

**ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ В
„АГРОЕНЕРДЖИ ИНВЕСТ“ АДСИЦ**

**ДОКЛАД
НА
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
за дейността през 2016 година**

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият доклад на Одитният комитет е съставен на основание на чл.40л от Закона за независимия финансов одит (отм., ДВ бр.95/29.11.2016 г., приложим на основание § 5 от ПЗР на Закона за независимия финансов одит (нов, 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 ИНВЕСТ“ АДСИЦ е създаден с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 29.06.2012 г., преизбран на ОСА през 30.06.2015 г. За одитен комитет бе избран Съветът на директорите на дружеството, поради факта, че спрямо „АГРОЕНЕРДЖИ ИНВЕСТ“ АДСИЦ бяха приложими критериите по чл.40ж, ал.1 от Закона за независимия финансов одит. В срока по § 8 от ПЗР на Закона за независимия финансов одит (нов, обн. ДВ бр.95/29.11.2016 г.) ще бъде свикано и проведено Общо събрание на акционерите в „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ, което да избере нов състав на одитен комитет и да приеме правила за дейността му в съответствие с чл. 107 от Закона за независимия финансов одит (нов, обн. ДВ бр.95/29.11.2016 г.).

Настоящият доклад за 2016г. представя работата, наблюденията и заключенията на одитния комитет във връзка с изпълнение на основните му функции :

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2016г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „АГРОЕНЕРДЖИ ИНВЕСТ“ АДСИЦ през 2016 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 2016 г. предприятието спазваше прецизна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база принципа на действащо предприятие.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя на КФН, „БФБ – София“ АД и обществеността. Дружеството изготвя отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, както и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността на дружеството. За одитирания период ръководството на дружеството е осъществило предварителен контрол за законосъобразност, преди поемане на задължение или извършване на разход, както и върху цялата дейност на дружеството.

Вътрешният контрол по отношение на счетоводната система е насочен към постигането на следните цели:

Всички операции да се извършват след получаване разрешение от страна на ръководството на дружеството и в съответствие със законовите и подзаконовите нормативни актове;

Всички операции и други събития се отразяват своевременно и с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволят изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададена рамка за финансова отчетност;

Достъпът до активите и регистрите е позволен само след съответно разрешение от страна на ръководството.

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

Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременно изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „АГРОЕНЕРДЖИ ИНВЕСТ“ АДСИЦ до КФН, „БФБ София“ АД, „Централен депозитар“ АД и обществеността. В хода на своята дейност Одитният комитет потвърждава, че не са установени слабости или нередности при проверка на дейността на дружеството, както и при отчитане на финансовите резултати от дейността.

Одитният комитет констатира, че през 2016г. системата за финансово отчитане на дружеството представя достоверно финансовото състояние на „АГРОЕНЕРДЖИ ИНВЕСТ“ АДСИЦ. Системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на „АГРОЕНЕРДЖИ ИНВЕСТ“ АДСИЦ, което позволява да се реализира ефективно управление на рисковете.

3. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието:

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на редовното Общото събрание на акционерите на „АГРОЕНЕРДЖИ ИНВЕСТ“ АДСИЦ през 2016г. избра Одиторското предприятие „Делойт Одит“ ООД за одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2016г.

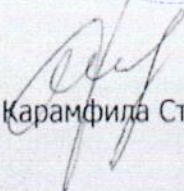
Одитният комитет на „АГРОЕНЕРДЖИ ИНВЕСТ“ АДСИЦ констатира, че независимият финансов одит за 2016 г. на дружеството е проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство. Независимият финансов одит на „АГРОЕНЕРДЖИ ИНВЕСТ“ АДСИЦ за 2016 г. е извършен съгласно Закона за независимия финансов одит (отм., ДВ бр.95/29.11.2016 г.), приложим на основание § 5 от ПЗР на Закона за независимия финансов одит (нов, обн., ДВ. бр.95/29.11.2016 г.)

4. Приемане на доклада на регистрирания одитор:

Одитният комитет се запозна с доклада на извършения одит за 2016 г. и го прие с единодушие. Увери се в независимостта на регистрирания одитор по смисъла на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Одитния комитет препоръчва общото събрание на акционерите да избере Одиторското предприятие „Делойт Одит“ ООД за одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2017г.


Паулина Халачева


Карамфила Стоянова


Тергана Маркова

