

ДОКЛАД

**за дейността на одитния комитет
на ИНВЕСТОР.БГ АД, ЕИК 130277328,
за 2018 година.**

| № по ред | Тема | Отговор |
|----------|---|--|
| 1. | Численост на състава на одитния комитет. | Три души |
| 2. | Имена и квалификация на членовете на одитния комитет. | 1. Валентина Борисова Димитрова – висше икономическо образование, степен „магистър“ 2. Маргарита Сашкова Андонова – висше икономическо образование, степен „магистър“ 3. Пепа Петрова Димитрова – висше икономическо образование, степен „магистър“ |
| 3. | Дата на приемане (дата на последна редакция) на статута на одитния комитет. | 04 май 2018 год. |
| 4. | Брой на заседанията на одитния комитет. | Три заседания |
| 5. | Обяснение на начина, по който комитетът е направил оценка на ефективността на процеса по независим финансов одит. | По време на извършването на одита на финансовите отчети за 2018 г. Одитният комитет проведе срещи с независимия одитор в лицето на специализираното одиторско предприятие „Кроу България Одит“ ЕООД – неговият представляващ Георги Калоянов, и с ръководството на Дружеството. Одитният комитет се запозна със стратегията на одитния процес, оценените рискове и ниво на същественост, свързани с финансовия отчет, получи информация за констатациите и препоръките на одитора. |
| 6. | Обяснение на подхода за назначаване или преназначаване на външния одитор. | Избраният одитор Георги Калоянов, като представляващ специализираното одиторско предприятие „Кроу България Одит“ ЕООД, е препоръчал и одитния комитет е приел, отговорен за одита на Дружеството да бъде Гюляй Рахман – регистриран одитор. |
| 7. | Кога е проведен последният подбор за назначаване на външен одитор? | 04.05.2018 г. при избора на одитор за 2018 год. |
| 8. | Последният предварителен подбор за | Подборът за назначаване на |

| | | |
|-----|---|---|
| | назначаване на регистриран одитор от одитния комитет ли е проведен? Ако отговорът е „не“, кой е извършил подбора и съответно предложението за назначаване на външен одитор пред общото събрание? | регистрина одитор е проведен от одитния комитет на Инвестор.БГ АД. |
| 9. | Колко регистрирани одитори (одиторски дружества) са били поканени при последния предварителен подбор и съответно колко кандидати са подали оферти? | Поканени регистрирани одитори – 3 бр. Получени оферти – 3 бр. |
| 10. | При последния предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор общото събрание избрало ли е одитора/ите, съгласно предложението на одитния комитет? | Общото събрание е избрало специализираното одиторско предприятие „Кроу България Одит“ ЕООД – предложено от одитния комитет. |
| 11. | Име на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество). | „Кроу България Одит“ ЕООД |
| 12. | Продължителността на мандата на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество). | Пети пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит. |
| 13. | Име на настоящия отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество). | Гюляй Рахман |
| 14. | Колко време изпълнява функцията настоящият отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество)? | Втора година |
| 15. | Описание на политиката на комитета за одобрение на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит. | За да се избегнат всякакви съмнения относно независимостта на одиторското предприятие, одитния комитет е възприел политика за работа с „чисто одиторско предприятие“. В този смисъл възможността за предлагане, одобряване и приемане на услуги извън финансовия одит са неприложими. |
| 16. | Описание по какъв начин се гарантира обективността и независимостта на одитора по задължителен финансов одит при предоставяне на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит. | Неаудитни услуги не се предоставят от избрания за задължителен финансов одит одитор на Инвестор.БГ АД. |
| 17. | Размер на възнагражденията за задължителен одит на индивидуалния и консолидирания (когато е приложимо) финансов отчет. | Общо възнаграждение в размер на 27 900,00 лв. без ДДС за одит на индивидуален и консолидиран финансов отчет. |
| 18. | Размер на възнагражденията за свързани с одита услуги и други неаудитни услуги, предоставени от одитора по задължителен финансов одит. | неприложимо |
| 19. | Списък на дадените одобрения за предоставяне на предприятието от външния одитор на услуги, различни от задължителния финансов одит. | неприложимо |
| 20. | През годината одитният комитет отказал ли е искане за предоставяне на други | Не са постъпвали искания за неаудитни услуги. |


| | | |
|-----|--|--|
| | неодитни услуги от одитора по задължителен финансов одит? Ако отговорът е „да“, моля посочете вида на поисканите услуги и какви са били причините за отказите? | |
| 21. | Информация за установени заплахи (ако има такива) за независимостта и обективността на външния одитор. | Не са установени заплахи за независимостта и обективността на външния одитор. |
| 22. | Списък на предоставените от външния одитор услуги на контролираните от одитираното предприятие дружества. | <ul style="list-style-type: none"> - Инвестор имоти нет ООД – независим финансов одит на индивидуален финансов отчет; - Инвестор пулс ООД – независим финансов одит на индивидуален финансов отчет; - Инвестор ТВ ЕООД – независим финансов одит на индивидуален финансов отчет; - Бранд ню айдиъс ЕООД – независим финансов одит на индивидуален финансов отчет; - Висше училище по застраховане и финанси АД – независим финансов одит на индивидуален финансов отчет; - Висше училище по застраховане и финанси – независим финансов одит на индивидуален финансов отчет; - Проджект къмпани 1 АД – независим финансов одит на индивидуален финансов отчет; - Кий медия ООД – независим финансов одит на индивидуален финансов отчет; |
| 23. | Информация за решенията (ако има такива) за назначаване на преглед за контрол на качеството преди издаване на одиторския доклад от определен одитния комитет друг регистриран одитор в случаите на чл. 66, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит. | Не са настъпили обстоятелствата, посочени в чл. 66 ал.2 от Закона за независимия финансов одит. |
| 24. | Информация за решенията (ако има такива) за продължаване от външния одитор изпълнението на ангажименти по задължителен финансов одит в случаите на чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит. | Няма решения във връзка с обстоятелства, посочени в чл. 66 ал. 3 от Закона за независимия финансов одит. |
| 25. | Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира своята дейност, констатирани слабости в предприятието и свързаните с тях препоръки? | Един път |
| 26. | Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира резултатите от задължителния одит и приноса му за достоверността на | Един път |

| | | |
|-----|---|---|
| | финансовите отчети, както и ролята на одитния комитет в процеса по финансово отчитане? | |
| 27. | Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с външния одитор, за да осъществява мониторинг върху изпълнението на одита? | Три пъти |
| 28. | Външният одитор представил ли е допълнителния доклад на одитния комитет преди или заедно с представянето на одитния доклад? Ако отговорът е „не“, какви са били причините за това? | да |
| 29. | Одитният комитет запознал ли се е и съответно дали е взел предвид констатации и препоръки, направени от КПНРО при последната инспекция за гарантиране качеството на професионалната дейност на външните одитори? | Извършена беше проверка от наша страна във връзка с прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) №537/2014 г. Последната проверка на одиторското дружество е извършена от Комисия за публичен надзор на регистрираните одитори (КПНРО) през м.април 2018 г. и е приключила с оценка „А“. |
| 30. | Външният одитор обсъждал ли е с одитния комитет ключовите въпроси от одита, както и констатираните съществени пропуски и несъответствия във вътрешния контрол и в процеса по финансово отчитане на одитираното предприятие? | Външният одитор е обсъждал с одитния комитет следните въпроси, свързани с одита: - осъществени през периода придобивания във вид на инвестиции в дъщерни предприятия; - оповестявания. |
| 31. | Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки и предложения за подобряване ефективността на процеса по финансово отчитане в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки. | През отчетния период одитния комитет не е давал препоръки за подобряване на ефективността по отчитане на финансовото състояние. |
| - | Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки. | През отчетния период одитния комитет не е давал препоръки за подобряване на системата за вътрешен контрол и управление на риска. |
| 32. | Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване дейността по вътрешен одит в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки. | През отчетния период одитния комитет не е давал препоръки за подобряване на дейността по вътрешен одит. |
| 33. | Одитният комитет извършвал ли е действия за проследяване изпълнението на дадени през предходната година препоръки? | През предходната година не са давани препоръки. |
| - | Установени проблемни въпроси във връзка с определените от Закона за независимия финансов одит функции на одитния комитет по отношение | Към момента на издаване на настоящия доклад не са установени проблемни области по повод изпълнението на функциите на |

| | | |
|-----|--|--|
| | дейността на външния одитор. | одитния комитет по отношение на дейността на външния одитор. |
| 34. | Друга информация, която одитният комитет счита за необходимо да сподели с Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори. | Не е установена друга информация, която одитния комитет да счита за необходимо да оповести в настоящото. |
| 35. | Други | На основание настъпила промяна през 2018 г. в съставителя на финансовите отчети на „Инвестор.БГ“ АД, а именно – съставител е Валентина Борисова Димитрова, и с цел избягване на конфликт на интереси, в качеството ѝ на член на Одитния комитет на дружеството, същата е присъствала на заседанията на Одитния комитет в качеството си на съставител на отчети, но не е участвала във вземането на решения на Одитния комитет. |

Докладът е приет с Решение на одитния комитет от 02.05.....2019 г.

Одитен комитет:



 / Маргарита С. Андонова /



 / Пета П. Димитрова /