

ДОКЛАД

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА "КАПМАН ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД" АД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2013 г.

Настоящият доклад на одитния комитет на "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД е изготвен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), съгласно който одитният комитет отчита дейността си пред общото събрание на дружеството, веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД е създаден с решение на редовното годишно общо събрание на акционерите, проведено на 25.05.2009г, въз основа на измененията в ЗНФО (ДВ бр.67 от 29.07.2008), уреждащи изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

На основание разпоредбата на чл. 40ж, ал.1 от ЗНФО, функциите на одитния комитет се осъществяват от Съвета на директорите на „Капман Грийн Енерджи Фонд“ АД с председател Сибила Любомирова Грозданова-Янкова.

Настоящият доклад за 2013г. представя работата, наблюденията и заключенията на одитния комитет във връзка с изпълнение на основните му функции, а именно:

- Наблюдава процесите по финансово отчитане в Капман Грийн Енерджи Фонд АД;
- Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
- Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
- Наблюдава независимия финансов одит в дружеството;
- Извършва преглед на независимостта на независимия одитор в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

През 2013г. ръководството на "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД е прилагало последователно адекватна счетоводна политика. Финансовата отчетност на "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД е в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база принципа на действащото предприятие. В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя на КФН и "БФБ – София" АД и разкрива на обществеността чрез информационната система Investor.bg. Дружеството изготвя отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, както и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността на дружеството.

Предприети са действия за отстраняване на организационните технически пропуски, свързани с ненавременното обявяване на консолидираните отчети.

За одитирания период ръководството на дружеството е осъществило предварителен контрол за законосъобразност, преди поемане на задължение или извършване на разход, както и върху цялата дейност на дружеството, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници. Не са регистрирани проблеми, които да изискват спешни мерки и всички дискуссионни въпроси се обсъждат съвместно с одиторите.

Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в дружеството. Вътрешният контрол по отношение на счетоводната система е насочен към постигането на следните цели:

- Всички операции да се извършват след получаване разрешение от страна на ръководството на дружеството и в съответствие със законовите и подзаконовите нормативни актове;
- Всички операции и други събития се отразяват своевременно и с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволят изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададена рамка за финансова отчетност;
- Достъпът до активите и регистрите е позволен само след съответно разрешение от страна на ръководството.

Системата за вътрешен контрол се изгражда и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. През 2013г. "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД е осъществявало ефективно управление на рисковете пред развитието на дружеството. Подробно описание на пазарния, кредитния и политическия риск пред развитието на дружеството се съдържа в Годишния доклад за дейността на "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД за 2013 г., изготвен и представен на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет констатира, че през 2013г. системата за финансово отчитане в "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на дружеството; системата за вътрешен контрол в дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството и "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД реализира ефективно управление на рисковете.

Независим одитор на "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД за 2013 год. е Велин Кънчев Филипков - регистриран одитор с диплома № 0695 чрез „Филипов Одитинг“ ЕООД. Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Одитният комитет на "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД АД констатира, че „Филипов Одитинг“ ЕООД е публикувало в началото на 2014 г. на своята интернет страница - <http://velinfilipov.com/> доклад за прозрачност за 2013 г. съгласно изискванията на чл. 40м от ЗНФО.

В съответствие с разпоредбата на чл. 40н ЗНФО регистрираните одитори са:

- представили пред одитния комитет декларация за своята независимост;
- информирали са одитния комитет за всички други услуги, предоставяни на предприятието извън одита за 2013г.;
- обсъдили с одитния комитет на дружеството заплахите за своята независимост и предпазните мерки, приложени за смекчаване на тези заплахи, съгласно документираното от регистрираните одитори в изпълнение на чл. 28, ал. 3 и 4 от ЗНФО.

В изпълнение на чл. 40к от ЗКФО и с оглед стриктното изпълнение на задълженията по проверката и заверката на годишния финансов отчет на дружеството за 2013г., Одитният комитет на "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД препоръчва независимият финансов одит на дружеството за 2013г. да се извърши от "Филипов Одитинг" ЕООД - одитор с диплома № 0695.

Одитен комитет