

Годишен доклад за дейността на Одитния комитет на Костенец-XXI АД за 2018 година

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) и отчита дейността на комитета за 2018 г. пред редовното общо събрание на акционерите.

Костенец-XXI АД (Дружеството) е недействащо предприятие, считано от 01 март 2016 г., поради прехвърлянето на търговското предприятие на „Костенец-XXI“ АД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения. Съответно „Костенец-XXI“ АД не е осъществявало производствена и търговска дейност считано от 01 март 2016 година, включително през 2017 г. и 2018 г. Дружеството няма персонал, активи и финансиране, както и няма пасиви. Поради липсата на дейност и процес на финансово отчитане, в Дружеството не действат системи за вътрешен контрол и вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане, както и система за управление на рисковете. Във връзка с горното функциите на одитния комитет са сведени до преглед на независимостта на регистрирания одитор, както и наблюдение на задължителния одит на годишните финансови отчети.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и ЗНФО бе извършен независим финансов одит за 2018 г. от регистрирания одитор Екатерина Бисерова Славкова, избрана от редовното годишно общо събрание на акционерите, проведено на 26.07.2018 г. Одитният комитет констатира, че процедурата по извършването на независим одит на Годишния финансов отчет съответства на изискванията на ЗНФО.

В връзка с нормативните изисквания, залегнали в чл.54 на ЗНФО, бе осъществен преглед на независимостта на регистрирания одитор, като не бе установен конфликт на интереси и бе констатирано, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие. Горното бе изрично посочено от регистрирания одитор в предоставените Декларация за независимост и Допълнителен доклад до одитния комитет. Бе констатирано, че за периода, за който се отнася задължителния финансов одит, регистрираният одитор не е предоставял други услуги на Дружеството, извън сключените в договора за одит.

По отношение на естеството, честотата и степента на комуникация с регистрирания одитор, същата бе ограничена и свързана единствено с приключване на одита, като регистрираният одитор докладва пред одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Причината за липсата на повече контакти между двете страни е отсъствието на вътрешни контролни процедури в Дружеството поради наличието на недействащо предприятие.

Одитният комитет, констатира че финансовите отчети на Дружеството за 2018 г. са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно дейността и финансовото състояние на Дружеството. Поради обстоятелството че, Дружеството е недействащо предприятие, в Годишния финансов отчет е докладван само собствен капитал – 0 хил.лв., включващ регистриран капитал - 1 043 хил.лв., резерви – 9 276 хил.лв. и натрупани печалби/загуби – (10 319) хил.лв. В този аспект в отчета за финансовото състояние бяха пряко проверени само категории обекти на собствения капитал, тъй като Дружеството няма активи, персонал и пасиви.

Членове на одитния комитет:

1.

/Спас Йорданов Спасов/

2.

/Аксиния Емилова Велкова/

3.

/Гергана Славейкова Георгиева/