

## ДОКЛАД

### За 2013 г. на Одитния комитет на „Улпина“АДСИЦ, г. София

Одитният комитет на „Улпина“АДСИЦ („Дружеството“) е създаден съгласно чл. 40е от Закона за независимия финансов одит с цел да наблюдава работата и анализира независимия финансов одит на Дружеството. Крайната цел е по-високо качество на годишния финансов отчет и защита на инвеститорите. Одитният комитет е избран от общото събрание на акционерите, което се проведе на 30.06.2013г. и е с мандат от 3 (три) г. Съгласно чл. 40ж от ЗНФО одитният комитет се състои от:

**1. СТИЛИЯН ВЛАДИМИРОВ ХРИСТОВ** – председател на одитния комитет;

**2. ИВАЙЛО ПЕНЧЕВ ПЕНЧЕВ** – член на одитния комитет;

**3. МАРИЯ ЦВЕТАНОВА ПАТАРИНСКА** - член на одитния комитет.

Настоящият доклад за 2013 г. представлява работата, наблюденията и заключенията на комитета, във връзка с изпълнението на основните си функции.

1. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието. Финансово-счетоводният отдел представя финансовата информация на Одитния комитет до 15-то число на всеки месец следващ месеца на отчитането. Информацията е разбираема и надеждна и отразява особеностите на дружеството. Дружеството изготвя баланс, отчет за доходите и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите на дейността, както за отчетния месец, така и с натрупване от началото на годината. Дружеството изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети. Изградени са надеждни механизми за разкриване на периодична финансова информация. Дружеството има регистрация в информационната система e-register, поддържана от Комисия за финансов надзор, където надзорния орган и инвестиционната общност получават своевременно сведения за финансовото състояние на Дружеството. То обявява ежегодно годишния си финансов отчет в Търговския регистър към Агенцията по вписванията, където става публично достояние, съгласно изискванията на българското законодателство. От посочените наблюдения, Одитния комитет заключава, че са спазени нормативните изисквания и добрите практики за финансово отчитане на предприятието.

2. Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска. Дружеството има изградена система за вътрешен контрол, като се прилагат различни механизми за контрол и управление на риска. Това подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и юридическите рискове и допринася за високото качество на финансовите отчети.

3. Одитният комитет наблюдава независимия финансов одит на предприятието и извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичен кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на дружеството. В изпълнение на законово предвидените функции, отчетът на Одитния комитет обхваща резултати и информация за дейността на „Улпина“АДСИЦ за 2013 г., като основните изводи на Одитния комитет са направени на база на представените от дружеството документ, в т.ч. междинните финансови отчети на дружеството по тримесечие и годишния финансов отчет на дружеството за 2013 г., заверен от г-жа Мая Александрова Митева – регистриран одитор, диплом №0623. В приложението към Годишния финансов отчет за 2013 г. са описани правилно и изчерпателно финансови рискове, на които може да бъде изложено дружеството в хода на обичайната си дейност и процедури за тяхното управление.

4. Одитният комитет извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одиторното предприятие. Съгласно предоставената ни декларация за независимост от г-жа Мая Александрова Митева, одитор на Годишния финансов отчет на „Улпина“АДСИЦ за 2013 г., Одитния комитет извърши преценка, че не е налице зависимост на назначения регистриран одитор на

дружеството за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2013 г., съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Одитния комитет отчита дейността си веднъж годишно пред общото събрание на акционерите заедно с приемането на годишния финансов отчет. През изминалата отчетна година Одитния комитет изпълняваше стриктно дейността си посредством различни контролни дейности, сред които регулярни срещи с финансово-счетоводния отдел, срещи с независимия одитор на Дружеството и съблюдаване на отчетните дейности в предприятието.

Одитния комитет дава препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на дружеството. В изпълнение на чл. 40к от Закона за независимия финансов одит, одитният комитет прави препоръка до Общото събрание на акционерите на дружеството за регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството да бъде назначен г-жа Мая Александрова Митева, регистриран в регистъка към Института на дипломираните експерт-счетоводители с диплом №0623.

Във връзка с изпълнение на своите функции Одитния комитет може да дава препоръки до органите на управлението на дружеството при установяване на нередности, както и за подобряване на дейността по финансовото отчитане, вътрешен контрол и управление на рисковете на дружеството.

Управленската дейност в „Улпина“ АДСИЦ се извършва на принципа на йерархичната подчиненост, вътрешен контрол и обратна връзка. Дружеството има едностепенна система на управление, която се състои от 3 члена:

- 1. СТИЛИЯН ВЛАДИМИРОВ ХРИСТОВ** – председател на одитния комитет;
- 2. ИВАЙЛО ПЕНЧЕВ ПЕНЧЕВ** – член на одитния комитет;
- 3. МАРИЯ ЦВЕТАНОВА ПАТАРИНСКА** - член на одитния комитет.

За одитирания период главния счетоводител е осъществил предварителен контрол за законосъобразност, преди поемането на задължение и извършване на разход, както и върху цялата дейност на предприятието, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

Оторизирането и одобряването на сделките е ограничено до конкретни служители. Сделките са правилно документирани, като документацията се съхранява по предварително организиран начин. Задълженията са разделени и всеки служител носи отговорност за работата си. Активите физически се съхраняват и опазват.

Дата: 07.04.2014 г.

Подписи:

**СТИЛИЯН ВЛАДИМИРОВ ХРИСТОВ** .....

**ИВАЙЛО ПЕНЧЕВ ПЕНЧЕВ** .....

**МАРИЯ ЦВЕТАНОВА ПАТАРИНСКА** .....