

ГОДИШЕН ДОКЛАД
на
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на
„ГРЕЙТ ЛЪК” АД
за 2020 г.

08.04.2021 г.

I. Обща информация

На проведеното редовно годишно общо събрание на акционерите за 2020 г. (20.08.2020 г.) бе прието решение за избор на нов Одитен комитет в състав: Ива Данчова Ганева, Наталия Владимирова Амзина и Боян Антониев Гиргинов. Общото събрание на акционерите взе решение за определяне на мандата на Одитния комитет на 3 години, считано от датата на провеждане на Общото събрание. С решението бе одобрен Правилник (Статут) на Одитния комитет, в съответствие с изискването на чл. 107, ал. 7 от ЗНФО, а Съвета на директорите бе овластен да определи възнаграждението на членовете на Одитния комитет.

II. Дейност на Одитния комитет през 2020 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „ГРЕЙТ ЛЪК“ АД през 2020 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 2020 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 „ГРЕЙТ ЛЪК“ АД до КФН, „БФБ“ 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 2020 г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „ГРЕЙТ ЛЪК“ 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 2020 г. управителният орган на „ГРЕЙТ ЛЪК“ 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 със 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 „ГРЕЙТ ЛЪК“ 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 2020 г.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

Съгласно решение на редовното годишно Общо събрание на акционерите на Дружеството, независимия финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2020 г. бе извършено от Николай Полинчев – регистриран одитор с Диплома № 684 в ИДЕС.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2020 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, Регламент (ЕС) № 537/2014 и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдение на целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие

Извършеният преглед на независимостта на избрания регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2020 г., показва, че Николай Полинчев – регистриран одитор с Диплома № 684 в ИДЕС, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на Дружеството. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2020 г.

В изпълнение на чл. 62 от Закона за независимия финансов одит, Николай Полинчев публикува периодично доклади за прозрачност.

III. Препоръка на Одитния комитет за регистриран одитор за 2020 г.

В изпълнение на чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит Одитният комитет на „ГРЕЙТ ЛЪК“ АД препоръчва независимия финансов одит на финансовите отчети за 2021 г. да се извърши от Николай Полинчев – регистриран одитор с Диплома № 684 в ИДЕС.

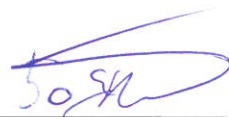
ОДИТЕН КОМИТЕТ:



Ива Ганева



Наталия Амзина



Боян Гиргинов