

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 през изминалата финансова 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, 2019 и 2020 година. Дружеството няма персонал, активи и финансиране, както и няма пасиви. 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.

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.

Задължителният финансов одит на финансовите отчети на дружеството за 2020 г. бе възложен 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 асистент одитор Гургана Минчева.

Одитният комитет няма забележки по отношение на процеса на извършения независим финансов одит на годишните финансови отчети на дружеството за 2020 г. Като ключов одиторски въпрос, определящ достоверността на финансовия отчет бе определен собствения капитал на дружеството – акционерен капитал, резерви и непокрита загуба, тъй като елементите на собствения капитал са показателите в годишния финансов отчет, чиито стойности са различни от нула. Въз основа на извършените одиторски процедури, одиторският екип не установи наличието на съществени проблеми във връзка с формирането на акционерния капитал, резервите и непокритата загуба и представянето им във финансовия отчет на дружеството.

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 или одиторския екип не са предоставяли други услуги на дружеството, извън включените в договора за одит. Изпълнението на одиторския ангажимент е осъществено в съответствие с условията на договора и писмото за поемане.

По отношение на естеството и честотата на комуникация на одитния комитет с одиторския екип, бяха проведени 2 online срещи свързани с първоначалното възлагане и

планиране на одиторския ангажимент, както и по приключване на одита с представяне на Допълнителен доклад пред одитния комитет с изискваната информация съгласно Регламент (ЕС) № 537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. и съгласно Закона за независимия финансов одит. Причината за липсата на повече контакти между двете страни е наличието на недействащо предприятие.

Настоящият годишен доклад е приет от одитния комитет на 05.04.2021 г.

Председател:

Спас Йорданов Спасов

