

П И С М О Д О Р Ъ К О В О Д А С Т В О Т О
ПРЕПОРЪКИ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2010 - 31.12.2010

До
Ръководството на Капман Грийн Енерджи Фонд АД
На вниманието на:
 Съветът на директорите на Дружеството
Копие до: Капман Ин ЕООД - Изпълнителен директор,
 чрез г-н Николай Ялъмов.
Адрес: 1000 София, ул. Три Уши № 8, ет. 6
 E-mail: mail@capmanbg.com

Уважаеми господа,

Във връзка с одита на годишния финансов отчет на **Капман Грийн Енерджи Фонд АД за годината завършваща на 31.12.2010г.** **предоставяме на Вашето внимание следната информация:**

РИСК	ПРЕПОРЪКА и РАЗЯСНЕНИЯ	СТЕПЕН НА ВАЖНОСТ
КОНСТАТАЦИИ		
Към финансовия отчет на дружеството Капман Грийн Енерджи Фонд АД за годината завършваща на 31.12.2010г.		
Обща информация. Предмет на дейност на Дружеството: дейност свързана с дейността на компаниите, които извършват дейност в областта на производството на енергия добивана от възобновяеми енергийни източници, изграждане на вятърни и соларни паркове, малки ВЕЦ, разработване на геотермални енергийни проекти, оползотворяване на биомаса, изграждане на когенерационни инсталации и биогорива, екологично третиране на отпадъците, енергийна ефективност и търговия с вредни емисии		
1. По време на одита се запознахме със счетоводната политика, счетоводната отчетност и документация. Не сме констатирали съществени нарушения на приложимите стандарти, както и не сме констатирали съществени отклонения при прилагането на приетата счетоводна политика.	Среден	Средна

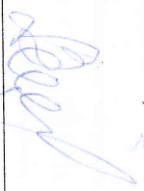
КОНСТАТАЦИИ	РИСК	ПРЕПОРЪКА И РАЗЪСНЕНИЯ	СТЕПЕН НА ВАЖНОСТ
<p>2. Извършихме определени процедури за тестване системата за вътрешен контрол. Нашият преглед се извършва само до степеня, до която е необходимо да изразим мнение върху финансовите Ви отчети, без да имаме ангажимент за изразяване мнение върху самата система за контрол. Създадената вътрешна документация и процедури за вътрешен контрол отговарят на всички изисквания. Изградена е комуникация между отделните звена. Съществуват доказателства за осъществяван контрол върху цената на придобиване на придобиваните активи по първичните документи и цените на придобиване на тези активи определени съгласно законодателството на Република България.</p>	Среден		Средна
<p>3. Извършихме определени процедури за тестване на информационната система. Нашият преглед се извършва само до степеня, до която е необходимо да изразим мнение върху финансовите Ви отчети, без да имаме ангажимент за изразяване мнение върху самата информационна система. Получили сме достатъчни и уместни доказателства че отговарят на всички изисквания. При следваща проверка ще се извършат допълнителни тестове с цел получаване на достатъчни и уместни доказателства относно функционирането на информационната система.</p>	Среден		Ниска
<p>4. Собствен Капитал – стойността на собственият капитал е в размер на 117 хил.лв., като същият е под регистрираният капитал на дружеството от 500 хил.лв. За 2010г. дружеството е реализирало загуба в размер 1 311.56 лв. през 2010г. и загуби реализирани в преходни отчетни периоди преди 2010г. в размер на 382 325.84 лв.</p>	Висок	Когато чистата стойност на имуществото на дружеството по чл. 247а, ал. 2 от ТЗ спадне под размера на вписания капитал е необходимо в срок от една година общото събрание да вземе решение за намаляване на капитала с цел покриване на загуби, за преобразуване или прекратяване дружеството.	Висока постава въпрос спазването на принципа действия на предприетие.

КЛИЕНТ: Капман Грийн Енерджи Фонд АД

КОНСТАТАЦИИ	РИСК	ПРЕПОРЪКА и РАЗЪЯСНЕНИЯ	СТЕПЕН НА ВАЖНОСТ
5. Проверени обекти: <ul style="list-style-type: none"> • Банка • Заплати и осигуровки • Финансови активи – не са констатирани отклонения в Участията на дружеството по справки от ИД Капман Капитал и ДФ Капман Макс • Разчети с клиенти и доставчици – текущи • Отсрочни данъци 	Среден	Не са констатирани отклонения.	Ниска

Оставяме на разположение за възникнали въпроси и коментари.

С уважение,



Деян Константинов,
 Регистриран одитор отговорен за одита на
 Капман Грийн Енерджи Фонд АД