

**ГОДИШЕН ДОКЛАД**  
на  
**ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на**  
**„ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД” АД**  
за 2016 г.

29.03.2017 г.

## **I. Обща информация**

Този доклад е изготвен в съответствие с Глава осма, "Б" от Закона за независимия финансов одит (действащ до 02.12.2016 г.). На общото събрание на акционерите, проведено на 10.08.2015 г., е прието решение (под условие, че дружеството придобие публичен статут) в съответствие с чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит функциите на Одитен комитет да се изпълняват от СД, като съобразно изискванията на закона за председател е избран Иван Антоу.

След влизането в сила на новия Закон за независимия финансов одит и съобразно предвидените в него срокове, Дружеството в качеството си на предприятие от обществен интерес ще създаде одитен комитет и ще приеме правила за дейността му в съответствие с чл. 107, ал. 7 от новия ЗНФО.

## **II. Дейност на Одитния комитет през 2016 г.**

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД през 2016 г. може да бъде направено следното обобщение относно финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на риска и независимия финансов одит в предприятието:

### **1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието**

През 2016 г. предприятието 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 действащото предприятие и принципа на историческата цена. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изискваше употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така беше необходимо при прилагането на счетоводната политика на предприятието, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети се отнасят преди всичко до признаване на приходите от услуги и измерване на етапа на завършеност на услугата към датата на съставяне на съответния баланс.

### **2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието**

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на директорите на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети (публични уведомления за финансовото състояние) на „ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД до КФН, „БФБ-София“ АД и обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в предприятието, а съответните доклади са били предоставяни на вниманието на Съвета на директорите преди изтичане на следващия календарен месец от годината. В допълнение, Одитният комитет потвърждава, че през 2016 г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД, както и че системата за вътрешен контрол в Дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на Дружеството.

### **3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието**

През 2016 г. управителният орган на „ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД осъществяваше ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на система за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране. Основната цел пред Съвета на директорите на Дружеството беше свързана с процедурата по одобрение на Проспекта за допускане до търговия на емисията акции, издадени от „Принц Фон Пройсен Кепитъл Лимитед“ АД, последващото въвеждане на акциите за търговия на регулирания пазар, съблюдаване на регулаторните и надзорните изисквания, свързани с междинното финансово отчитане.

Основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството са рискове, типични за сектора, в който то действа (недвижимите имоти и дялово инвестиране), както и общи рискове, типични за всички стопански субекти в страната.

Инвестирането в акциите, издадени от „Принц Фон Пройсен Кепитъл Лимитед“ АД, е свързано с редица рискове, които могат да окажат влияние върху тяхната стойност и доходност. Приходите, печалбата и стойността на акциите на дружеството могат да бъдат неблагоприятно засегнати от множество фактори: конюнктура на пазара на недвижими имоти; икономическия климат в страната; риск, свързан с липсата на история в реализирането на инвестиционни проекти; риск от неправилен избор на стратегия за развитие и други.

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството за представени в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2016 г., както и в проспекта за допускане до търговия на ценните книжа, публикуван на страницата на КФН на интернет адрес [www.fsc.bg](http://www.fsc.bg), на страницата на „Българска Фондова Борса – София“ АД - <http://bse-sofia.bg/>, както и на интернет страницата на емитента – [www.pvp-capital.com](http://www.pvp-capital.com).

### **4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието**

Поради невъзможност от страна на изборния от Общото събрание на акционерите на Дружеството регистриран одитор, да провери и завери годишния финансов отчет на „Принц Фон Пройсен Кепитъл Лимитед“ АД за 2016 г. с Акт за назначаване № 20170301182645/06.03.2017 на Агенцията по вписванията бе назначен Огнян Анев Кръстев, регистриран одитор с Диплома ИДЕС № 84.

Съгласно представената от одитора и приета от Търговския регистър декларация-съгласие, считано от 17.03.2017 г. Огнян Анев Кръстев е назначен за одитор на „ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД, който ще извърши независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 г.

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

**5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и наблюдение на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие**

Извършеният преглед на независимостта на назначения от Търговския регистър с Акт за назначаване № 20170301182645/06.03.2017 Огнян Анев Кръстев, регистриран одитор с Диплома ИДЕС № 84, показва, че отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на Дружеството. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2016 г.

Предвид изложеното, Одитният комитет на „ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети и за 2017 г. да се извърши от г-н Огнян Анев Кръстев, регистриран одитор с Диплома ИДЕС № 084.



Иван Антоу,

председател на Одитния комитет на „ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД