

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

към Материали за Годишно редовно Общо събрание на акционерите на „Аванс Екуити Холдинг“ АД – в ликвидация

Доклад на Одитния комитет за дейността му през 2019 г.

(Настоящият доклад на одитния комитет на „Аванс Екуити Холдинг“ АД – в ликвидация, считано от 11.03.2020 г. за 2019 г. е изготвен съгласно чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимият финансов одит)

„Аванс Екуити Холдинг“ АД – в ликвидация е акционерно дружество от холдингов тип, чиито книжа са регистрирани за търговия на Българска фондова борса. Дружеството е учредено на 10 януари 2006 г. „Аванс Екуити Холдинг“ АД е вписано в Търговския регистър на Софийски градски съд под № 434 от 2006 г., партида № 100989, том 1351, рег. I, стр. 123, и пререгистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 175028954. Регистрираният капитал на Дружеството е 35 945 592 (тридесет и пет милиона деветстотин четиридесет и пет хиляди петстотин деветдесет и две) обикновени поименни акции с право на глас в Общото събрание на акционерите и номинална стойност от 1 лв. (един лев) всяка. Дружеството има Съвет на директорите, който се състои от 3 (трима) членове. Съветът на директорите отговаря за прилагането на инвестиционната политика на Дружеството и за наблюдението и контрола над нейните инвестиции.

На извънредно общо събрание на акционерите на „Аванс Екуити Холдинг“ АД е взето решение за прекратяване на търговската дейност на дружеството и обявяването му в ликвидация. Във връзка с взетото решение от страна на общото събрание на акционерите, на 11.03.2020 г.

На основание и в съответствие с изискванията на чл. 107 ал. 7 от Закона за независимия финансов одит, на проведеното на 30.06.2017 г. редовно годишно събрание на ОСА на „Аванс Екуити Холдинг“ АД, Общото събрание на акционерите на „Аванс Екуити Холдинг“ АД прие изменения в Статута на Одитния комитет на „Аванс Екуити Холдинг“

Одитният комитет на „Аванс Екуити Холдинг“ АД е избран законосъобразно в съответствие с Глава осма ”Б” Изисквания към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес от Закона за независим финансов одит с решение на Общото събрание на Извънредно общо събрание на акционерите на „Аванс Екуити Холдинг“ АД проведено на 15.09.2017 г., в състав:

1. Боян Христов Иванчев - Член на Одитния комитет
2. Румяна Николова Лазарова - Член на Одитния комитет
3. Веселин Митков Славчев - Член на Одитния комитет

На заседание на Одитния комитет проведено на 12.10.2017 г. за председател на Одитния комитет беше избрана Румяна Николова Лазарова.

През отчетния период за 2019 г. Одитният комитет не констатира практики в счетоводния процес, които да противоречат на приетата от Дружеството счетоводна политика. Одитният комитет своевременно е информирал Съвета на директорите за своите наблюдения и препоръки

относно дейността на „Аванс Екуити Холдинг“ АД и дъщерните дружества на базата на станалата му достъпна информация.

Относно приключилия процес на задължителния финансов одит на дружеството за 2019 г. може да се направи извода, че доколкото сме запознати, не са установени съществени слабости или нередности в процеса на финансово отчитане, които да повлияят на достоверното представяне на финансовото състояние на дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2019. Наред с това, като констатация от одитния процес за 2019 г. не бяха установени законови и регулаторни пропуски или възможни законови нарушения при оперативната дейност на дружеството.

С цел спазване на законовата база и решенията на ОСА на „Аванс Екуити Холдинг“ АД при извършения одит за 2019 г. беше взето под внимание решението от 24.03.2015 г., на акционерите на „Аванс Екуити Холдинг“ АД, а именно определеният срок на съществуване на дружеството да бъде до 06.02.2020 г. Във връзка с това членовете на Съвета на директорите на „Аванс Екуити Холдинг“ АД на заседание от 14.02.2019 г. се съобразяват с решението на ОСА на „Аванс Екуити Холдинг“ АД от 24.03.2015 г. и предприемат необходимите действия за изпълнение на това решение, и да започнат на датата на изтичане на срока на съществуване на дружеството процедура по ликвидиране на предприятието, както и да прекрати търговската му дейност, в срока, определен от ОСА. Поради това, че до фактическото откриване на процедура по ликвидация на дружеството е налице по-малко от една година и поради тази причина принципът за действащо предприятие е неприложим при изготвянето на годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2018 г., достоверното представяне на стойностите на инвестициите на „Аванс Екуити Холдинг“ АД в дъщерни дружества, както и стойността на вземанията от свързани лица по смисъла на § 1, т. 13 от Допълнителните разпоредби на ЗППЗК беше възложено на лицензиран оценител „Хелъни ко“ ООД, ЕИК 131404796, вписано в публичния регистър на Камарата на независимите оценители и притежаващо оценителска правоспособност за извършване на оценки на недвижими имоти, финансови активи и финансови институции, да извърши оценка на инвестициите в дъщерните дружества, както и на вземанията на „Аванс Екуити Холдинг“ АД от свързани лица.

От гледна точка на посочените обстоятелства, в които се намира дружеството, Годишния индивидуален финансов отчет на дружеството за 2019 г. е изготвен на база, различна от действащо предприятие, която е близка до ликвидационна като е изменен, за да бъде в съответствие с това, че предположението за действащо предприятие не е приложимо.

Съветът на директорите на дружеството непосредствено следи и контролира процесите по финансово отчитане, като през 2019 г. се е прилагала счетоводна политика в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г., Дружеството е изготвяло и изпращало до Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса и обществеността (сайта за разпространение на регулирана информация от публични дружества www.infostock.bg, както и на официалният сайт на Дружеството) тримесечни и годишни финансови отчети.

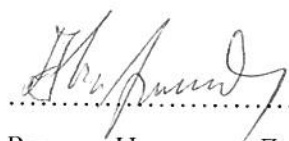
Към датата на настоящия отчет Одитния комитет е участвал в организираната от ликвидатора на дружеството процедура за избор на независим одитор на финансовите отчети на дружеството за 2020 г. поради необходимостта от задължителна ротация на досегашния одитор. Съгласно чл. 16 и чл. 17 от Регламент (ЕС) № 537/2014 Одитния комитет е предоставил препоръка със своето предпочитане за избор на одиторско дружество „Одит консулт 2004“ ООД с рег. № 122 при

ИДЕС за регистриран одитор на финансовите отчети на „Аванс Екуити Холдинг“ АД – в ликвидация за 2020 г., с продължителност на одит ангажмента от 1 година.

Този отчет на Одитния комитет на „Аванс Екуити Холдинг“ АД е изготвен в съответствие с чл. 108, ал. 1, т. 8 от ЗНФО, изискващ отчитане на дейността си пред органа по назначаване - Общото събрание на акционерите.

Настоящият отчет е изготвен от Одитния комитет и единодушно приет на негово присъствено заседание, проведено на .06.2020 г.

Одитен комитет на „Аванс Екуити Холдинг“ АД – в ликвидация



.....
Румяна Николова Лазарова -
Председател на ОК

.....

Д-р Боян Христов Иванчев –
Член на ОК



.....
Веселин Митков Славчев
Член на ОК