

ОТЧЕТ
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ
през 2011 година

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет на Одитния комитет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ е изготвен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит.

На проведеното на 31.05.2010 г. редовно годишно общо събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ беше избран одитен комитет на дружеството в състав от двама души: Лозана Любенова Славчова и Кръстана Руменова Василева за мандат от 3 години, като за Председател на одитния комитет Общото събрание на акционерите избра Лозана Любенова Славчова. На проведеното на 31.05.2011 г. редовно годишно общо събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ не е приемано решение за промяна в състава и разпределението на функциите между членовете на одитния комитет.

Дейността на Одитния комитет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ през 2011 г. беше насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в компанията.

През 2011 г. бяха извършени следните дейности:

В съответствие с приетите Правила за работа на Одитния комитет, беше одобрен договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му от дружеството. В съответствие с принципа за непрекъснатост на работата на одитния комитет беше приет График за дейността, който включи регламентираната от закона дейност.

Извърши се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Договорът за извършване на независим финансов одит е сключен след одобрението му от одитния комитет. Одитният комитет установи, че в практиката си като независим одитор г-жа Генешка спазва изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители и по отношение на принципа независимост, който е:

1. Независимост на мнението – състояние на съзнанието, което позволява изразяването на мнение, без върху него да се отразяват влияния, които компрометират професионалната му преценка, и позволявайки на дадено лице да действа почтено и обективно, като упражни професионален скептицизъм.
2. Независимост в поведението – избягване на факти и обстоятелства, които са толкова съществени, че обективна в преценката си и информирана трета страна, разполагаща с познания за цялата уместна за целта информация, включително прилаганите предпазни мерки, би достигнала до разумното заключение, че почтеността, обективността или професионалният скептицизъм на одитора, за изразяване на сигурност са били нарушени.

Беше констатирано също, че Екатерина Данчева Генешка - регистриран одитор с диплома № 0475 от 1999 г. е създал и поддържа своя електронна страница www.geneshka.com, в съответствие с изискванията на ЗНФО.

Членовете на одитния комитет проведоха консултативни срещи с лицата, отговарящи за вътрешния контрол и управление на риска на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ. Одитният комитет заседаваше във връзка с изготвянето на индивидуалните и консолидирани тримесечните и годишни финансови отчети, като извършваше проверки относно процесите по финансово отчитане в предприятието, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете. Предвид извършените проверки и констатации може да бъде направен извод, че в дружеството

успешно функционират системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете, като същите отговарят и на нормативните изисквания.

Проведоха се всички планирани заседания на Одитния комитет. Регистрираният одитор докладва по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одитора други услуги извън обхвата на услугите по одит. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

В изпълнение на законовите изисквания Одитният комитет подготви и представи чрез СД на дружеството препоръка към Общото събрание на акционерите за избор на регистриран одитор на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ за 2012. След като констатира, че по отношение на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ г-жа Екатерина Генешка отговаря на изискването на разпоредбата на чл. 40н, ал. 2 от ЗНФО, т.к. не е извършвала одитни ангажименти по отношение на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ в продължение на 5 поредни години, одитният комитет на дружеството препоръчва за регистриран одитор, който за провери и завери годишния финансов отчет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ за 2012 г. да бъде избрана г-жа Екатерина Данчева Генешка - регистриран одитор с диплома № 0475 от 1999 г.

Отчетът е приет на заседание на одитния комитет, проведено на 12.03.2012 г.

1. Председател на Одитния комитет:

Лозана Любенова Славчова

2. Член на Одитния комитет:

Кръстана Руменова Василева

