

ДОКЛАД
на Одитния комитет на ИД „Адванс Инвест” АД
за дейността през 2011г.

Настоящият доклад е съставен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит за отчитане на дейността на одитния комитет за 2011г. пред Общото събрание на акционерите на ИД „Адванс Инвест” АД.

Одитният комитет на ИД „Адванс Инвест” АД е създаден на основание чл.40е от Закона за независимия финансов одит и е приет на редовно Общо събрание на акционерите проведено на 6 август 2008г. Одитният комитет на ИД „Адванс Инвест” АД е с петгодишен мандат и неговите функции се изпълняват от:

1. Стойка Георгиева Коритарова - председател на Одитния комитет
2. Даниел Йовчев Ганев
3. Александър Людмилов Николов

Настоящият доклад за 2011г. представя работата, наблюденията и заключенията на комитета, във връзка с изпълнението на основните функции:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в Дружеството;
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството;
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството;
4. Наблюдава независимия финансов одит в Дружеството;
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в Дружеството

Специалното законодателство, касаещо дейността на Дружеството се съдържа и произтича основно от Закона за публично предлагане на ценни книжа. Въз основа на него Дружеството подлежи на регулация от страна на Комисията за финансов надзор. ИД Адванс Инвест АД притежава разрешение за упражняване на дейността си с решение №561-ИД от 22 декември 2003 на КФН, а именно: инвестиране в ценни книжа на парични средства, набрани чрез публично предлагане на акции. Акциите на Дружеството се търгуват на Българска фондова борса - София АД.

По силата на сключен договор за управление на дейността на инвестиционно дружество от отворен тип счетоводното обслужване и отчетност на ИД Адванс Инвест АД се извършва от УД „Карол Капитал Мениджмънт” ЕАД.

Управляващото дружество ежесечно изготвя и представя за одобрение от Съвета на директорите на инвестиционното дружество отчет по управлението, съгласно чл.18 от Наредба 26 за изискванията към дейността на управляващите дружества.

Дружеството представя месечни отчети в лева, включващи баланс и информация по чл.48 ал. 3 от Наредба № 25 за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорните фондове. Същите представя в Комисията за финансов надзор и БФБ – София.

Дружеството представя тримесечни отчети в лева по форми определени от Комисията за финансов надзор и информация по чл.73д от Наредба № 25 за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорните фондове, както и отчет за ликвидността по чл.48 ал.1 от Наредба № 25. Същите се представят в Комисията за финансов надзор и Българска фондова борса – София. Дружеството разкрива на обществеността тримесечни баланси, отчети за доходите, отчети за паричните потоци и отчети за собствения капитал.

Дружеството изготвя и представя годишният си одитиран финансов отчет на база на Международните стандарти за финансово отчетяване. Дружеството изготвя годишен доклад за дейността съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството.

Към годишният одитиран финансов отчет Дружеството представя годишни отчети в лева по форми, определени от Комисията за финансов надзор и допълнителна информация по чл.73г от Наредба № 25 за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорните фондове.

Дружеството представя годишни отчети по Закона за статистиката.

Всички отчети за 2011г. Дружеството е представило в законоустановените срокове.

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

Служителят, отговарящ за вътрешния контрол в Дружеството следи за спазване изискванията на Наредба № 25 за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорните фондове и изпълнява други функции, възложени му от правилата за вътрешна организация.

Служителят, отговарящ за вътрешния контрол в Дружеството е длъжен незабавно да информира управителния орган на инвестиционното дружество за установените нарушения при осъществяване на дейността на инвестиционното дружество, които са довели или биха могли да доведат до съществени вреди за интересите на дружеството.

Рекламните материали и публичните изявления на лицата, работещи по договор за инвестиционното дружество предварително се одобряват от служителят, отговарящ за вътрешния контрол в Дружеството, който следи същите да отговарят на законовите изисквания. Те могат да съдържат прогнози, свързани с цени или доходност на ценни книжа, само ако изрично е посочено, че това са прогнози.

Служителят, отговарящ за вътрешния контрол в Дружеството изисква от членовете на управителния и на контролния орган на инвестиционното дружество, както и другите лица, работещи по договор за дружеството при встъпване в длъжност или при започване на дейност за инвестиционното дружество да предоставят информация за притежаваните от тях ценни книжа. Информацията се предоставя на служителят, отговарящ за вътрешния контрол в Дружеството и при всяко последващо придобиване или разпореждане с ценни книжа до края на работния ден, следващ деня на придобиването или разпореждането.

Предоставената на вътрешния контрол информация за 2011г. беше представена на Одитния комитет.

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

Дейността по управление на риска на Дружеството е възложена и се извършва от Управляващо дружество Карол Капитал Мениджмънт ЕАД. Процесът по установяването, управлението и наблюдаването на рисковете има за цел да редуцира влиянието на външните и вътрешните рискови фактори върху инвестициите, включително на рисковете произтичащи от макроикономическата среда.

Системата за управление на риска е разработена от отдела по „Управление на риска” и е съобразена с действащата нормативна уредба, както и с вътрешните модели и методи в УД Карол Капитал Мениджмънт ЕАД по идентификация, оценка и управление на рисковете.

Системата е напълно интегрирана в управленската информационна система на УД Карол Капитал Мениджмънт ЕАД и позволява събирането и обработката на информация от останалите системи, действащи в Управляващото дружество.

Системата за управление на риска в УД Карол Капитал Мениджмънт ЕАД по отношение дейността на ИД Адванс Инвест АД представлява съвкупност както от програмните продукти, свързани с управлението на риска, така и от процесите и процедурите по одобрение на системите за оценка и управление на риска, одобрение на алгоритмите за изчисляване на рискови показатели, определяне и одобрение на достатъчно надеждни източници на информация.

Системата позволява ежедневното събиране и обработване на информация, имаща отношение към методите и процесите по оценка и управление на риска. Системата позволява навременно идентифициране на рискови показатели, които надвишават определените от Съвета на Директорите лимити, както и за тяхното докладване пред управителните органи на Управляващото дружество.

С годишния финансов отчет на Дружеството за 2011г. в Комисията за финансов надзор бяха представени, изготвените от Звено „Управление на риска” Годишен отчет по управление на риска за 2011г. и Годишен преглед на системата за оценка и управление на риска за 2011г.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в Дружеството

На проведеното на 17 юни 2011г. редовно Общо събрание на акционерите бе избрано специализирано одиторско предприятие БДО България ООД с рег. № 016, член на BDO International да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на ИД “Адванс Инвест” АД към 31.12.2011г. На 15 ноември 2011г. бе подписан договор за одиторска услуга с БДО България ООД. Отговорен съдружник, регистриран одитор, за извършване на одита е Стоянка Апостолова .

Независимият финансов одит включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно

ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

По мнение на независимия одитор финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ИД Адванс Инвест АД към 31 декември 2011, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Европейския съюз.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, независимият одитор извърши проверка на доклада за дейността на Дружеството относно съответствието между доклада за дейността и финансовия отчет за същия отчетен период. В резултат на проверката съответствието беше удостоверено.

5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството, включително наблюдение на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор

Специализираното одиторско предприятие БДО България ООД е извършило одит на годишния финансов отчет на ИД Адванс Инвест АД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, се носи от ръководството, както и за въвеждането на система за вътрешен контрол, която ръководството определя като достатъчна за изготвянето на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

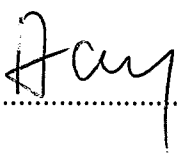
Отговорността на независимия одитор се свежда до изразяване на одиторско мнение върху финансовия отчет, основаващо се на извършения одит, проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че независимият одитор да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

През 2011г. регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги.

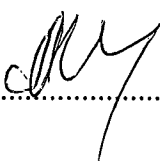
Настоящият отчет на Одитния комитет цели да предоставя на вниманието на акционерите информация за дейността си през 2011г. и основните функции, които осъществява.


.....

1. Стойка Коритарова


.....

2. Даниел Ганев


.....

3. Александър Николов

