

ОТЧЕТ
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ
през 2016 година

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет на Одитния комитет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ е изготвен на основание Закона за независимия финансов одит.

Одитния комитет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ е в състав: Лозана Любенова Славчова – председател на одитния комитет и Кръстана Руменова Василева – член на одитния комитет. С решение на редовното годишно общо събрание на акционерите на дружеството, проведено на 31.05.2013 г. общото събрание на акционерите преизбра одитния комитет на дружеството в състав от Лозана Любенова Славчова и Кръстана Руменова Василева за мандат от 3 години. С решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 01.06.2016 г. е избран одитен комитет на дружеството в състав от Лозана Любенова Славчова – Председател на одитния комитет и Диана Тодорова Михайлова – член на одитния комитет с мандат от 3 години.

Дейността на Одитния комитет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ през 2016г. беше насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в компанията.

През 2016 г. бяха извършени следните дейности:

Регистриран одитор на дружеството, който извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2016 г. е специализирано одиторско предприятие „ОДИТ ХАУС“ ООД, със седалище и адрес на управление в гр. София 1606, р-н Красно село, бул. “Македония” No 18, сграда във вътрешен двор, ет. 4, вписано в регистъра на регистрираните одитори на ИДЕС под No 158 чрез ключовият одитор Златка Тодорова Капинкова – регистриран одитор, член на ИДЕС и вписана в регистъра на регистрираните одитори на ИДЕС под No 0756.

Извърши се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Договорът за извършване на независим финансов одит е сключен след одобрението му от одитния комитет. Одитният комитет установи, че в практиката си специализирано одиторско предприятие „ОДИТ ХАУС“ ООД, вписано в регистъра на регистрираните одитори на ИДЕС под No 158 и ключовият одитор Златка Тодорова Капинкова – регистриран одитор, член на ИДЕС и вписана в регистъра на регистрираните одитори на ИДЕС под No 0756 спазват изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители и по отношение на принципа независимост, който е :

1. Независимост на мнението – състояние на съзнанието, което позволява изразяването на мнение, без върху него да се отразяват влияния, които компрометират професионалната му

преценка, и позволявайки на дадено лице да действа почтено и обективно, като упражни професионален скептицизъм.

2. Независимост в поведението – избягване на факти и обстоятелства, които са толкова съществени, че обективна в преценката си и информирана трета страна, разполагаща с познания за цялата уместна за целта информация, включително прилаганите предпазни мерки, би достигнала до разумното заключение, че почтеността, обективността или професионалният скептицизъм на одитора, за изразяване на сигурност са били нарушени.

Членовете на одитния комитет проведоха консултативни срещи с лицата, отговарящи за вътрешния контрол и управление на риска на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ. Одитният комитет заседаваше във връзка с изготвянето на индивидуалните и консолидирани тримесечните и годишни финансови отчети, като извършваше проверки относно процесите по финансово отчитане в предприятието, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете. Предвид извършените проверки и констатации може да бъде направен извод, че в дружеството успешно функционират системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете, като същите отговарят и на нормативните изисквания.

Проведоха се всички планирани заседания на Одитния комитет. Регистрираният одитор докладва по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одитора други услуги извън обхвата на услугите по одит. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

Въз основа на извършен подбор, предложението за избор на одитор на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ за 2017 г. е: Златка Тодорова Капинкова – регистриран одитор, член на ИДЕС и вписана в регистъра на регистрираните одитори на ИДЕС под № 0756.

Отчетът е приет на заседание на одитния комитет, проведено на 08.05.2016 г.

1. Председател на Одитния комитет:

Лозана Любенова Славчова

2. Член на Одитния комитет:

Диана Тодорова Михайлова