

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ХИПОКАПИТАЛ” АДСИЦ – В ЛИКВИДАЦИЯ
ЗА ДЕЙНОСТТА МУ ПРЕЗ

2012Г.

ГР. СОФИЯ

Одитният комитет на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация е създаден с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството от 30.06.2009г. В състава му влизат Валентин Ангелов Гълъбов, Теодор Илиев Илиев, Христо Димитров Гиргинов.

Съгласно чл. 40л от Закона за независимия финансов одит Одитният комитет следва ежегодно при приемането на годишния финансов отчет на дружеството да отчети дейността си пред Общото събрание на неговите акционери.

Съгласно чл. 40з от ЗНФО Одитният комитет на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация има следните функции:

- ❖ Наблюдава процесите по финансово отчитане в дружеството;
- ❖ Наблюдава ефективността на системата за вътрешния контрол;
- ❖ Наблюдава системата за управление на рисковете;
- ❖ Наблюдава независимия финансов одит;
- ❖ Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

Целта на Одитния комитет е да подпомага ръководството на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация при изпълнение на задълженията му за: спазване на нормативните изисквания относно финансовата отчетност, функционирането на адекватна система за вътрешен контрол и ефективно управление на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството.

В изпълнение на тези свои задачи през отчетния период 01.01.2012г.- 31.12.2012г. Одитният комитет в рамките на дейността си през 2012г. прегледа финансовите документи на дружеството, включително годишния финансов отчет за 2012г., както и годишния финансов отчет за предходната 2011г. Комитетът акцентира върху безпристрастното им представяне и справедливото преценяване на факторите и целесъобразността на важни счетоводни политики, използвани при изготвянето им.

Въз основа на получената първична информация, проведените анализи и в съответствие с изискванията на ЗФНО, ЗППЦК и ЗДСИЦ, Одитният комитет на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация формулира следните констатации и изводи за дейността на дружеството през 2012г.:

Решение на КФН № 246-ДСИЦ от 29.03.2006 г.

С Решение № 791-ДСИЦ от 19.07.2012 г. Комисията за финансов надзор разрешава прекратяване на дружеството ХипоКапитал АДСИЦ и отнема лиценза за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел за секюритизация на вземания

❖ **Процеси по финансовото отчитане в дружеството и ефективност на вътрешния контрол:**

През 2012г. ръководството на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на дружеството. При извършване на финансовото отчитане и съставяне на финансовите отчети за 2012г., то се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие. Счетоводните регистри на дружеството са открити аналитично, което дава възможност на Ръководството да оцени ефективността на всеки един от елементите на финансовите отчети и да осъществи контрол върху тях.

От направената извадка от счетоводни документи и сравнение на основанията им с отразяването им в счетоводните регистри на дружеството, Одитният комитет не констатира неспазване на нормативните актове и вътрешните регламенти, утвърдени от Ръководството.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Ръководството на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация през 2012г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в съответствие с решенията на Съвета на директорите/ Ликвидаторите.

В съответствие с изискванията на ЗППЦК и ЗДСИЦ редовно са изготвяни и представяни от ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация на Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса и обществеността точни, достоверни и изчерпателни тримесечни и годишни финансови отчети на неконсолидирана база в законоустановените срокове.

Основавайки се на горепосоченото, мнението на Одитния комитет на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация е, че финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите закони и счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно дейността и финансовото състояние на дружеството. През отчетната 2012г. ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация прилага последователно адекватна счетоводна политика, придържаща се към действащите МСС и МСФО.

Решение на КФН № 246-ДСИЦ от 29.03.2006 г.

С Решение No 791-ДСИЦ от 19.07.2012 г. Комисията за финансов надзор разрешава прекратяване на дружеството ХипоКапитал АДСИЦ и отнема лиценза за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел за секюритизация на вземания

❖ *Ефективност на системите за управление на рисковете:*

През 2012г. ръководството на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на система за прогнозирането и контролирането им. Подробно описание на политическите, инфлационни и лихвени рискове се съдържа в годишния доклад за дейността за 2012г. на ХипоКапитал АДСИЦ, изготвен от ръководството.

Одитният комитет на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

❖ *Наблюдение на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на ЗФНО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители:*

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията, в началото на 2012г. е извършен независим финансов одит на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация за 2011г. от специализираното одиторско предприятие БДО България ООД. Последното е редовно избрано за независим одитор от Общото събрание на акционерите на ХипоКапитал АДСИЦ, проведено през юни 2011г. Докладът на независимия одитор е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

В унисон с разпоредбите на чл. 40 на ЗФНО, Одитният комитет на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация констатира, че независимият финансов одит е проведен 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 външния регистриран одитор на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация кореспондира с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители и показва, че БДО България ООД покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на ХипоКапитал АДСИЦ. През 2012г. регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното предприятие ХипоКапитал АДСИЦ.

Решение на КФН № 246-ДСИЦ от 29.03.2006 г.

С Решение № 791-ДСИЦ от 19.07.2012 г. Комисията за финансов надзор разрешава прекратяване на дружеството ХипоКапитал АДСИЦ и отнема лиценза за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел за секюритизация на вземания

ХИПОКАПИТАЛ АДСИЦ – В ЛИКВИДАЦИЯ
Гр. София, бул. Цариградско шосе, бл. 14

Одитният комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на дружеството.

Одитният комитет приема единодушно без забележки: одитирания Годишен финансов отчет на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация за 2012 година; одиторския доклад и Годишния доклад за дейността на ХипоКапитал АДСИЦ - в ликвидация за 2012г.

Настоящият доклад е приет единодушно на заседание на Одитния комитет на ХипоКапитал АДСИЦ – в ликвидация, проведено на 29.03.2013г.

29.03.2013 г.

Гр. София

Членове на одитния комитет:


Валентин Гълъбов


Теодор Илиев


Христо Гиргинов

Решение на КФН № 246-ДСИЦ от 29.03.2006 г.

С Решение No 791-ДСИЦ от 19.07.2012 г. Комисията за финансов надзор разрешава прекратяване на дружеството ХипоКапитал АДСИЦ и отнема лиценза за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел за секюритизация на вземания