

**Отчет за дейността на Одитния комитет на „И АР ДЖИ КАПИТАЛ – 1“ АД СИЦ  
("Дружеството" или "И АР ДЖИ") през 2010 година пред редовното годишно Общо  
събрание на акционерите**

23 февруари 2011 г.

**I. Обща информация**

Одитният комитет на И АР ДЖИ е създаден на основание на изискванията на Закона за независимия финансов одит. Основната функция на Одитния комитет на И АР ДЖИ е да защитава интересите на съществуващи и потенциални инвеститори чрез ефективно и информирано наблюдение на качеството на финансовата отчетност и ефективността на системите за вътрешен контрол в И АР ДЖИ.

Одитният комитет на И АР ДЖИ е избран на редовното годишно Общо събрание на акционерите („ОСА“), проведено през м. май 2009 г. Съгласно чл. 40ж, ал. 1 от Закона за независимия финансов одит, ОСА избра за членове на Одитния комитет членовете на Съвета на директорите на Дружеството. На проведеното през м. май 2010 г. ОСА бяха приети промени в състава и мандата на Одитния комитет, в резултат на приети промени в състава на Съвета на директорите на Дружеството. ОСА взе решение функциите на Одитния комитет да се осъществяват от новоизбраните членове на Съвета на директорите Боян Йкопомов, Костадин Петков и Камен Чолов и определи техния мандат до 31.12.2017 г. За председател беше избран г-н Костадин Петков.

**II. Дейност на Одитния комитет през 2010г.**

Настоящият отчет представя работата, наблюденията и заключенията на Одитния комитет през 2010г.

Одитният комитет потвърждава пред годишното Общо събрание на акционерите на И АР ДЖИ, че през 2010г. е функционирал в съответствие с приетите Правила за дейността на Одитния комитет и изискванията на Закона за независимия финансов одит.

През 2010г. Одитният комитет изпълняваше следните функции:

- Наблюдение на качеството на счетоводните политики, вярното и честно представяне на финансовите отчети и оповестяванията, изготвени от И АР ДЖИ;
- Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в И АР ДЖИ;
- Наблюдение на дейността и независимостта и обективността на независимия финансов одит на И АР ДЖИ;
- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в И АР ДЖИ;
- Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в И АР ДЖИ;
- Наблюдение на системите за регулативен контрол, корпоративно управление и съответствието с правната рамка.



През 2010г. Одитният комитет направи преглед на тримесечните финансовите отчети на И АР ДЖИ, както и на годишния финансов отчет за 2009г., вземайки под внимание счетоводната политика, системите за вътрешен контрол и качеството на оповестяванията. Изготвените финансови отчети са в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане ("МСФО"), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО, приети от Комисията на Европейския съюз и приложими в Република България. Те са разбираеми, надеждни и отразяват особеностите на осъществяваната от Дружеството дейност по секюритизация на недвижими имоти по смисъла на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел. Финансовите отчети са представяни в Комисията за финансов надзор, в банка-довереник, в банка-кредитор на Дружеството, както и на регулирания пазар и на обществеността в законоустановените срокове.

През годината Одитният комитет направи преглед на декларациите от регистрирания одитор, потвърждаващи неговата независимост и обективност. Одитният комитет също така наблюдаваше дейността и независимостта на регистрирания одитор Делойт Одит ООД, като направи преглед на обхвата и цените за независимия финансов одит, начина на избирането му, неговата независимост и вътрешни системи за качество.

Одитният комитет наблюдаваше начина, по който И АР ДЖИ оценява контролната си среда, процеса на управление на рисковете и начина, по който се управляват съществуващите бизнес рискове. Като част от дейността си по наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в И АР ДЖИ, Одитният комитет изискваше информация за начина, по който са организирани и функционират системите за управление на рисковете и съответните контроли, както и мерките, прилагани от И АР ДЖИ за предотвратяване на измами, за осигуряване на непрекъсваемост на процесите и други.

Одитният комитет също така наблюдаваше и начина, по който ръководството подsigурява съответствие с изискванията на закона и стандартите за финансова отчетност, както и изпълнението на препоръки, отправени от регулаторните органи.


Освен гореизброените въпроси, дневният ред на заседанията на Одитния комитет включваше и срещи по специфични въпроси по системите за вътрешен контрол и управление на рисковете с ръководството на И АР ДЖИ, както и със специалисти, наети от Българийн-Американ Пропърти Мениджмънт ЕООД - обслужващо дружество за И АР ДЖИ и Сердика Кепитъл Адвайзърс чуждестанно юридическо лице с място на стопанска дейност в Република България - дружеството, което консултира И АР ДЖИ относно неговите инвестиционни и финансови дейности и стратегия. През 2010г. председателят на Одитния комитет проведе и индивидуални срещи с регистрирания одитор. В допълнение, Одитният комитет прегледа за адекватност и целесъобразност подписания през м. август 2010 г. предварителен договор от Дружеството с компания за недвижими имоти за продажба на един от имотите на Дружеството, като част от сделка за продажба на имоти, собственост на дружества, свързани с И АР ДЖИ.

### III. Заключение

Одитният комитет потвърждава, че за календарната 2010г. не са установени слабости или нередности, които да повлияят върху честното и вярно представяне на дейността на И АР ДЖИ, включително и на счетоводното отразяване на финансовите резултати от

тази дейност. В допълнение, с дейността си Одитният комитет насърчава неспиркьсаното спазването на правилата и процедурите, правната рамка и етичните норми.

Членове на Одитния комитет на „И АР ДЖИ КАПИТАЛ – 1“ АДСИЦ:



Костадин Петков – председател



Боян Икономов



Камрен Чолов