

До ОБЩОТО СЪБРАНИЕ

НА АКЦИОНЕРИТЕ НА

КАПМАН ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД

ДОКЛАД

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА "КАПМАН ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД" АД

ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2016 г.

Настоящият доклад на одитния комитет на "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД е изготвен в съответствие с § 5. от преходните и заключителните разпоредби на Закона за независимия финансов одит, съгласно която за извършването на одити на финансови отчети на предприятия от обществен интерес за отчетни периоди, завършващи на 31 декември 2016 г., се прилага отмененият Закон за независимия финансов одит. В тази връзка настоящия доклад е изготвен на основание чл. 40л от отменения, но все още действащ Закон 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.

Съгласно последния годишен финансов отчет, дружеството отговаря на критериите по чл.40ж от приложимия Закон за независимия финансов одит и функциите на Одитен комитет се изпълняват от Съвета на директорите в състав:

- Веселин Цветанов Гарвански - Председател
- Манол Николаев Бояджиев - Член
- „Капман консулт“ ЕООД с представител Николай Ялъмов – Член

Основните функции на одитния комитет на „Капман Грийн Енерджи Фонд“ АД в съответствие с разпоредбите на чл.40ж от приложимия Закон за независимия финансов одит включват:

- Наблюдение на процесите по финансово отчитане на дружеството;
- Наблюдение на ефективността на системата за вътрешния контрол;
- Наблюдение на системата за управление на рисковете;
- Наблюдение на независимия финансов одит;
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително предоставянето на допълнителни

услуги от регистрирания одитор.

Настоящият доклад за 2016г. представя работата, наблюденията и заключенията на одитния комитет във връзка с изпълнение на основните му функции:

1. Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане на "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД:

- Финансово-счетоводният отдел предоставя финансова информация на Одитния комитет до 15-то число на всеки месец, следващ месеца на отчитането. Информацията е разбираема и надеждна и отразява финансово състояние на дружеството;
- В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет (на неконсолидирана и консолидирана база), които представя на КФН и "БФБ – София" АД и разкрива на обществеността чрез информационната система Investor.bg в законоустановените срокове. Дружеството изготвя отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, както и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността на дружеството;
- През одитирания период счетоводителят на дружеството е осъществил предварителен контрол за законосъобразност, преди поемане на задължение или извършване на разход, както и върху цялата дейност на дружеството.

2. Участие в наблюдението на ефективността на системите на вътрешен контрол и управление на рисковете в дружеството:

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.

Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и изпращане на достоверни междинни финансови отчети на "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД до КФН, "БФБ – София" АД и обществеността.

Системата за вътрешен контрол се изгражда и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. През 2016г. "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД е осъществявало ефективно управление на рисковете пред развитието на дружеството. Подробно описание на пазарния, кредитния и лихвения и валутен риск пред развитието на дружеството се съдържа в Годишния доклад за дейността на "Капман Грийн Енерджи Фонд" АД за 2016 г.

Одитният комитет констатира, че през 2016г. 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.

3. Участие в наблюдението на независимия финансов одит на дружеството:

- Независим одитор на „Капман Грийн Енерджи Фонд“ АД за 2016 година е одиторско предприятие „Алфа Одит Сървисиз“ ООД, представлявано от Десислава Пламенова Върбанова - регистриран одитор с диплома № 0698/27.12.2010.
- Извършеният преглед на независимостта на специализирано одиторско предприятие „Алфа Одит Сървисиз“ ООД е в съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, показва, че регистрираният одитор изцяло покрива изискванията за независимост.

4. Приемане на доклада на регистрирания одитор:

Одитният комитет се запозна с доклада за извършения одит за 2016г. и го прие единодушно без забележки.

5. Участие при изготвянето и представянето на Възложителя на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството за 2016година:

Одитният комитет констатира наличие на разбирателство между одитора, ръководството и финансово-счетоводния отдел, както и добра съвместна дейност.

Въз основа на тези констатации, ив изпълнение на чл.40к от приложимия Закон за независим финансов одит, Одитният комитет прави препоръка до ОСА на дружеството за регистриран одитор за проверка и заверка на финансовия отчет на дружеството за 2017 г. да бъде избрано специализирано одиторско предприятие „Алфа Одит Сървисиз“ ООД.

В хода на своята дейност, Одитният комитет може да потвърди, че не са установени слабости или нередности, които да повлияят на честното и достоверно представяне на дейността на „Капман Грийн Енерджи Фонд“ АД, както и на финансовите резултати от тази дейност.

Представители на Одитния комитет:

1. Валентин Гарвански – Председател

2. Манол Бояджиев

3. За "Капман консулт" ЕООД /Николай Яльмов/

30 март 2017г.