

ДО

„Форуком Фонд Имоти“ АДСИЦ

гр. Севлиево, ул. Стефан Пешев 87

На вниманието на: Самир Мутишев- представляващ „Форуком Фонд Имоти“ АДСИЦ

Уважаеми Г-н Мутишев,

На провело се събрание на одитния комитет на „Форуком Фонд Имоти“ АДСИЦ, бе обсъден и приет годишния доклад на комитета за 2025 година. Бяха разгледани и дискутирани:

- Процесите по финансовото отчитане в предприятието.
- Ефективността на системите за вътрешен контрол.
- Ефективността на системата за управление на рисковете.
- Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
- Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

Приложено Ви представяме годишния доклад на Одитния комитет за 2025 година.

Председател на Одитния комитет:

Ирена Китанова:

.....



**ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТНА
„ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ**

ЗА 2025 г.

Настоящият доклад на одитния комитет на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ, за 2025 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на одитния комитет на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието.
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

**Процеси по финансовото отчитане в предприятието
и ефективност на вътрешния контрол.**

През 2025 г. Одитният комитет осъществи наблюдение върху ефективността на вътрешния контрол в дружеството. В хода на своята дейност комитетът се запозна с управленската структура, разпределението на отговорностите и извърши преглед на системата за вътрешен контрол, обхващаща основните оперативни дейности на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ.

В резултат на извършените действия, Одитният комитет установи, че ръководството на дружеството е изградило надеждна система за вътрешен контрол, включваща предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължения, както и текущ контрол при осъществяване на разходите. Системата функционира стабилно и ефективно, осигурявайки висока степен на надеждност във финансовата отчетност и подпомагайки ръководния екип при вземането на информирани управленски решения, свързани с управлението на финансовите ресурси.

Одитният комитет счита, че ръководството на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ е прилагало последователна и адекватна счетоводна политика, като е упражнявало пряк контрол върху процесите по финансово отчитане. При съставянето на отчетността е спазвано приложимото законодателство и са прилагани действащите Международни счетоводни стандарти (МСС), като отчетите са съставяни въз основа на принципа на действащо предприятие. Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводството, ефективното управление на активите, както и за прилагането на превантивни мерки с цел минимизиране на рисковете от злоупотреби или други нарушения.

В изпълнение на изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, през 2025 г. „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ редовно е изготвяло и предоставяло на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар („Българска фондова борса“ АД), както и на обществеността, посредством интернет страницата на дружеството и чрез бюлетин секцията на интернет страницата на investor.bg, достоверни и изчерпателни тримесечни и годишни финансови отчети.

Ефективност на системите за управление на рисковете

Одитният комитет счита, че ръководството на дружеството прилага действаща и резултатна система за идентифициране, оценка, прогнозиране и управление на рисковете. Ефективното функциониране на системата предоставя необходимата увереност, че потенциалните рискове са контролирани в рамките на допустимите граници, като същевременно се гарантира в максимална степен защитата на интересите на акционерите.

През 2025 г. ръководството на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ е осъществило целенасочено и отговорно управление на рисковете, чрез прилагането на утвърдена система за тяхното прогнозиране и ограничаване. Всички членове на Съвета на директорите отговарят на нормативните изисквания за заеманите длъжности и активно допринасят за поддържането на стабилна управленска среда.

Подробна информация относно основните рискове, оказващи влияние върху специфичната дейност на дружеството, е включена в Годишния доклад за дейността за 2025 г., изготвен от Съвета на директорите и представен на Общото събрание на акционерите.

Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финансов одит, през финансовата 2025 г. е извършен независим финансов одит на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ от сертифицираното одиторско дружество „Филипов Одитинг“ ООД с рег. №168.

Независим одитор на дружеството за 2025 г. е избран от Общото събрание на акционерите на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ. В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че сертифицирания одитор Моника Асенова Регистриран одитор, отговорен за одита от „Филипов Одитинг“ ООД, одиторско дружество рег. №168, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ.