

**Доклад**  
**за дейността на вътрешния одит**  
**в структурата на АКТИВ Пропъртис АДСИЦ**  
**към 31.12.2013 г.**

Дата: 11.02.2014 г.  
гр. София

За изминалата година комитетът по вътрешен одит към „Актив Пропъртис“ АДСИЦ отчита извършването на следните дейности в съответствие с обсъдения и приет за изпълнение план за одит и подобряване на дейностите по управление на риска в дружеството.

- Проведе среща с изпълнителния директор относно организацията на работа с органите и длъжностните лица на дружеството. Изслуша отчет на изпълнителния директор относно дейността на двете дружества през 2013. Акцент на срещата бяха рисковете в „Актив Пропъртис“ АДСИЦ и особено кредитния риск.
- 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, както и с основните проблеми при комуникацията на дружеството. В тази връзка Одитният комитет извърши преглед и оценка на съдържанието, публикувано на уеб страницата на дружеството. Одитният Комитет се увери, че публикуваната информация е точна и навременна и отговаря на политиката на дружеството. Одитният Комитет препоръча на директора за връзки с инвеститорите да се заведе електронен дневник за входяща и изходяща комуникация с цел точен анализ и създаване на обобщени категории.
- Одитният комитет в рамките на дейността си през 2013 та година извърши специален преглед на политиката на дружеството по отношение на Националния кодекс за корпоративно управление и единичен преглед на отговорите/обяснения на дружеството по всяка една точка.
- Одитният комитет в рамките на дейността си през 2013 г. прегледа финасовите документи на дружеството, включително годишния финансов отчет (индивидуален и консолидиран) за 2013 г., Индивидуалния и консолидиран доклад за дейността за 2013 г., Доклад за прилагане на политиката за възнаграждение за членовете на Съвета на директорите на „Актив Пропъртис“ АДСИЦ за 2013 г.
- През 2013 г Одитният комитет не е провеждал специална среща с външния одитор, тъй като непреки комуникации дадоха възможност на Одитния Комитет да получи необходимата информация за съставяне на мнение относно ефективността на процесите.

## ПРЕГЛЕД на 2013 година

В изпълнение на задачите си по преглед и оценка на извършваната дейност Одитният комитет отчита, че дейността на компанията през 2013-та година съответства на утвърдените цели и планове предвид ограничените възможности на съвременния бизнес климат.

Прегледът на оперативната дейност не показва наличието на предупреждения за възможност от внезапни и необратими обстоятелства, които биха могли да окажат материално въздействие върху активите на компанията. Изплащането на инвестиционен кредит към ТБ ОББ АД през 2013 г. има благоприятно въздействие върху операциите на дружеството и Одитния Комитет се обединява в препоръката си за търсене на финансиране на дейността през 2014 г., чрез операционни приходи и сделки с активи, без належаща необходимост за нов кредит.

За изминалия годишен период компанията не е предприемала смени на основни партъори и контрагенти-доставчици, не са планирани и извършвани промени в бюджет, счетоводна и друга политика.


През 2013 г. във „Актив Пропъртис“ АД СИЦ няма одобрявани и извършвани извънредни решения и свързани с тях разходи без одобрението на Съвета на директорите.

През изминалия период „Актив Пропъртис“ АД СИЦ има съставени 2 Наказателни постановления за нарушения от страна на Комисията за Финансов Надзор. Актовете са обжалвани от „Актив Пропъртис“ АД СИЦ и на първа инстанция са отменени от Пловдивски Районен Съд.

## ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2014 г.

В изпълнение на чл.40к от Закона за независимия финансов одит Одитният комитет препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2014 г. да се извърши от „ЕКУС“ ООД с ключов одитор г-жа Мария Страшилова, регистрационен № 008 от Института на дипломираните експерт-счетоводители.

Изготвил:



Стоян Лилев  
Председател Одит Комитет  
към „Актив Пропъртис“ АД СИЦ