

До Общото събрание на акционерите на
„БенчМарк Фонд Имоти“ АДСИЦ

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА
„БЕНЧМАРК ФОНД ИМОТИ“ АДСИЦ
ЗА 2009 ГОД.**

Уважаеми акционери,

Настоящият отчет на Одитния комитет на „БенчМарк Фонд Имоти“ АДСИЦ (Дружеството) е съставен и изготвен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит, изискващ представянето на отчет за дейността пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „БенчМарк Фонд Имоти“ АДСИЦ е избран на Извънредно Общо събрание на акционерите на Дружеството, проведено на 23.12.2008 год., при спазване на законовите изисквания, уреждащи условията за независим финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, въз основа на чл. 40е, ал. 1 и 2, във връзка с чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит.

Дружеството отговаря на изискванията на чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит, съгласно който в предприятията, които са акционерни дружества, функциите на одитния комитет могат да се осъществяват от съвета на директорите, ако съгласно последния годишен отчет предприятието отговаря най-малко на два от следните критерия:

1. средна численост на персонала за годината - до 50 човека;
2. балансова стойност на активите към 31 декември - до 18 000 000 лв.;
3. нетни приходи от продажби за годината - до 20 000 000 лв.

Предвид гореизложеното и съгласно данните от Годишния финансов отчет за 2007 г., функциите на обособения Одитен комитет на „БенчМарк Фонд Имоти“ АДСИЦ се изпълняват от Съвета на директорите на Дружеството, в следния състав:

1. „В и В Интернешънъл“ ООД – юридическо лице – член на съвета на директорите с представител Владимир Иванов Велинов и председател на Одитния комитет;
2. Веселин Димитров Генчев – изпълнителен директор;
3. Ивайло Григоров Асенов – независим член.

Съгласно изискванията на чл. 40л от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет. Предвид обстоятелството, че Одитният комитет на Дружеството бе създаден в края на месец декември на 2008 г. и съответно не е осъществявал дейност през посочената година, не бе изготвен отчет за дейността му за 2008 г.

В изпълнение на приетото решение на проведеното на 03.06.2009 г. година редовно Общо годишно събрание на акционерите на „БенчМарк Фонд Имоти“ АДСИЦ и съгласно изискванията на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на Дружеството представя настоящия отчет за дейността си за изминалата 2009 г. на редовното годишно Общо събрание на акционерите на „БенчМарк Фонд Имоти“ АДСИЦ за 2010г.

Настоящият отчет цели да предостави на вниманието на акционерите информация за отчетния период и основните принципи и насоки на работа, въз основа на които Одитният комитет на Дружеството е осъществявал дейността си.

През отчетния период въз основа на получената информация, проведените професионални анализи и експертни дискусии и в изпълнение на изискванията на Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет насочи дейността си в изпълнение на следните функции:

1. Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в „БенчМарк Фонд Имоти“ АДСИЦ:

- ▶ През 2009 г. счетоводният отдел на Дружеството е предоставял ежемесечно финансова информация на Одитния комитет, отразяваща финансовото състояние на Дружеството;
- ▶ Дружеството е изготвило тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които е представило на Комисията за финансов надзор и е разкрило на обществеността съдържащата се в тях информация чрез оповестяването им посредством информационната система www.X3NEWS.com на „БФБ- София“ АД, както и на сайта на „БенчМарк Фонд Имоти“ АДСИЦ.

2. Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в Дружеството:

- ▶ През 2009 г. ръководството на Дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в съответствие с действащите Международни счетоводни стандарти и Международни стандарти за финансово отчитане;
- ▶ В Дружеството има изградена система за вътрешен контрол, като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на Дружеството и допринасят за оптимизиране качеството на финансовите отчети;
- ▶ „БенчМарк Фонд Имоти“ АДСИЦ има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на директорите;
- ▶ Дефинирани са вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на работниците и служителите на Дружеството. Изготвени са индивидуални длъжностни характеристики за служителите, с които последните са запознати;
- ▶ Сключването на сделки от страна на Дружеството е съпроводено с изготвяне, представяне и оповестяване на необходимата и изискуема от закона и устава документация, чието съхраняване се осъществява по предварително организиран ред и начин.

3. Участие в наблюдението на независимия финансов одит в Дружеството:

- ▶ За независим одитор на „БенчМарк Фонд Имоти“ АДСИЦ за изминалата 2009 г., съгласно решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 03.06.2009г., е избрана госпожа Нели Димитрова Шопова–Георгиева, регистриран одитор, с диплом №264 от 1994 година;
- ▶ Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

4. Приемане доклада на регистрирания одитор по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита:

- ▶ Одитният комитет се запозна с доклада на регистрирания одитор за извършения одит за 2009г. и го прие единодушно, без забележки.

5. Участие при изготвянето и представянето на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на Дружеството за 2010 г.:

- ▶ Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор, проверил и заверил Годишния финансов отчет на „БенчМарк Фонд Имоти“ АДСИЦ за 2009г., е госпожа Нели Димитрова Шопова – Георгиева – регистриран одитор, притежаваща диплом №264 от 1994 година. По силата на

приетата през 2008 г. разпоредба на чл. 40н от ЗНФО, ключовият одитор от одиторското предприятие, одитиращо предприятие, което извършва дейност от обществен интерес, трябва да се оттегли, след като е извършвал одитни ангажименти 5 поредни години. Същият одитор може да участва в одита на същото предприятие най-малко две години след оттеглянето си. Считано от датата на влизане в сила на цитираната разпоредба до настоящия момент, госпожа Нели Димитрова Шопова – Георгиева е извършвала одитни ангажименти в Дружеството в продължение на 2 поредни години в качеството ѝ на регистриран одитор, избран от общото събрание на акционерите на Дружеството да извърши проверка и заверка на Годишните финансови отчети на Дружеството за 2008 г. и за 2009 г. Одитният комитет отчита високите ѝ професионални качества, коректност и прецизност, предвид което, на основание чл. 40к от Закона за независимия финансов одит, препоръчва на Общото събрание на акционерите госпожа Нели Димитрова Шопова – Георгиева – регистриран одитор, притежаваща диплом №264, да бъде избрана за одитор, който да провери и завери Годишния финансов отчет на „БенчМарк Фонд Имоти“ АДСИЦ за 2010 г.

В заключение Одитният комитет може да потвърди, че в хода на своята дейност до настоящия момент не са му известни нередности, които да повлияят на достоверното представяне на дейността на Дружеството, както и на финансовите резултати от нея.

Одитният комитет е в процес на разработване на конкретни правила за организация на работата с оглед оптимизиране на комуникацията с регистрирания одитор, както и за подобряване начина на получаване на информация.

С уважение:

.....

Владимир Велинов,
Председател на Одитния Комитет

.....

Веселин Генчев

.....

Ивайло Григоров