

До Общото събрание на акционерите
на ИД „БенчМарк Фонд – 2 Акции“ АД

Отчет
за дейността на Одитния комитет на
ИД „БенчМарк Фонд – 2 Акции“ АД
за 2009 год.

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет на Одитния комитет на ИД „БенчМарк Фонд – 2 Акции“ АД (Дружеството) е съставен и изготвен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит, изискващ представянето на отчет за дейността на одитния комитет пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на ИД „БенчМарк Фонд – 2 Акции“ АД е избран на Извънредно Общо събрание на акционерите на Дружеството, проведено на 22.12.2008 год., при спазване на законовите изисквания, уреждащи условията за независим финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, въз основа на чл. 40е, ал. 1 и 2, във връзка с чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит.

Дружеството отговаря на изискванията на чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит, съгласно който в предприятията, които са акционерни дружества, функциите на одитния комитет могат да се осъществяват от съвета на директорите, ако съгласно последния годишен отчет предприятието отговаря най-малко на два от следните критерии:

1. средна численост на персонала за годината - до 50 човека;
2. балансова стойност на активите към 31 декември - до 18 000 000 лв.;
3. нетни приходи от продажби за годината - до 20 000 000 лв.

Предвид гореизложеното и съгласно данните от Годишния финансов отчет за 2007г. на Дружеството, функциите на обособения Одитен комитет на ИД „БенчМарк Фонд 2-Акции“ АД се изпълняват от Съвета на директорите на Дружеството, в следния състав:

- Веселин Димитров Генчев;
- Боряна Димитрова Димитрова;
- Ивелина Мирославова Илиева;

Г-н Владимир Иванов Велинов е избран за председател на комитета, при спазване изискванията на чл. 40ж, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит, а именно – председателят да не е изпълнителен директор на Дружеството.

Съгласно изискванията на чл. 40л от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет. Предвид обстоятелството, че Одитният комитет на Дружеството бе създаден в края на месец декември на 2008 г. и съответно не е осъществявал дейност през посочената година, не бе изготвен отчет за дейността му за 2008 г.

В изпълнение на приетото на проведеното на 19.06.2009 г. редовно общо годишно Събрание на акционерите на ИД „БенчМарк Фонд 2 - Акции“ АД решение и съгласно изискванията на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на Дружеството представя настоящия отчет за дейността си за изминалата 2009 г., на редовното годишно Общо събрание на акционерите на ИД „БенчМарк Фонд 2 - Акции“ АД за 2010г.

Настоящият отчет цели да предостави на вниманието на акционерите информация за отчетния период и основните принципи и насоки на работа, въз основа на които Одитният комитет на Дружеството е осъществявал дейността си.

През отчетния период, въз основа на получената информация, проведените професионални анализи и експертни дискусии и в изпълнение на изискванията на Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет насочи дейността си в изпълнение на следните функции:

1. Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в ИД „БенчМарк Фонд 2 - Акции“ АД:

През 2009 г. счетоводният отдел на Дружеството е предоставял ежемесечно финансова информация на Одитния комитет, отразяваща финансовото състояние на дружеството. Дружеството е изготвило тримесечни междинни финансови отчети и Годишен финансов отчет, които е представило на Комисията за финансов надзор и е разкрило на обществеността съдържащата се в тях информация чрез оповестяването им посредством сайта на ИД „БенчМарк Фонд 2 - Акции“ АД.

2. Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в Дружеството:

През 2009 г. ръководството на Дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в съответствие с действащите Международни счетоводни стандарти и Международни стандарти за финансово отчитане.

В Дружеството има изградени системи за вътрешен контрол и управление на риска, като се прилагат различни системи, които подпомагат дейността на Дружеството и допринасят за оптимизиране качеството на финансовите отчети.

Съветът на директорите в ИД има следните отговорности във връзка с процеса по управление на риска:

1. приема Правила за оценка и управление на риска и следи за тяхната актуализация;
2. следи за спазването на Правилата за оценка и управление на риска и участва активно в процеса по управление на риска;
3. определя инвестиционната политика на ИД, като тя може да бъде:
 - ▶ консервативна;
 - ▶ умерено-консервативна;
 - ▶ умерено-рискова;
 - ▶ рискова;
4. контролира рисковите фактори за ИД чрез обсъждане на доклади, внесени от изпълнителния директор и взема решения в границите на своите правомощия;
5. извършва периодичен ежегоден преглед на политиките и стратегиите за управление на рисковете;
6. взема решения за кадрово, софтуерно и друго осигуряване на дейностите по управление на риска.

Съгласно приетите Правила за управление на риска на Дружеството, звеното за управление на риска в управляващото дружество действа независимо от звеното за сключване на сделки, отчита се пряко пред управителния орган на инвестиционното дружество и има функции като например изготвяне и анализ на ежедневните отчети с цел оценка на риска на всяка позиция и на портфейла като цяло, в т.ч. спазването на определените лимити, след което докладва на изпълнителния директор; предприемане на мерки за ограничаване на рисковите експозиции; извършване на първоначална и текуща проверка на методите за оценка на риска и прави предложение за актуализиране или усъвършенстване на Правилата за оценка и управление на риска, след което ги внася за одобрение от Съвета на директорите на ИД; участие в ежедневните процеси по планиране, наблюдение, управление и контрол на рисковете; Важен момент в дейността на звеното за управление на риска е, че същото следва да изготвя доклади за състоянието на риска и внася същите за разглеждане, обсъждане и

приемане от Съвета на директорите на ИД, както и контролира спазването на установените от Съвета на директорите на ИД лимити и уведомява при надвишаване на утвърдените лимити чрез изпълнителния директор.

Веднъж на три месеца звеното за управление на риска в УД е предоставяло писмен доклад за състоянието на рисковата експозиция на ИД „БенчМарк Фонд-2 Акции“ АД на Съвета на директорите на ИД.

ИД „БенчМарк Фонд 2 - Акции“ АД има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на директорите. Съветът на директорите изготвя доклад за дейността на Дружеството, който се приема от Общото събрание на акционерите, както и отчет за управлението, който е част от Годишния финансов отчет, подлежащ на внасяне в Комисията за финансов надзор. Директорът за връзки с инвеститорите съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите.

Изготвени са индивидуални длъжностни характеристики за служителите, с които последните са запознати.

В съответствие с чл. 100н, ал. 4, т. 3 и ал. 7 от Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), Дружеството е разработило и прилага Програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, одобрена с Протокол от заседание на Съвета на директорите на ИД „БенчМарк Фонд - 2 Акции“ АД от 29.03.2006 г. Програмата е допълнена и изменена с Протокол от заседание на Съвета на директорите на ИД „БенчМарк Фонд-2 Акции“ АД от 06.06.2008 г. С приемането и изпълнението на програмата ИД „БенчМарк Фонд - 2 Акции“ АД си поставя за цел да осигури на своите акционери запазване и нарастване на стойността на инвестициите им чрез реализиране на стабилен доход; да защити правата на акционерите си и да обезпечи равнопоставеното им третиране (включително на миноритарните и на чуждестранните акционери); да обезпечи признаването на правата на лицата, заинтересовани от управлението на Дружеството и да насърчава сътрудничеството между тях и ИД „БенчМарк Фонд - 2 Акции“ АД, като съдейства за повишаване на доверието им в управлението; да осигури своевременно и точно разкриване на изискуемата по закон информация, свързана с дейността на ИД „БенчМарк Фонд - 2 Акции“ АД, а оттам и вземането на информирани решения от инвеститорите и акционерите на Дружеството; да осигури стратегическо управление на ИД „БенчМарк Фонд - 2 Акции“ АД, ефикасен контрол върху управлението, осъществявано по отношение на Съвета на директорите на Дружеството от страна на неговите акционери, както и върху дейността на Управляващото дружество от страна на неговия Съвет на директорите и отчетността му пред ИД „БенчМарк Фонд-2 Акции“ АД и неговите акционери.

Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на годишното общо събрание като изготвя доклад и отчет за своята дейност на ясен и достъпен език, който описва протичането на дейността и състоянието на Дружеството за изминалата година и разяснява годишния финансов отчет.

3. Участие в наблюдението на независимия финансов одит в Дружеството:

За независим одитор на ИД „БенчМарк Фонд 2 - Акции“ АД за изминалата 2009 г., съгласно решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 19.06.2009г., е избрана госпожа Нели Димитрова Шопова–Георгиева, регистриран одитор, с диплом No. 264 от 1994 година.

Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Приемане доклада на регистрирания одитор по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита:

Одитният комитет се запозна с доклада на регистрирания одитор за извършения одит за 2009г. и го прие единодушно, без забележки.

Участие при изготвянето и представянето на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на Дружеството за 2010 г.:

Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор, проверил и заверил Годишния финансов отчет на ИД „БенчМарк Фонд 2 - Акции“ АД за 2009г. е госпожа Нели Димитрова Шопова – Георгиева – регистриран одитор, притежаваща диплом №264 от 1994 година. По силата на приетата през 2008 г. разпоредба на чл. 40н от ЗНФО, ключовият одитор от одиторското предприятие, одитиращо предприятие, което извършва дейност от обществен интерес, трябва да се оттегли, след като е извършвал одитни ангажименти 5 поредни години. Същият одитор може да участва в одита на същото предприятие най-малко две години след оттеглянето си. Считано от датата на влизане в сила на цитираната разпоредба, до настоящия момент, госпожа Нели Димитрова Шопова – Георгиева е извършвала одитни ангажименти в Дружеството в продължение на 2 поредни години, в качеството ѝ на регистриран одитор, избран от общото събрание на акционерите на Дружеството да извърши проверка и заверка на Годишните финансови отчети на Дружеството за 2008 г. и за 2009 г. Одитният комитет отчита високите ѝ професионални качества, коректност и прецизност, предвид което,


на основание чл. 40к от Закона за независимия финансов одит, препоръчва на Общото събрание на акционерите госпожа Нели Димитрова Шопова – Георгиева – регистриран одитор, притежаваща диплом №264, да бъде избрана за одитор, който да провери и завери Годишния финансов отчет на ИД „БенчМарк Фонд 2 - Акции“ АД за 2010 г.

В заключение, Одитният комитет може да потвърди, че в хода на своята дейност до настоящия момент не са му известни нередности, които да повлияят на достоверното представяне на дейността на Дружеството, като и на финансовите резултати от нея. Одитният комитет е в процес на разработване на конкретни правила за организация на работата с оглед оптимизиране на комуникацията с регистрирания одитор, както и за подобряване начина на получаване на информация.

С уважение:



Владимир Велинов,
Председател на Одитния Комитет



Веселин Генчев



Боряна Димитрова



Ивелина Илиева