

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА „ХИПОКАПИТАЛ” АД СИЦ

ЗА ДЕЙНОСТТА МУ ПРЕЗ

за 2009г.

ГР. СОФИЯ

Одитният комитет на ХипоКапитал АДСИЦ 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 отчетва дейността си пред Общото събрание на неговите акционери.

Съгласно чл. 40з от ЗНФО Одитният комитет на ХипоКапитал АДСИЦ 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 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 30.06.2009г.- 31.12.2009г. Одитният комитет извърши следното:

- ❖ Организира своята дейност, като прие Правила за своята работа и излъчи свой председател.
- ❖ Проведе среща с изпълнителния директор относно организацията на своята бъдеща работа с органите и длъжностните лица на дружеството.
- ❖ Проведе среща с Директора за връзки с инвеститорите и главния счетоводител, като се запозна със състоянието и основните проблеми на процесите по финансово отчитане в дружеството, отчитане към надзорните институции, както и ефективността на системата за управлението на рисковете на дружеството.
- ❖ Одитният комитет в рамките на дейността си през 2009г. прегледа финансовите документи на дружеството, включително годишния финансов отчет за 2009г. 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 формулира следните констатации и изводи за дейността на дружеството през 2009г.:

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

През 2009г. ръководството на ХипоКапитал АДСИЦ е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на дружеството. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразно управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на ЗППЦК и ЗДСИЦ редовно са изготвяни и представяни от ХипоКапитал АДСИЦ 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.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Ръководството на ХипоКапитал АДСИЦ през 2009г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в съответствие с решенията на Съвета на директорите.

Основавайки се на горепосоченото, мнението на Одитния комитет на ХипоКапитал АДСИЦ 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 2009г. ХипоКапитал АДСИЦ прилага последователно адекватна счетоводна политика, придържаща се към действащите МСС и МСФО.

❖ ***Ефективност на системите за управление на рисковете:***

През 2009г. ръководството на ХипоКапитал АДСИЦ 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 2009г. на ХипоКапитал АДСИЦ, изготвен от ръководството. Одитният комитет на ХипоКапитал АДСИЦ 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 2010г. е извършен независим финансов одит на ХипоКапитал АДСИЦ за 2009г. 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 2009г. 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 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 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 2009г. регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното предприятие ХипоКапитал АДСИЦ.

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

Одитният комитет прие единодушно без забележки: одитирания Годишен финансов отчет на ХипоКапитал АДСИЦ за 2009 година; одиторския доклад и Годишния доклад за дейността на ХипоКапитал АДСИЦ за 2009г.;

На основание чл. 40 к от ЗНФО Одитният комитет на ХипоКапитал АДСИЦ препоръчва на Общото събрание на акционерите на дружеството да избере БДО България ООД, гр. София за регистриран одитор на дружеството, който да извърши независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2010г.


Основание за това предложение е, че изборът на БДО България ООД е в съответствие с приложимото законодателство и добрите практики, в частност ЗНФО и ЗДСИЦ.

Настоящият доклад е приет единодушно на заседание на Одитния комитет на ХипоКапитал АДСИЦ, проведено на 30.03.2010г.

Гр. София

Членове на одитния комитет:


Валентин Гълъбов


Теодор Илиев


Христо Гиргинов



ГР. СОФИЯ