов одит.

Не са настъпвали обстоятелства по чл. 66 от ЗНФО, водещи до необходимост от преценка и решение на Одитния комитет. В одиторския доклад от 29 март 2019 г., одиторът е представил информацията съгласно чл.10 от Регламент (ЕС) №537/2014 във връзка с изискванията на чл.59 от ЗНФО.

6. Представяне на препоръка за назначаване на регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на годишния отчет за 2019 г. на „ПАРК“ АДСИЦ.

На основание чл. 16, пар. 2 от Регламент (ЕС) №537/2014, във връзка с чл.65 от ЗНФО, препоръчваме да бъде подновен одитния ангажимент на регистрирания одитор Теодора Иванова Цветанова, вписана в регистъра на ИДЕС под № 0771, на който бе възложено извършването на задължителен финансов одит на годишния финансов отчет на

дружеството и за 2018 г. Регистрираният одитор не е имал одитни ангажименти към „ПАРК“ АДСИЦ в продължение на седем поредни години по смисъла на чл.65 от ЗНФО.

7. Отчитане на дейността на Одитния комитет пред Общото събрание на акционерите на дружеството.

Настоящият доклад ще бъде включен в дневния ред и представен за обсъждане и приемане от редовното Общо събрание на акционерите на Дружеството.

8. Изготвяне и представяне на доклад за дейността на Одитния комитет на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО).

Съгласно изискването по чл. 108, ал.1, т. 9 от ЗНФО, в срок до 30 юни 2019 г., Одитният комитет ще изготви и представи в КПНРО годишен доклад за дейността си.

Настоящият доклад е приет на заседание на Одитния комитет, проведено на 15.04.2019 г.

15.04.2019 г.

Членове на Одитния комитет:

Явор Николаев Иванов

Йонета Милчева Миленкова

Никола Стефанов Петринин



Handwritten signatures in blue ink, corresponding to the members of the Audit Committee listed on the left, with dotted lines indicating the signature lines.