

ДОКЛАД

На Одитния комитет на „СОЛИД ИНВЕСТ” АДСИЦ за 2009 година

Настоящият доклад на Одитния комитет на „СОЛИД ИНВЕСТ” АДСИЦ се изготвя в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на Одитния комитет на дружеството са следните:

- Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в дружеството;
- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдение на ефективността на системите на управление на рисковете;
- Наблюдение на независимия финансов одит в дружеството;
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона.

I. Процеси по финансовото отчитане в „Солид инвест” АДСИЦ и ефективността на вътрешния контрол

През финансовата 2009 година ръководството на дружеството е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и е контролирало непосредствено процесите по финансовото отчитане на дейността, като се е придържало към действащите МСС, финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

През 2009 г., в съответствие със Закона за публичното предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/, редовно са изготвяни и представяни в КФН и на регулирания пазар точни и достоверни тримесечни и годишни финансови отчети на неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Съвета на директорите на дружеството. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в съответствие с решенията на СД.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поетапно разработване на системи за управление на качеството, околната среда и здравословни и безопасни условия на труд в дружеството.

На основание горното, Одитният комитет констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансовото отчитане. Системата за вътрешен контрол на дружеството е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

II. Ефективност на системата за управление на рисковете

През 2009 г. ръководството на „СОЛИД ИНВЕСТ” АДСИЦ е осъществявало ефективно управление на рисковете за дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на

политическите, инфлационните и лихвени рискове се съдържат в годишния доклад за дейността за 2009 г. на дружеството, който се внася за приемане от Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете. Поради липсата на конкретни действия заради кризата не може да бъдат посочени конкретни действия и инициативи.

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

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията на Закона за независимия финансов одит, в началото на 2010 г. е извършен независим финансов одит на „Солид инвест“ АДСИЦ за 2009 година от проф. Михаил Динев, редовно избран за независим одитор на дружеството от Общото събрание на акционерите, проведено през миналата година. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, е представен на вниманието на Общото събрание на акционерите, което ще бъде проведено през м. юни 20120 г.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от ЗНФО, Одитният комитет на „Солид инвест“ 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 дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че проф. Михаил Динев изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Солид инвест“ АДСИЦ.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Николай Недялков, Председател:

Митко Иванов Грънчаров.....

Антоний Антонов Антонов