

Обяснителна записка

във връзка с повторно подаване на одитиран Годишен финансов отчет на Костенец-ХХИ АД за 2019 год.

На 18.03.2020 г. в електронно писмо и в отговор на отправена покана за извършване на одит на финансовите отчети на „Костенец-ХХИ“ АД за 2019 г., регистрираният одитор Екатерина Славкова, избрана на редовното общо събрание на акционерите, проведено на 26.06.2019 г., уведомява дружеството, че няма възможност да приеме този одиторския ангажимент.

Предвид необходимостта от извършване на задължителен одит на финансовите отчети, както и в интерес на дружеството и неговите акционери, ръководството на „Костенец-ХХИ“ АД предприе незабавни действия за намиране на друг одитор, който да поеме одиторския ангажимент и съответно на 27.05.2020 г. „Костенец-ХХИ“ АД оповести пред КФН и обществеността Годишен одитиран финансов отчет за 2019 година.

Във връзка с определени забрани по повод обявеното извънредно положение и предвид разпоредбите на ЗДМВИП, както и заповеди на министъра на здравеопазването, Съветът на директорите счете, че няма възможност за провеждане на ОСА за избор на нов одитор и същевременно спазване на срока за оповестяване на одитирания ГФО за 2019 г. Поради упоменатите причини одобряването на промяната на одитора за извършване на независим финансов одит в дружеството бе включена в Дневния ред на РГОСА, насрочено за 20.07.2020 г.

С решение № 531-ПД от 17.07.2020 г. Комисия за финансов надзор наложи на „Костенец-ХХИ“ АД принудителна административна мярка за негласуване на частта от точката в Дневния ред на РГОСА включваща потвърждаване смяната на независимия одитор за 2019 г. със “Столична одиторска фирма“ ЕООД с отговорен одитор Тодор Кръстев (регистриран одитор под № 0155 в Списъка на регистрираните одитори), както и приемане на Одиторския доклад и одитирания Годишен финансов отчет на дружеството за 2019 г. В горното си решение КФН счита, че не са налице доказателства за законосъобразен избор на Тодор Кръстев Стоянов за регистриран одитор, който да провери и завери ГФО на дружеството за 2019 г., както и че представения на КФН и обществеността одитиран Годишен финансов отчет, както и Одиторски доклад към него са заверени, съответно съставени от одитор, който не е избран по надлежния ред от оправомощен за това орган.

Приемайки доводите на Комисията и с оглед съблюдаването на срока за оповестяване на одитирания ГФО, а именно 31.07.2020 г., ръководството на дружеството подаде искане с вх. № 20200720105717 от 20.07.2020 г. до длъжностно лице по вписванията с цел назначаване служебно на регистриран одитор на основание чл. 249, ал.1 от ТЗ. В отговор на горното Агенцията по вписванията, с Акт за назначаване № 20200720105717 от 21.07.2020 г., постанови за регистриран одитор на „Костенец-ХХИ“ АД да бъде назначен Тодор Кръстев Стоянов.

В съответствие с горното определение за служебно назначаване на Тодор Кръстев за регистриран одитор на дружеството бе извършена повторна заверка на ГФО за 2019 г. и съставен Доклад на независимия одитор, които ведно с комплекта документи към одитирания

Годишен финансов отчет, публичното дружество „Костенец-ХХИ“ АД оповестява повторно пред Комисията и обществеността при спазване на определения законов срок.

Изпълнителен директор

.....

*Иван Апостолов - физически
представител на “ДЕЛИАС ХОЛДИНГ”
ЛИМИТЕД*