

**ДОКЛАД  
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
НА „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ  
ЗА 2013г.**

Настоящият доклад на одитния комитет на „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ, за 2013 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на одитния комитет на „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието.
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

**Процеси по финансовото отчитане в предприятието  
и ефективност на вътрешния контрол.**

През 2013г. ръководството на „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото 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.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа през 2013 г. „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ редовно е изготвяло и представяло на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа („Българска фондова борса“ АД) точни, достоверни и изчерпателни тримесечни и годишни финансови отчети.

Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на осъществявания вътрешен контрол. Запозна се със структурата на управление и разпределението на отговорностите. Направи преглед на системата за контрол, свързана с основните дейности на дружеството.

Одитният комитет констатира, че ръководството на „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ е изградило система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията и контрол при извършването на разходите.

Одитният комитет счита, че системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал при вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

**Ефективност на системите за управление на рисковете**

През 2013 г. ръководството на „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Всички членове на Съвета на Директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Подробно описание на различните рискове влияещи върху специфичната дейност на дружеството се съдържат в

Годишния доклад за дейността на дружеството за 2013 г., изготвен и представен от Съвета на Директорите на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет счита, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата дава увереност на ръководството, че рисковете са ограничени в допустимите граници и че са защитени в максимална степен интересите на акционерите.

**Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и Закона публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независими финансов одит, в началото на 2014 г. е извършен независим финансов одит на „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ от регистриран одитор Светлана Баронова с диплома номер 219 от 1993г.

Същия е избран за независим одитор на дружеството за 2013 г. от Общото събрание на акционерите на „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите за разглеждане и приемане.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ констатира, че независимия 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 „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че регистрирания одитор Светлана Баронова с диплома номер 219 от 1993г., изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ.

**Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ през 2014 г.**

Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите на „НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ“ АДСИЦ да избере за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2014 г. специализирано одиторско предприятие «Желязков Одит 2004» ООД – JPA INTERNATIONAL, ЕИК 131249812 за регистриран одитор на дружеството за 2014 г., което да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на „Недвижими имоти София“ АДСИЦ за 2014 г.

**ЗА ОДИТЕН КОМИТЕТ:**

**ДИМИТЪР АТАНАСОВ ГЕОРГИЕВ:** .....

**РАЛИЦА НИКОЛОВА ГОРЗДАНОВА:** .....