

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА
„БЛЕК СИЙ ИНВЕСТМЪНТ” АДСИЦ

Функциите на Одитен комитет на „Блек Сий Инвестмънт” АДСИЦ се изпълняват от Съвета на директорите на дружеството.

На основание чл. 40ж, във връзка с чл. 40е от Закона за независимия финансов одит (“ЗНФО”) , извънредното общо събрание на акционерите от 12 януари 2009 г., избра с мандат 3 години за членове на Одитния комитет на “Блек Сий Инвестмънт” АДСИЦ, членовете на Съвета на директорите на дружеството: Стефан Пламенов Папалезов, Светослав Димитров Иванов и Петър Иванов Хранов. За Председател на одитния комитет бе избран независимият член на Съвета на директорите на „Блек Сий Инвестмънт” АДСИЦ – Петър Иванов Хранов.

Редовното годишно общо събрание на акционерите, проведено на 2 ноември 2009 г., избра за нов член на Съвета на директорите и на Одитния комитет на мястото на Петър Иванов Хранов - Румен Василев Петров.

Основната функция на Одитния комитет на дружеството е да защитава интересите на съществуващи и потенциални инвеститори чрез ефективно и информирано наблюдение на качеството на финансовата отчетност и ефективността на системите за вътрешен контрол.

През 2009 година Одитният комитет изпълняваше следните функции:

- Наблюдаваше качеството на счетоводните политики, вярното и честно представяне на финансовите отчети и оповестяванията, изготвяни от дружеството;
- Наблюдаваше на процесите по финансовото отчитане в дружеството;
- Наблюдаваше дейността и независимостта и обективността на независимия финансов одит на дружеството;
- Наблюдаваше ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
- Наблюдаваше ефективността на системите за управление на рисковете;
- Наблюдаваше системите за регулативен контрол, корпоративно управление и съответствието с правната рамка.

През 2009 г. ръководството на дружеството е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане. То се е придържало към действащите МСФО. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, редовно са изготвяни и представяни на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар и обществеността точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишен финансов отчети.

През 2009 г. Съвета на директорите на дружеството е осъществявал ефективно управление на рисковете пред развитието на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното идентифициране, прогнозиране и контролиране чрез предприемането на превантивни и коригиращи действия

Политическите, валутните, инфлационните, лихвените, секторните и другите рискове пред развитието на дружеството се съдържат в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността на дружеството, представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес на Закона за независимия финансов одит в началото на 2009 г. е извършен независим финансов одит на дружеството от независим одитор – Ангелина Атанасова, диплома № 056/1992г., редовно избран за независим одитор от редовното годишно общо събрание на акционерите на дружеството. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, е представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 на Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на дружеството констатира, че Независимият финансов одит на дружеството е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на ЗНФО и МСФО.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството - в съответствие с изискванията на закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители, показва, че регистрирания одитор Ангелина Атанасова изцяло покрива изискванията за независимост. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги през 2009 г. на дружеството.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40м от ЗНФО, Одитният комитет на дружеството констатира, че при извършването на независимия финансов одит на „Блек Сий Инвестмънт” АДСИЦ - в качеството му на предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, регистрираният одитор Ангелина Атанасова е публикувала на своята електронна страница, Доклад за прозрачност, който включва информация, съгласно ЗНФО.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40н от ЗНФО, г-жа Ангелина Атанасова - в качеството ѝ на независим регистриран одитор на „Блек Сий Инвестмънт” АДСИЦ, представи Декларация за своята независимост от одитираното предприятие пред Одитния комитет на дружеството и информира Одитния комитет за всички други услуги, предоставяни на предприятието извън одита през 2009 г.

Дейността на Одитния комитет през 2009 г., беше напълно съобразена с изискванията на Закона за независимият финансов одит.

През декември 2009 г., Одитният комитет направи преглед и оценка на ефективността на дейността си през годината и счита, че към настоящия момент не са необходими промени в начина му на работа. През годината не е имало въпроси, по които членовете на Одитния комитет да не са постигнали съгласие.

*За Одитния комитет, Стефан Папалезов – Изпълнителен директор на „Блек Сий
Инвестмънт” АДСИЦ*