

## ДОКЛАД

### на Одитния комитет на „ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ, гр. Враца

Настоящият доклад на Одитния комитет на „ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ, гр. Враца („Дружеството“) за 2011 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 40л от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на Одитния комитет на Дружеството, избран от Общото събрание на акционерите, включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в Дружеството;

- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол;
- Наблюдение на ефективността на системата за управление на рисковете.
- Наблюдение на независимия финансов одит на Дружеството, включително извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона.

На основата на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на Дружеството през 2011 г.

#### **I. Процеси по финансовото отчитане в Дружеството и ефективност на вътрешния контрол**

През 2011 г. Дружеството е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане. То се е придържало към действащите Международни счетоводни стандарти. Ръководството на Дружеството е отговорно за организиране на коректно 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 2011 г. редовно са изготвяни достоверни тримесечни и годишни финансови отчети, като същите са представяни в нормативно определените срокове в Комисията за финансов надзор, на регулирания пазар и на обществеността.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е един от основните приоритети в дейността на Съвета на директорите на Дружеството през 2011 г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с взетите решения и действащата към момента нормативна уредба.

На основата на гореизложеното Одитният комитет констатира, че в Дружеството се осъществяват законосъобразни и контролирани процеси по финансово отчитане.

## **II. Ефективност на системите за управление на рисковете в Дружеството**

През 2011 г. ръководството на „ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ е осъществявало ефективно управление на рисковете чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Ефективността на системата за управление на риска е определена до голяма степен от административно – управленска структура на Дружеството. Целите на организацията и начина на взаимодействие между отделните елементи на административно-управленска структура са:

- детайлно разпределение на правата, задълженията и отговорностите във връзка с осъществяване на дейността секюритизация на недвижими имоти в съответствие с нормативните изисквания;
- създаване на условия за опазване на служебната и търговска тайна на Дружеството;
- създаване на условия за избягване на конфликти на интереси, които биха застрашили интересите на акционерите;
- осигуряване прилагането на изискванията на Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и др.

Административно – управленската структура в Дружеството е изградена на принципа на йерархичната подчиненост, вътрешен контрол и осъществяване на обратна връзка.

Във връзка с горното, Одитният комитет констатира, че Дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

## **III. Наблюдение на независимия финансов одит в съответствие със законовите изискванията и изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Търговския закон, както и с изискванията на Закона за независим финансов одит в началото на 2012 г. е извършен независим финансов одит на Дружеството за 2011 г. от регистриран одитор Николинка Приходанска, № 0035, избрана за независим одитор от Общото събрание на акционерите на „ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ, проведено през 2011 г.

Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане следва да бъде представен на редовното Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 на Закона за независим финансов одит Одитният комитет констатира, че независимият финансов одит е проведен при спазване на изискванията относно независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Независимият одитор е декларирал пред Одитния комитет наличието/ липсата на



обстоятелствата по чл. 40н, ал.1 от Закона за независимия финансов одит.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие със законовите изисквания и изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че регистрираният одитор Николинка Приходанска, № 0035, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор.

май 2012 г.

Одитен комитет:

  
НАТАЛИЯ КРАСИМИРОВА РАЧЕВА

  
ПЕТЯ ГЕОРГИЕВА ВЕЛКОВА

  
ИРЕН ДИМИТИРОВА ВИКЪОВСКА