

ГОДИШЕН ДОКЛАД
на
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на
„ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД
за 2018 г.

25.04.2019 г.

I. **Обща информация**

Настоящият доклад на Одитния комитет на „ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД е изготвен в съответствие с чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет на дейността на Одитния комитет пред органа на назначаване.

Одитният комитет на „ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 05.03.2019г.в състав:

1. Юлиан Живков Живков
2. Галина Захариева Стефанова
3. Пенчо Георгиев Пенчев

С решение на Одитния комитет № 1 от 05.03.2019 г. за председател на одитния комитет е избран Юлиан Живков.

II. **Дейност на Одитния комитет през 2018 г.**

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД през 2018 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 2018 г. предприятието е спазвало 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 изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така е необходимо при прилагането на счетоводната политика на предприятието, ръководството да използва собствената си преценка. През отчетната 2018г. не е имало съществени елементи на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети.

Дружеството изготвя индивидуални междинни тримесечни отчети, както и индивидуален годишен финансов отчет, които представя през комисията за финансов надзор и разкрива през обществеността. Одитният комитет се запозна с финансовия календар на интернет страницата на Дружеството и с информацията за публикуването на периодична информация на страницата на Българска фондова борса и констатира, че изискванията за своевременно представяне на индивидуалните финансови отчети са спазени.

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 2018г. 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 2018 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 2018 г., както и в проспекта за допускане до търговия на ценните книжа, публикуван на страницата на КФН на интернет адрес 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.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

Поради невъзможност от страна на избрания от Общото събрание на акционерите на Дружеството регистриран одитор, да провери и завери годишния финансов отчет на „Принц Фон Пройсен Кепитъл Лимитед“ АД за 2018 г. с Акт за назначаване № 20190125165940 от 29.01.2019 г. на Агенцията по вписванията бе назначен „Ековис Одит България“ ООД, одиторско дружество №114 с регистриран одитор Георги Стоянов Тренчев с Диплома от ИДЕС № 647.

Съгласно представената от одитора и приета от Търговския регистър декларация-съгласие, считано от 01.02.2019 г. Георги Стоянов Тренчев е назначен за одитор на „ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД, който ще извърши независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2018 г. За поемането на одиторския ангажимент е подписано писмо за поемане на одиторски ангажимент. Одитният комитет е запознат с неговото съдържание. Одитът на индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г. на „Принц Фон Пройсен Кепитъл Лимитед“ АД представлява първи ангажимент за задължителен одит.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2018 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 назначеното от Търговския регистър с Акт за назначаване № 20190125165940 от 29.01.2019 г. одиторско дружество №114 „Ековис Одит България“ ООД, с регистриран одитор Георги Стоянов Тренчев с Диплома от ИДЕС № 647, показва, че отговаря на законовите изисквания на ЗНФО и Регламент (ЕС) № 537/2014г. и на изискванията на Съвета на директорите на Дружеството. Независимостта на одита бе наблюдавана през целия одит и включително към датата на одиторския доклад към индивидуалния финансов отчет от 28.03.2019 г. Одиторският доклад съдържа докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014г. във връзка с изискванията на чл. 59 от ЗНФО. Представен е допълнителен доклад по чл. 60 от ЗНФО в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и Регламент (ЕС) № 537/2014 г.

През отчетния период Одитният комитет съдейства за гарантиране на прозрачност и независимост в процеса на изпълнение на задълженията на одитора. Спазени са сроковете за представяне на необходимата на одитора информация от Дружеството. Взети са предвид основните констатации от одита на индивидуалния финансов отчет за 2018г.

Одитният комитет констатира чрез комуникация с регистрирания одитор, че процедурите по одита са изпълнени отговорно и в съответствие с нормативните актове. Прецизно е планиран одита и неговото извършване. Регистрираният одитор е поддържал комуникация с Одитния комитет. Разгледани и комуникирани са опитът и квалификацията на регистрирания одитор, одиторската стратегия и подход за текущия ангажимент, идентифицирани са ключовите въпроси, както и формираните констатации и направените препоръки. На тази база Одитният комитет оценява ефективността на процеса по независим финансов одит.

Одитният комитет констатира, че в рамките на одитния период, регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2018 г. и ръководството не е отправяло такова искане, с което са спазени изискванията за независимост на одитора по чл. 64 от ЗНФО и чл. 5 от Регламент (ЕС) № 537/2014 г., както и не са настъпили обстоятелствата по чл. 66, ал. 3 от ЗНФО, водещи до необходимост от произнасяне на Одитния комитет. Независимият одитор е предоставил необходимите декларации за независимост съгласно нормативните изисквания.

Одиторският доклад е направен в съответствие със Закона за счетоводството и изискванията на ЗНФО. Изразено е становище на одитора във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството и становище във връзка с чл.100 (н), ал.10 във връзка с чл.100 (н), ал.8, т.3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

При приключване на одита на индивидуалния финансов отчет на „Принц Фон Пройсен Кепитъл Лимитед“ АД за 2018 г., регистрираният одитор представи на Одитния комитет допълнителни доклади по чл.60 от ЗНФО в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и Регламент (ЕС) № 537/2014 г. В тези доклади е систематизирана информация за заключителния одит и са описани одиторски въпроси и рискове. При

извършване на одита за 2018 г., одиторът е коментирал с Одитния комитет системата за финансово отчитане. По време на одита, не са установени проблемни въпроси във връзка със ЗНФО, относно регистрирания одитор.

Регистрираният одитор е публикувал своя доклад за прозрачност за 2017 г., съгласно нормативните изисквания.

Предвид изложеното, Одитният комитет на „ПРИНЦ ФОН ПРОЙСЕН КЕПИТЪЛ ЛИМИТЕД“ АД препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети и за 2019 г. да се извърши от одиторско дружество № 114 „Ековис Одит България“ ООД с регистриран одитор Георги Стоянов Тренчев с Диплома от ИДЕС № 647.

Юлиан Живков,

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