

ОТЧЕТ
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ
през 2013 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 Гулева за мандат от 3 години, като за Председател на одитния комитет Общото събрание на акционерите избра Лозана Любенова Славчова. На проведените на 31.05.2011 г. и 31.05.2012 г. редовни годишни заседания на общите събрания на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ не са приемани промени в състава на членовете на одитния комитет на дружеството. На проведеното на 31.05.2013 г. е прието следното решение: Общото събрание на акционерите преизбира одитния комитет на дружеството в състав от Лозана Любенова Славчова и Кръстана Руменова Гулева за мандат от 3 години.

Дейността на Одитния комитет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ през 2013 г. беше насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в компанията.

През 2013 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-н Калайджиев 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 г-н Васил Кръстев Калайджиев с дипл. № 409 е създавал и поддържа своя електронна страница 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.

Предложение за избор на одитор на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ за 2014 г.: регистрираният одитор - Васил Кръстев Калайджиев с дипл. № 409 в регистъра на ИДЕС.

Отчетът е приет на заседание на одитния комитет, проведено на 26.03.2014 г.

1. Председател на Одитния комитет:

Лозана Дюбенова Славчова

2. Член на Одитния комитет:

Кръстана Руменова Гулева