

Годишен доклад за дейността на одитния комитет на Костенец-ХХИ АД

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 2019 г. /2020 г. пред редовното общо събрание на акционерите.

Костенец-ХХИ АД (дружеството) е недействащо предприятие, считано от 01 март 2016 г., поради прехвърлянето на търговското предприятие на „Костенец-ХХИ“ АД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения. Съответно „Костенец-ХХИ“ АД не е осъществявало производствена и търговска дейност считано от 01 март 2016 година, включително през 2017, 2018 и 2019 година. 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.

С Протокол от 16.04.2019 г. одитният комитет предложи на Общото събрание на акционерите за регистриран одитор на финансовите отчети на дружеството за 2019 г. да бъде избрана Екатерина Бисерова Славкова – Йорданова, регистриран одитор под № 0638 в Списъка на регистрираните одитори, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители. Поради невъзможност на така избрания одитор да поеме този одиторски ангажимент, на свое заседание от 19.03.2020 г., одитният комитет предложи задължителния финансов одит на финансовите отчети на дружеството за 2019 г./2020 г. да бъде възложен на одиторския екип на „Столична одиторска фирма“ ЕООД. Формиран бе одиторски екип в състав: отговорен одитор Тодор Кръстев (регистриран одитор с № 0155 от Регистъра на ИДЕС) и главен помощник одитор Гергана Минчева.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и ЗНФО бе извършен независим финансов одит за 2019 г. Одитният комитет няма забележки по отношение на процеса на извършения независим финансов одит на годишните финансови отчети на дружеството за 2019 г.

В съответствие с правата и задълженията на одитния комитет, залегнали в чл. 108, ал. 1, т.5 от ЗНФО, бе осъществен преглед на независимостта на регистрирания одитор с оглед на изискванията в глава шеста и седма от ЗНФО. Одитният комитет не установи конфликт на интереси и бе констатирано, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

Бе констатирано, че за периода, за който се отнася задължителния финансов одит, регистрираният одитор не е предоставял други услуги на дружеството, извън включените в договора за одит.

В контекста на горното одитния комитет констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

По отношение на естеството, честотата и степента на комуникация на одитния комитет с регистрирания одитор, бяха проведени 2 on-line срещи, свързани с възлагане и планиране на одиторския ангажимент, както и по провеждане и приключване 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 Костенец-ХХИ АД за 2019 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/