



**ДОКЛАД НА ОРГАНА, ОСЪЩЕСТВЯВАЩ
ФУНКЦИИТЕ НА
ОДИТЕН КОМИТЕТ НА
ЕУРОТЕРРА БЪЛГАРИЯ АД**

ЗА 2016 Г.

Съгласно решение на общото събрание на акционерите на "ЕУРОТЕРРА БЪЛГАРИЯ" АД от 29.06.2009 г. и на основание разпоредбата на чл.40ж, ал.1 от отменения ЗНФО, за орган, осъществяващ функциите на одитен комитет на дружеството беше избран Съвета на директорите на "ЕУРОТЕРРА БЪЛГАРИЯ" АД, който изготви настоящия годишен доклад за дейността си през 2016 г.

Този доклад се изготвя на основание разпоредбите на отменения ЗНФО и се представя на акционерите на "ЕУРОТЕРРА БЪЛГАРИЯ" АД на годишното общо събрание на акционерите на дружеството.

В съответствие с изискванията на новия закон за независимия финансов одит Съветът на директорите ще предложи на годишното общо събрание на акционерите на дружеството да бъде избран одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания.

I. Дейност на Органа, осъществяващ функциите на одитен комитет през 2016 г.

Основните дейности на Съвета на директорите на дружеството, в качеството му на Орган, осъществяващ функциите на одитен комитет на "ЕУРОТЕРРА БЪЛГАРИЯ" АД в съответствие с разпоредбите на чл.40з на отменения Закон за независимия финансов одит, включват:

- Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете;
- Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието;
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители;

На основата на получената първична информация, проведени професионални анализи и експертни дискусии и в пълно съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публично предлагане на ценни книжа, органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на "ЕУРОТЕРРА БЪЛГАРИЯ" АД, формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2016 г.

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в "ЕУРОТЕРРА БЪЛГАРИЯ" АД



Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, както и с международното счетоводно законодателство. За нерешените въпроси се прилагат счетоводни принципи и решения в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията. Годишният финансов отчет на дружеството към 31.12.2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане приети от Комитета за разяснения на МСФО(КРМСФО).

Ако приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви., то те ще са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2. Наблюдаване на ефективността на системите за управление на рисковете

През 2016 г. "ЕУРОТЕРРА БЪЛГАРИЯ" АД, поради спецификата на дейността на дружеството имаше експозиция към следните рискове:

- a. Достъп до източници и цена на финансиране
- b. Слаба ликвидност на инвестициите в недвижими имоти
- c. Риск при изграждане на недвижими имоти
- d. Спад в цените на наемите на недвижими имоти

През 2016 г. "ЕУРОТЕРРА БЪЛГАРИЯ" АД, също така има експозиция към следните систематични рискове:

- a. Общ макроекономически риск
- б. Лихвен риск
- c. Инфлационен риск
- d. Политически риск

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са представени в Годишния

доклад за дейността през 2016 г.

3. Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието

Съветът на директорите, в качеството си на орган, изпълняващ функциите на одитен комитет на "ЕУРОТЕРРА БЪЛГАРИЯ" АД проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2016 г. е проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.


4. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

Извършеният преглед на независимостта на избрания на редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2016 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 г. показва, че одиторът отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на "ЕУРОТЕРРА БЪЛГАРИЯ" АД.

II. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2017 год.

Съветът на директорите, в качеството си на орган, изпълняващ функциите на одитен комитет на "ЕУРОТЕРРА БЪЛГАРИЯ" АД, препоръчва независимия финансов одит на финансовия отчет за 2017 г. да се извърши от регистриран одитор Георги Георгиев, дипл. № 0063.

Председател:


Ојса Теряну