

ГОДИШЕН ДОКЛАД
на
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на
„БОЛКАН ЕНД СИЙ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ
за 2010 год.

I. Обща информация

В съответствие с Глава осма, „Б” от Закона за независимия финансов одит действащият към момента Одитен комитет на „БОЛКАН ЕНД СИЙ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ бе избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 25 юни 2010 г.

Предвид наличието по отношение на Дружеството на критериите по чл.40ж от Закона за независимия финансов одит за членове на Одитния комитет бяха избрани членовете на Съвета на директорите, а за председател беше определена Илина Божкова.

II. Дейност на Одитния комитет през 2010 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „БОЛКАН ЕНД СИЙ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ през 2010 г. може да бъде направено следното обобщение относно финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на риска и независимия финансов одит в предприятието.

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието

През 2010 г. предприятието спазваше адекватна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовите отчети на Дружеството са изготвени на база на принципа на действащото предприятие и принципа на историческата цена. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изискваше употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така беше необходимо при прилагането на счетоводната политика на предприятието, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети се отнасят преди всичко до признаване на приходите от услуги и измерване на етапа на завършеност на услугата към датата на съставяне на съответния баланс.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на директорите на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „БОЛКАН ЕНД СИЙ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ до КФН и обществеността. Одитния комитет потвърждава, че през 2010 г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и предоставя достоверно финансовото състояние на „БОЛКАН ЕНД СИЙ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ, както и че системата за вътрешен контрол в Дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на Дружеството.

3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието

През 2010 г. целта на управителния орган на „БОЛКАН ЕНД СИЙ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ беше осъществяване на ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на система за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране. В тази връзка и при спазване на законовите изисквания извършването на оценка и управление на рисковете, свързани с дейността на „БОЛКАН ЕНД СИЙ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ, беше възложено на обслужващото дружество „Холдинг Варна” АД.

Поради спецификата на дейността на Дружеството, през 2010 г. „БОЛКАН ЕНД СИЙ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ имаше експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- а) Кредитен риск; б) Ликвиден риск; в) Пазарен риск

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са представени в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2010 г.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес, на 25 юни 2010 г. Общото събрание на акционерите на „БОЛКАН ЕНД СИЙ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ избира специализирано одиторско предприятие „Грант Торнтон“ ООД, за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2010 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2010 г. бе проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2010 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2010 г., показва, че „Грант Торнтон“ ООД, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на Дружеството. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2010 г.

В изпълнение на чл. 40м от Закона за независия финансов одит, „Грант Торнтон“ ООД публикува периодично доклади за прозрачност.

III. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2011 г.

В изпълнение на чл. 40к от Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктно изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството за 2010 г., Одитният комитет на „БОЛКАН ЕНД СИЙ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2011 г. да се извърши от специализирано одиторско предприятие „Грант Торнтон“ ООД, с Рег. № 032.

Гр. Варна

28 март 2011 г.

Часнове на Одитния комитет на

„БОЛКАН ЕНД СИЙ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ

.....
/Илина Божкова-Председател/

.....
/Степ. Лазаров-Член/

.....
/Людмила Даскалова-Член/

