

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ В
„АГРОЕНЕРДЖИ“ АДСИЦ

ДОКЛАД
за
дейността на Одитния комитет на „Агроенерджи“-АДСИЦ
за 2018 г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият доклад на Одитният комитет е съставен в изпълнение на чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит (обн., ДВ. бр.95/29.11.2016 г.), изискващ отчет за дейността пред Общото събрание веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „Агроенерджи“ АДСИЦ е създаден с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 30.06.2017 г., като за членове са избрани лица, отговарящи на изискванията на ЗНФО, и представили декларация по чл.107 от същия закон. На заседание на Одитния комитет, проведено на 06.07.2017 г., за председател на комитета бе избрана г-жа Красимира Янева.

Одитният комитет осъществява дейността си в съответствие с изискванията на ЗНФО и на Статута на Одитния комитет на „Агроенерджи“ АДСИЦ, приет с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 30.06.2017 г., определящ функциите, правата и задълженията на Одитния комитет по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол, вътрешния одит, взаимоотношенията с регистрирания одитор, както и взаимоотношенията с органите на управление на Дружеството.

Настоящият доклад за 2018 г. представя работата, наблюденията и заключенията на Одитния комитет във връзка с изпълнение на основните му функции.

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2018г.:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието:

През 2018 г. предприятието спазва стриктна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени на счетоводна база, основана на предположението за действащо предприятие.

Дружеството съставя периодични финансови отчети и годишен финансов отчет, както и отчети за финансовото състояние на дружеството, информация за които разкрива по реда на ЗППЦК и Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация. Дружеството изготвя отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, както и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността на дружеството. Не са налице отклонения от съществени качествени аспекти на счетоводните практики на Дружеството, включително счетоводни политики, приблизителни счетоводни оценки и оповестявания във финансовия отчет, методи на оценяване и изменения в тези методи.

За одитирания период ръководството на дружеството осъществява предварителен и текущ контрол за законосъобразност върху цялостната дейност на

дружеството и процеса на финансовото ѝ отчитане. Не са налице съществени въпроси, свързани с действително или подозирано неспазване на нормативни разпоредби, счетоводни стандарти и/или устава на Дружеството. Не са налице съществени неправилни отчитания във финансовите отчети на Дружеството. Използваните във финансовите отчети методи за оценка са адекватни. Информацията за отчетните периоди е представена по начин, който осигурява съпоставимост с предходни отчетни периоди. Одитният комитет се убеди в уместността на прилаганите счетоводни политики, разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството на Дружеството, както и в коректността на цялостното представяне във финансовия отчет.

На Одитния комитет бе оказано дължимото съдействие от членовете на Съвета на директорите и от служителите на дружеството, както и от страна на обслужващото дружество на „Агроенерджи“ АДСИЦ, като своевременно бяха предоставяни необходимата финансова информация и достъп.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието и управление на рисковете в дружеството:

Вътрешният контрол по отношение на счетоводната система на Дружеството осигурява постигане на следния резултат: а) всички операции се извършват в съответствие с действащата нормативна уредба и след получаване разрешение от страна на корпоративното ръководство на дружеството; б) всички операции и други счетоводни събития се отразяват своевременно и надлежно в правилните счетоводни сметки и за съответния отчетен период, така че да позволят адекватна финансова отчетност; в) достъпът до активите и регистрите е позволен след съответно разрешение от страна на корпоративното ръководство.

Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременно изготвяне и разкриване на достоверни периодични и годишен финансови отчети, както и отчети за финансовото състояние, предоставяни на КФН, БФБ и обществеността.

В хода на своята дейност Одитният комитет проследи и потвърждава, че не са установени слабости или нередности при отчитане на финансовите резултати от дейността на дружеството, като през отчетната 2018г. системата за финансово отчитане на дружеството представя достоверно финансовото му състояние. Системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството и ефективното управление на рисковете. При оценката на рисковете за Дружеството не са констатирани съществени такива.

3. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието:

В съответствие с изискванията на ЗСч. и ЗНФО, на редовното Общото събрание на акционерите на „Агроенерджи“ АДСИЦ през 2018г. избра г-н Стоян Стоянов, диплом № 0043 на ИДЕС, за одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2018г.

Независимият финансов одит на „Агроенерджи“ АДСИЦ за 2018 г. е извършен съгласно Закона за независимия финансов одит (обн., ДВ. бр.95/29.11.2016 г.). Одитният комитет на „Агроенерджи“ АДСИЦ във взаимодействие с регистрирания одитор наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително процеса на неговото извършване, като взе предвид и констатациите на Комисията по прилагането на чл.26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014. Одитният комитет констатира, че независимият финансов одит за 2018 г. на дружеството е проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор по смисъла на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, както и с чл.6

от Регламент (ЕС) № 537/2014. Не са налице обстоятелства, които накърняват/биха накърнили независимостта на регистрирания одитор при изпълнение на поетия одиторски ангажимент, включително не е констатирана заплахата за независимостта на одитора с оглед одиторското възнаграждение, съгласно чл.66 от Закона за независимия финансов одит, респ. – не е налице основание одиторският ангажимент да бъде подложен на преглед за контрол на качеството от определен от Одитния комитет друг регистриран одитор.

Не е констатирана необходимост от/целесъобразност на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството, респ. – не е давано одобрение по чл.64, ал.3 от Закона за независимия финансов одит.

4. Приемане на доклада на регистрирания одитор:

Одитният комитет се запозна с доклада на регистрирания одитор за извършения одит за 2018 г., извършен от г-н Стоян Стоянов, диплом № 0043 на ИДЕС, както и с допълнителния доклад по чл. 60 от Закона за независимия финансов одит, и ги прие с единодушие.

Одитният комитет информира Съвета на директорите на Дружеството за резултатите от задължителния одит, включително относно приноса на одита за достоверността на финансовото отчитане. С корпоративното ръководство бе обсъден параграфът на обръщане на внимание, свързан с оценката и определянето на справедливата стойност на инвестиционните имоти на Дружеството, извършена при липса на официална агропазарна информация за 2018 г., макар че одиторското мнение по този въпрос не е модифицирано. Съветът на директорите бе запознат с резултатите от одита, както и с обстоятелството, че при одита не са констатирани съществени нарушения на действащото законодателство, на учредителните и вътрешните актове на дружеството, а заключението на одита е, че финансовият отчет за 2018 г. представя достоверно, във всичките му съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2018 г., финансовите резултати от дейността му и паричните му потоци.

5. Подбор и предложение за регистриран одитор за 2019 г.

Одитният комитет препоръчва общото събрание на акционерите да избере г-н Стоян Стоянов, диплом № 0043 на ИДЕС, за регистриран одитор, който да провери годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.

На основание чл.108, ал.1, т.9 от ЗНФО, доклад за дейността на одитния комитет следва да бъде предоставен на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни 2019 г. във формат, утвърден с Решение №75/24.04.2018г. от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, публикуван на страницата на КПНРО.

Красимира Цонева Янева

Данаил Михайлов Каменов

Гергана Иванова Чорбаджийска