

ГОДИШЕН ДОКЛАД
на
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на
„ИНТЕРКАПИТАЛ ПРОПЪРТИ ДИВЕЛОПМЪНТ” АДСИЦ
за 2009 год.

24 март 2010 г.

I. Обща информация

В съответствие с Глава осма, "Б" от Закона за независимия финансов одит действащият към момента Одитен комитет на „ИНТЕРКАПИТАЛ ПРОПЪРТИ ДИВЕЛОПМЪНТ“ АДСИЦ бе избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 18.06.2009 г.

Общото събрание на акционерите определи мандата на Одитния комитет за период от 3 години. 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 определен Никола Станчоф.

II. Дейност на Одитния комитет през 2009 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „ИНТЕРКАПИТАЛ ПРОПЪРТИ ДИВЕЛОПМЪНТ“ АДСИЦ през 2009 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 2009 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 „ИНТЕРКАПИТАЛ ПРОПЪРТИ ДИВЕЛОПМЪНТ“ АДСИЦ до КФН, „БФБ-София“ АД, „Централен депозират“ АД и обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в предприятието, а съответните доклади са били предоставяни на вниманието на Съвета на директорите преди изтичане на следващия календарен месец от годината. В допълнение, Одитният комитет потвърждава, че през 2009 г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „ИНТЕРКАПИТАЛ ПРОПЪРТИ ДИВЕЛОПМЪНТ“ 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 2009 г. целта на управителния орган на „ИНТЕРКАПИТАЛ ПРОПЪРТИ ДИВЕЛОПМЪНТ“ 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 „ИНТЕРКАПИТАЛ ПРОПЪРТИ ДИВЕЛОПМЪНТ“ АДСИЦ, беше възложено на обслужващото дружество ИП „ИНТЕРКАПИТАЛ МАРКЕТС“.

Поради спецификата на дейността на Дружеството, през 2009 г. „ИНТЕРКАПИТАЛ ПРОПЪРТИ ДИВЕЛОПМЪНТ“ 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 за представени в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2009 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 предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, на 18.06.2009 г. Общото събрание на акционерите на „ИНТЕРКАПИТАЛ ПРОПЪРТИ ДИВЕЛОПМЪНТ“ АДСИЦ избира Бойко Маринов Маринов, за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2009 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2009 г. бе проведен и иготвен 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 2009 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2009 г., показва, че Бойко Маринов Маринов, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на Дружеството. Регистраният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2009 г.

В изпълнение на чл. 40м от Закона за независимия финансов одит, Бойко Маринов Маринов публикува периодично доклади за прозрачност.

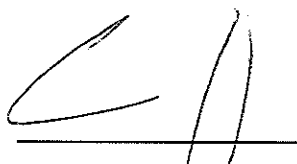
III. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2010 г.

В изпълнение на чл. 40к от Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството за 2009 г., Одитният комитет на „ИНТЕРКАПИТАЛ ПРОПЪРТИ ДИВЕЛОПМЪНТ“ АДСИЦ препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2010 г. да се извърши от Бойко Маринов Маринов, регистриран одитор с диплом ИДЕС № 169.

гр. София

24.03.2010 г.

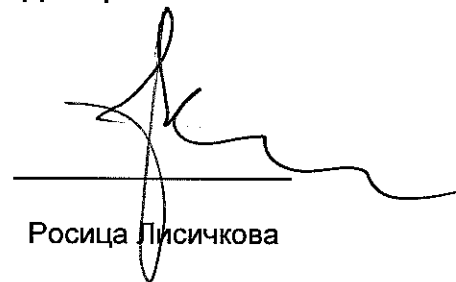
**Членове на Одитния комитет на
„ИНТЕРКАПИТАЛ ПРОПЪРТИ ДИВЕЛОПМЪНТ“ АДСИЦ:**



Никола Станчоф



Величко Клингов



Росица Лисичкова



Ивайло Костов