

ДОКЛАД

за 2009 г. на Одитния комитет на "Рой Пропърти Фънд" АДСИЦ, гр.София

Одитният комитет на "Рой Пропърти Фънд" АДСИЦ ("Дружеството") е създаден съгласно чл. 40е от Закона за независимия финансов одит с цел да наблюдава работата и анализира независимия финансов одит на Дружеството. Крайната цел е по-високо качество на годишния финансов отчет и защита на инвеститорите. Одитният комитет е избран от общото събрание на акционерите и е с мандат от 3 (три) г. Съгласно чл.40ж от ЗНФО одитният комитет се състои от:

- Станимир Светлозаров Зашев – Изпълнителен директор;
- Васил Станимиров Мирчев – Председател на Съвета на директорите и председател на Одитния комитет;
- Атанас Славев Табов – зам. председател на Съвета на директорите.

Председател на органа по чл.40ж от ЗНФО е г-н Васил Мирчев. Настоящият доклад за 2009 г. представя работата, наблюденията и заключенията на комитета, във връзка с изпълнението на основните си функции.

1. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието. Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация на Одитния комитет до 15-то число на всеки месец, следващ месеца на отчитането. Информацията е разбираема и надеждна и отразява особеностите на дружеството. Дружеството изготвя баланс, отчет за доходите и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за отчетния месец, така и с натрупване от началото на годината. Дружеството изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в КФН и БФБ в законоустановения срок. Изградени са надеждни механизми за разкриване на периодична финансова информация. Дружеството има регистрация в информационната система e-register, поддържана от Комисия за финансов надзор, където надзорният орган и инвестиционната общност получават своевременно сведение за финансовото състояние на Дружеството. Годишните финансови отчети и тримесечните финансови отчети могат да бъдат открити и на интернет страницата на "Рой Пропърти Фънд" АДСИЦ, където са на разположение на обществеността за период не по-малък от 5 години. Дружеството обявява ежегодно годишния си финансов отчет в Търговския регистър към Агенцията по вписванията, където става публично достояние, съгласно изискванията на българското законодателство. От посочените наблюдения, Одитния комитет заключава, че са спазени нормативните изисквания и добрите практики за финансово отчитане на предприятието.

2. Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска. В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни механизми за контрол и управление на риска. Това подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и

юридическите рискове и допринася за високото качество на финансовите отчети.

3. Одитният комитет наблюдава независимия финансов одит на предприятието и извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на дружеството. В изпълнение на законово предвидените функции, отчетът на Одитният комитет обхваща резултати и информация за дейността на „Рой Пропърти Фънд“ АДСИЦ за 2009 г., като основните изводи на Одитния комитет са направени на база на представените от дружеството документи, в т.ч. междинните финансови отчети на дружеството по тримесечие и годишния финансов отчет на дружеството за 2009 г., заверен от г-н Лъчезар Александров Костов – регистриран одитор, диплом №0029. В приложението към Годишния финансов отчет за 2009 г. са описани правилно и изчерпателно финансови рискове, на които може да бъде изложено дружеството в хода на обичайната си дейност и процедури за тяхното управление.

4. Одитният комитет извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие. Съгласно предоставената ни декларация за независимост от г-н Лъчезар Александров Костов, одитор на Годишния финансов отчет на „Рой Пропърти Фънд“ АДСИЦ за 2009 г., Одитният комитет извърши преценка, че не е налице зависимост на назначения регистриран одитор на дружеството за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2009 г., съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Одитния комитет отчита дейността си веднъж годишно пред общото събрание на акционерите заедно с приемането на годишния финансов отчет. През изминалата отчетна година Одитния комитет изпълняваше стриктно дейността си посредством различни контролни дейности, сред които регулярни срещи с финансово-счетоводния отдел, срещи с независимия одитор на Дружеството и съблюдаване на отчетните дейности в предприятието.

Одитният комитет дава препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на дружеството. В изпълнение на чл. 40к от Закона за независимия финансов одит, одитният комитет прави препоръка до Общото събрание на акционерите на дружеството за регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството да бъде назначен г-н Лъчезар Александров Костов, регистриран в регистъра към Института на дипломираните експерт счетоводители с диплом № 0029.

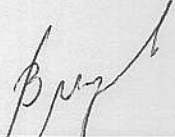
Във връзка с изпълнение на своите функции Одитния комитет може да дава препоръки до органите на управление на дружеството при установяване на нередовности, както и за подобряване на дейността по финансово отчитане, вътрешен контрол и управление на рисковете на дружеството.

Управленската дейност в "Рой Пропърти Фънд" АДСИЦ се извършва на принципа на йерархичната подчиненост, вътрешен контрол и обратна връзка. Дружеството има едностепенна система на управление, която се състои от 3 члена:

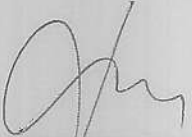
1. Васил Станимиров Мирчев - Председател на СД;
2. Атанас Славев Табов – зам. председател на СД;
3. Станимир Светлозаров Зашев - Изп. директор и Член на СД.

За одитирания период главният счетоводител е осъществявал предварителен контрол за законосъобразност, преди поемането на задължение и извършване на разход, както и върху цялата дейност на предприятието, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

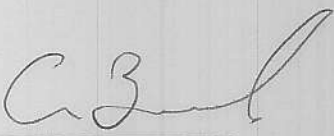
Оторизирането и одобряването на сделките е ограничено до конкретни служители. Сделките са правилно документирани като документацията се съхранява по предварително организиран начин. Задълженията са разделени и всеки служител носи отговорност за работата си. Активите физически се съхраняват и опазват.



**Васил Мирчев – председател на
Съвета на директорите и на Одитния
комитет**



**Атанас Табов – зам. председател на
Съвета на директорите**



Станимир Зашев - изпълнителен директор