

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ В
„АГРОЕНЕРДЖИ ИНВЕСТ“ АДСИЦ

ДОКЛАД
за
дейността на Одитния комитет на „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ
за 2017 г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият доклад на Одитния 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 Инвест“ 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 07.07.2017 г., за председател на комитета бе избрана г-жа Здравка Стефанова.

Одитният комитет осъществява дейността си в съответствие с изискванията на ЗНФО и на Статута на Одитния комитет на „Агроенерджи Инвест“ 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 2017 г. представя работата, наблюденията и заключенията на Одитния комитет във връзка с изпълнение на основните му функции.

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2017г.:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието:

През 2017 г. предприятието спазва стриктна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Финансовите отчети са изготвени, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), т.е. Стандартите и Разясненията, приети от Съвета за Международни Стандарти, обхващащи: Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), Международните счетоводни стандарти (МСС), Разясненията, дадени от Комитета за разяснения на Международните стандарти за финансови отчети (КРМСФО) или бившия Постоянен комитет за разяснения (ПКР).

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа 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 публични уведомления за финансовото състояние на дружеството за първо, трето и четвърто тримесечие, които са с по- кратко съдържание- чл.100o1 ЗППЦК и с по- подробно съдържание шестмесечен финансов отчет-чл.100o ЗППЦК, годишен финансов отчет , като всички са изготвени на индивидуална база, които дружеството представя на Комисия за финансов надзор, „БФБ – София“ АД и „Сервиз за финансови пазари“ ЕООД чрез ел.система extri.bg. Дружеството изготвя отчет финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики, 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 й 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 Инвест“ 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 публични уведомления и отчети за финансовото състояние на дружеството, годишен финансов отчет, предоставяни на Комисия за финансов надзор, „БФБ София“ АД и „Сервиз Финансови Пазари“ ЕООД.

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 2017г. 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 Инвест“ АДСИЦ през 2017г. избра Одиторското предприятие „Делойт Одит“ ООД за одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2017г.

Независимият финансов одит на „Агроенерджи Инвест“ АДСИЦ за 2017 г. е извършен съгласно Закона за независимия финансов одит (обн., ДВ. бр.95/29.11.2016 г.). Одитният комитет на „Агроенерджи Инвест“ 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 2017 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 заплаха 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 2017 г., извършен от „Делойт Одит“-ООД, 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 на инвестиционните имоти на Дружеството. 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, както и за обстоятелството, че одиторското мнение в одиторския доклад не е модифицирано.

5. Подбор и предложение за регистриран одитор за 2018 г.

Предвид обстоятелството, че ЗНФО въведе изисквания относно броя последователни години, в които регистриран одитор може да поеме ангажимент за независим финансов одит на предприятие от обществен интерес, Одитният комитет констатира, че „Делойт Одит“-ООД не би могло да поеме ангажимент за извършване на независим финансов одит на „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ за 2018.

Одитния комитет препоръчва общото събрание на акционерите да избере г-жа Снежана Башева, диплом № 0507 на ИДЕС, за регистриран одитор, който да провери годишния финансов отчет на дружеството за 2018 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 2018 г. във формат, утвърден с Решение №75/24.04.2018г. от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, публикуван на страницата на КПНРО.

Здравка Христова Стефанова

Красимира Цонева Янева

Карамфила Стоянова