

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2018г.

Финансовият отчет към 31 декември 2018 е изготвен съобразно Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност/МСФО/, приети от Комисията на Европейския съюз.

1.Обща информация – през четвъртото тримесечие на 2018г не са настъпили съществени промени в дейността и структурата на управление на дружеството.

На 08.01.2014г. с Решение No23-Е Комисията за финансов надзор одобрява Проспект за публично предлагане на акции на Дружеството на до 15 656 688 (петнадесет милиона шестотин петдесет и шест хиляди шестотин осемдесет и осем) броя обикновени, поименни безналични акции, всяка с право на един глас с номинална стойност 1 (един) лев и емисионна стойност 1,80 лв.

Емисията се издава на основание на Решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството от 20.09.2013 г., съгласно чл.221, т.2 от Търговския регистър, чл.6 от ЗДСИЦ, чл.92, ал.1 от ЗППЦК и ал.1, т.1 от Устава на Дружеството.

Към 31 декември 2014 Дружеството е отчетло увеличение на капитала в резултат от публичната емисия в размер на 563 хил.лв. от продажбата на 562 704 броя акции. Отчетеният резерв от емисията на акции от увеличението на капитала към 31 декември 2014 е в размер на 450 хил.лв.

На проведено редовно общо събрание на акционерите от 15.07.2014г се взема решение за разпределяне на обложената печалба от дейността за 2013г в размер на 953 612,04лв. както следва: 858 250,84 лв /90 % от печалбата/ - за дивиденди, а остатъкът в размер на 95 361,20 лв във Фонд „Резервен” на Дружеството.

2. Дълготрайни материални активи – към 31 декември 2018 дружеството притежава следните дълготрайни материални активи представени по балансова стойност :

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
ДМА		
Компютърна техника	-	1
Транспортни средства	18	22
	<u>18</u>	<u>23</u>

3. Дълготрайни нематериални активи - към 31 декември 2018 дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

4. Нетни приходи от лихви

Към 31 декември 2018 дружеството е отчетло финансови приходи от лихви по заеми и вземания, приходи от лихви по депозити и разплащателни сметки, както следва:

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Приходи от лихви		
Разплащателни сметки и депозити	-	-
Заеми и вземания	197	742
Неустойки	3	21
Лихви по присъдени вземания	-	-
Общо приходи от лихви	200	763

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Разходи за лихви		
Заем ЕБРВ 2007г.	-	-
Заем ЕБРВ 2012г.	-	-
Наказателни лихви	(367)	(468)
Общо разходи за лихви	(367)	(468)
Нетни приходи от лихви	(167)	295

Към 31 декември 2018г Дружеството реализира и приходи от присъдени разноски по съдебни дела в размер на 104 хил лв . Към 31 декември 2017г тези приходи са в размер на 47 хил. лв.

5. Заеми и вземания

Дейността на Дружеството е свързана със секюритизация на вземания.

Към 31 декември 2018 и 31 декември 2017 заемите и вземанията на Дружеството са както следва:

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Брутна сума на заеми и вземания	13,638	13,757
Провизия за обезценка	(5,426)	(4,856)
Заеми и вземания по договори за цесии	8,212	8,901
Търговски и други вземания, в т.ч. неустойки	890	2 277
Общо заеми и вземания	9,102	11,178

Заемите и вземанията са придобити по силата на договори за цесия със свързани и несвързани лица, вкл. Енергомонтаж-АЕК АД, Енемона АД, СИП ООД и КЕЕП ДЗЗД.

5. Заеми и вземания(продължение)

Към 31 декември 2018 и 31 декември 2017 година Дружеството е придобило заеми и вземания в размер съответно на 0 хил. лв. и 0 хил. лв.

Към 31 декември 2018 Дружеството притежава 36 /тридесет и шест/ броя дългосрочни и краткосрочни вземания във връзка със секюритизация, по силата на договори за цесия предимно с „ЕНЕРГОМОНТАЖ-АЕК“ АД, „ЕНЕМОНА“ АД, „СИП“ ООД, „ИЗОЛКО“ ООД, КЕЕП ДЗЗД с балансова стойност в размер на 8,212 лв., класифицирани като „заеми и вземания“.

През четвъртото тримесечие на 2018г няма придобити нови нетекущи финансови активи с цел секюритизация.

Движението на провизията за обезценка е представено в следващата таблица:

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Салдо в началото на годината	4,856	4,578
Призната загуба от обезценка на вземания	592	1,490
Възстановена през годината	22	1,212
Салдо в края на годината	<u>5,426</u>	<u>4,856</u>

6. Търговски и други вземания

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Вземания по предоставени аванси	53	62
Съдебни вземания	-	-
Други вземания	837	2 215
Общо	<u>890</u>	<u>2 277</u>

7. Други финансови разходи

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Валутни преоценки	-	-
Такси и комисиони	4	4
Разходи за обезценка на финансови активи	592	1,490
Други финансови разходи	144	653
Общо	<u>740</u>	<u>2,147</u>

8. Оперативни разходи

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Разходи за материали	4	1
Разходи за външни услуги	196	221
Разходи за амортизация	5	4
Разходи за заплати и осигуровки	114	106
Съдебни разходи за събиране на вземания	25	-
Други разходи	-	34
Общо	<u>344</u>	<u>366</u>

9. Парични средства и парични еквиваленти

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Парични средства по банкови сметки	241	390
Парични средства в брой	-	-
Общо	<u>241</u>	<u>390</u>

Към 31 декември 2018 парични средства по банкови сметки служат за обезпечение на заем от Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР).

10. Банкови заеми

По силата на сключен договор за заем от 21 декември 2007 с Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) на обща стойност 7 млн. евро през юли 2008 и юли 2009 Дружеството получава средства съответно по първия транш в размер на 3 млн. евро и по втория транш в размер на 2,335 хил. евро, които са използвани целево за закупуване на вземания по ЕСКО договори на „ЕНЕМОНА“ АД по вече завършени проекти. През 2010г. са постъпили средства по вторият транш в размер на 1, 665 хил.евро: 423 хил.евро през месец май и 1, 242 хил.евро през месец юли.

Към 31 декември 2018 балансовата стойност на задълженията по този заем е 0 хил. лв. (2017: 0 хил.лв). Първоначалният годишен лихвен процент по заема първоначално е три месечен EURIBOR плус надбавка от 2 % платим на тримесечна база.

10. Банкови заеми (продължение)

През 2012 година приложимият годишен лихвен процент е фиксиран, както следва: за първия транш – 6.45%, за втория транш – 6.5%. Падежът на заема е на 4 март 2015.

Съгласно условията по договора с ЕБВР Дружеството трябва да изпълнява определени условия, едно от които е максималното съотношение на просрочените вземания, закупени от Енемона АД със средства от този заем, за повече от 60 дни към общата сума на вземанията закупени със средства от този заем да не превишава 5%. При просрочване на една или повече месечни вноски, като просрочено е оповестено цялото вземане от съответния длъжник.

На 02 март 2012 Дружеството подписва нов договор за заем с ЕБВР на обща стойност 10 млн. евро. Според условията на договора, срокът за усвояване на средствата по заема е 3 март 2013, първото усвояване е в размер не по-малко от 1,000 хил. евро. Годишният лихвен процент по заема е фиксиран на 6.50%. Главницата ще се изплаща на 25 вноски, първата от които е 1,111 хил. евро, платима през месец март 2013, а останалите 24 са равни тримесечни вноски по 370 хил. евро. Крайната дата за изплащане на заема е 4 март 2019.

Заемът се обезпечава със залог на вземанията, секюритизацията на които се финансира със средства от заема. Дружеството-майка, Енемона АД, е гарант по договора за заем с ЕБВР.

Към 31 декември 2018 стойността на усвоената главница по кредита е 9,220 хил.евро., като поради изтичане на срока за усвояване, съгласно клаузите от договора, не са усвоени средства в размер на 780 хил.евро.

Поради промяна в размера на усвоената сума по заема има промяна в плащанията на главниците до края на периода. Главницата се изплаща на 25 вноски, първата от които е 1,024 хил.евро, платена през месец март 2013, а останалите 24 са равни тримесечни вноски по 341 хил.евро.

Към 31 декември 2018 г са извършени лихвени плащания по договора за заем от 02 март 2012 с ЕБВР в размер на 165 хил. лв.(2017: 471 хил.лв.) и плащания по главница в размер на 1 391 хил.лв.(2017: 2 140 хил.лв.)

Към 31 декември 2018 балансовата стойност на задълженията по този заем е 6 003 хил. лв.

11. Търговски и други задължения

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Задължения за дивиденди	30	30
Задължения към свързани предприятия	-	-
Задължения към доставчици	-	-
Задължения към персонала	6	6
Задължения към осигурителни предприятия	3	2
Други задължения	32	22
Общо	71	60

12. Основен капитал

През четвъртото тримесечие на 2018 няма отчетено увеличение на капитала.

Внесеният напълно основен капитал към 31 декември 2018 е в размер 4, 454 хил. лв., разпределен в 4 454 126 броя обикновени безналични акции с право на глас, всяка с номинална стойност от 1 лв. През 2011 Дружеството отчита увеличение на капитала в размер на 2,588 хил.лв. и премии от емисия на акции в размер на 776 хил.лв. През 2014 е отчетено увеличение на капитала в размер на 563 хил.лв. и премии от емисия на акции в размер на 450 хил.лв.

Дружеството е регистрирано като публично дружество. Неговите акции се търгуват на Българска фондова борса.

Към 31 декември 2018 акционери в Дружеството са:

Акционер	31.12.2018 % от капитала
Енемона АД	3,51
Физически лица	5,74
Юридически лица	90,75
Общо	<u>100,00</u>

Към 31 декември 2018г. „ФЕЕИ“ АДСИЦ не притежава собствени акции и дъщерни дружества.

Към 31 декември 2018 1 143 000 броя акции на дружеството, собственост на Ескона Консулт ООД, са предмет на особен залог. Към 31 декември 2018г., 156 376 броя акции на дружеството, собственост на Енемона АД, са предмет на особен залог.

13. Фонд резервен и премии по емисии

Към 31 декември 2018г. натрупаните резерви включват общи резерви в размер на 286 хил. лв., 13 хил.лв., заделени след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2006г., 11 хил.лв., заделени след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2009г., 4 хил.лв. след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2010г., 36 хил.лв. след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2011г., 105 хил.лв. след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2012г., 96 хил.лв след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2013г. и 21 хил.лв след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2014г. Премиите по емисии са в размер на 2, 102 хил. лв., формирани в резултат на увеличенията на капитала през 2008, 2009 и 2011г. и 2014г.

14. Финансов резултат

Текущият финансов резултат на Дружеството към 31 декември 2018 е загуба в размер на 1 125 хил. лв.

15. Доходи на акция

Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления през времето брой на обикновените безналични акции през отчетния период.

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Нетната печалба/загуба за акционерите на Дружеството	(1 125 210)	(958 720)
Средно претеглен брой на обикновени акции	4,454,126	4,454,126
Доходи на акция (в лева)	<u>(0.25)</u>	<u>(0.22)</u>

16. Информация за справедлива стойност на финансовите активи

Международен счетоводен стандарт 32 "Финансови инструменти: Представяне" (МСС 32) изисква бележките към финансовия отчет да съдържат информация за определянето на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви. Справедливата стойност е сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив уреден, между добре осведомени и желаещи страни в обичайна сделка помежду им. Поради слаборазвития пазар на определени финансови инструменти в България, не е налице необходимата пазарна информация по отношение на сделките с вземания и някои други финансови инструменти. Това прави на практика невъзможно определяне на справедлива стойност за подобни инструменти. По мнение на ръководството, посочената балансова стойност на тези инструменти, е най-вярната и точна стойност при дадените обстоятелства.

В допълнение, резултатът от изискваните годишни оценки на секюритизираните вземания потвърждава, че преценката за тяхната справедлива стойност не се различава съществено от тяхната балансова стойност.

17. Финансови инструменти и управление на финансовия риск

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Финансови активи		
Заеми и вземания	9,102	11,178
Парични средства	241	390
Финансови пасиви		
Финансови пасиви по амортизирана стойност	6,003	7,119

Заемите и вземанията включват вземания във връзка със секюритизация, по силата на договори за цесия и търговски и други вземания. Във финансовите пасиви по амортизирана стойност са включени получени банкови заеми.

Дейността на Дружеството е изложена на различни финансови рискове: кредитен риск, лихвен риск, ликвиден риск и валутен риск.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск във връзка с инвестиционната си дейност. Кредитният риск се определя като риск от възникване на невъзможност контрагент да заплати изцяло дължимите към Дружеството суми, на датата на падежа. Кредитният риск е основен за дейността на Дружеството, поради което ръководството управлява и следи внимателно изложеността му на кредитен риск.

Дружеството ограничава и управлява кредитния риск, работейки предимно с държавни институции и учреждения. При тях възможността да не изплатят задълженията си към Дружеството е минимална.

Към 31 декември 2018 в резултат на глобалната финансова и икономическа криза в българската икономика се наблюдава спад в икономическо развитие, който засяга широк кръг от индустриални сектори. В резултат на това нараства несигурността свързана със способността на клиентите на Дружеството да погасяват задълженията си на договорените падежни дати в последващи отчетни периоди и в съответствие с договорените условия.

Към 31 декември 2018 има неплатени вноски по няколко договора за цесия, поради финансова затрудненост на длъжника. Съгласно счетоводната политика на Дружеството, просрочените вземания подлежат на обезценка към датата на изготвяне на отчета (бел.5).

Към 31 декември 2018 Дружеството прилага политика за определяне на загубата от обезценка за финансови активи отчитани по амортизируема стойност, в която стойността на загубите от обезценка е разлика между балансовата стойност на активите и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с първоначалния лихвен процент плюс надбавка, определена от Ръководството на Дружеството, зависеща от статуса на конкретния финансов актив.

17. Финансови инструменти и управление на финансовия риск (продължение) Кредитен риск (продължение)

Дружеството е подписало гаранционно споразумение за обезпечаване на част от вземанията си, отговарящи на определени изисквания, с Фонд „Енергийна ефективност“ през 2008 като общата сума на гарантираните вземанията не трябва да надвишава 16 милиона лева, а реализираната гаранционна отговорност – 800 хил.лв. или 5% от обезпечените вземания към всеки момент.

През 2008 и 2009 година Дружеството ефективно сключва 23 допълнителни споразумения към гореспоменатия гаранционен договор за конкретни договори с клиенти. През 2010г. са сключени 6 допълнителни споразумения с Фонд „Енергийна ефективност“. През четвъртото тримесечие на 2018г няма подписани нови споразумения по договори за цесия с Фонд „Енергийна ефективност“. Към 31 декември 2018г подписаните гаранционни споразумения за обезпечаване на част от вземанията с Фонд Енергийна Ефективност са изтекли.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с ефектите от изменението на пазарните лихвени равнища върху финансовото състояние на Дружеството и неговите парични потоци. Лихвеният риск се наблюдава и управлява чрез подходящ избор между инструменти с фиксирана и плаваща лихва.

Политика на Дружеството е да намалява лихвения риск като се стреми да постигне максимално съвпадение между вземания и задължения с плаващ лихвен процент, както и максимално съвпадение в периодите на промяна на лихвените проценти.

Към 31 декември 2018 финансовите инструменти държани до падеж са с фиксирана доходност, което ограничава лихвения риск, на който е изложено Дружеството.

Считано от 4 декември 2008 и 4 декември 2009 Дружеството е фиксирало лихвените равнища по Транш 1 и Транш 2 по получения заем от ЕБВР. Така е избегнат риска от увеличение на лихвените плащания при евентуално повишение на тримесечния EURIBOR. Договорът за заем сключен с ЕБВР на 02 март 2012 също е с фиксиран лихвен процент, поради което също е елиминиран риска от увеличение на лихвените плащания по кредита.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е свързан с вероятността Дружеството да не разполага с достатъчно парични средства, за да изпълни задълженията си в резултат на несъответствие между входящите и изходящи парични потоци. Основният ликвиден риск е свързан със зависимостта на Дружеството от събиране на вземанията си с цел обслужване на задълженията си по дълговите ценни книжа и заема от ЕБВР.

17. Финансови инструменти и управление на финансовия риск (продължение) Ликвиден риск (продължение)

Във всеки един момент Дружеството поддържа положителен баланс между входящите парични потоци по вземанията и изходящите парични потоци по дълговите ценни книжа и получените банкови заеми.

Валутен риск

Дружеството е изложено на риск от възможни промени на валутните курсове, които могат да повлияят на финансовото състояние и паричните потоци. Вземанията, дълговите ценни книжа и значителна част от разходите за лихви и оперативните разходи са деноминирани в евро. Дружеството не поддържа позиции в други валути освен в евро и лев. Валутният курс лев/евро е фиксиран на 1.95583 лева за 1 евро в съответствие с правилата на Валутния борд.

Капиталов риск

Дружеството управлява собствения си капитал, за да работи като действащо предприятие и оптимизира възвръщаемостта чрез подобряване на коефициента дълг към собствен капитал.

Капиталовата структура на Дружеството се състои от парични средства, получени заеми и собствен капитал, включващ основен капитал.

Коефициентът на задлъжнялост към 31 декември 2018г и 2017г е както следва:

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Заеми	6,003	7,119
Парични средства и парични еквиваленти	(241)	(390)
Дългосрочни заеми, нетно от парични средства	5,762	6,729
Собствен капитал	3,287	4,412
Коефициент на задлъжнялост (заеми нетно от парични средства отнесени към собствения капитал)	1,75	1,53

18. Оповестяване за държавния дълг във финансовите отчети по МСФО, относно изявление на Европейският орган за ценни книжа и пазари (ESMA) от 25.11.2011

Към 31 декември 2018 Дружеството няма експозиция към държавен дълг, включително и към гръцкия суверенен дълг. Дружеството не притежава държавни ценни книжа.

Дата: 27.03.2019г.
Гр.София

СЪСТАВИТЕЛ:.....
/Б.Бойчев-счетоводител в
„Енида инженеринг”АД/

ИЗП.ДИРЕКТОР:.....
/Деян Върбанов/



ОТЧЕТ

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ НА „ФОНД ЗА ЕНЕРГЕТИКА И ЕНЕРГИЙНИ ИКОНОМИИ - ФЕЕИ“ АДСИЦ ЗА 2018 Г.

Настоящият отчет за дейността на Директор за връзки с инвеститорите (ДВИ) за 2018 г. на „ФОНД ЗА ЕНЕРГЕТИКА И ЕНЕРГИЙНИ ИКОНОМИИ - ФЕЕИ“ АДСИЦ („ФЕЕИ“ АДСИЦ) е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и Етичния кодекс на директорите за връзки с инвеститорите, приет от Асоциацията на директорите за връзки с инвеститорите в България (АДВИБ), на която ДВИ е член.

Отчетът се представя на акционерите на Редовното годишно общо събрание на акционерите. Той отразява дейността на ДВИ през 2018 г., отговорностите и задълженията му и процеса на осъществяване на ефективна и ползотворна комуникация на Дружеството с неговите акционери, регулаторни органи, потенциалните инвеститори, медиите и финансовите анализатори.

В чл. 116г от ЗППЦК са регламентирани задълженията на ДВИ, които накратко включват:

1. Поддържане на непрекъснат диалог с инвеститори, борсови аналитици и осигуряване на информация за потенциални инвеститори;
2. Осъществяване на връзка между Управителния орган и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на Дружеството, като се предоставя информация относно текущото финансово и икономическо състояние;
3. Поддържане на Регистъра за изпратените до Комисията по финансов надзор (КФН), Регулирания пазар и Централния депозитар АД (ЦД АД) материали, както и постъпилите допълнителни искания по представената информация;
4. Подготвяне и систематизиране на материали за Общото събрание на акционерите;

5. Водене и съхраняване на Протоколи от заседания на Съвета на директорите (СД), както и дневник за проведените заседания;

6. Изготвяне на Отчети и информация до КФН, ЦД АД, Българска Фондова борса – София АД (БФБ АД) и обществеността, чрез Бюлетин Investor.BG.

През 2018 г. ДВИ осъществява комуникацията между инвеститорите на дружеството и неговите управителни органи. Изпълнява добросъвестно своите задължения съгласно ЗППЦК и актовете по прилагането му, Устава на дружеството и други вътрешни актове. Осъществява дейността си като се води от принципа за равноправно третиране на акционерите, защита на техните права и интереси.

Общата информация за структурата на „ФЕЕИ“ АДСИЦ и неговите акционери, както и за управителните органи на Дружеството, е предоставена в Годишния доклад за дейността на СД през 2018 г.

Членовете на СД на „ФЕЕИ“ АДСИЦ се стремят да провеждат политика на добро корпоративно управление за постигане целите на Дружеството и да гарантират и защитават правата и интересите на своите акционери. Управленските решения са в интерес на Дружеството и на акционерите, при стриктното спазване на българското законодателство.

Предоставянето и разпространението на информация през отчетената година са насочени към настоящите и потенциалните инвеститори в ценни книжа на Дружеството и правото им да получават редовна и своевременно информация. Вниманието им основно е насочено към финансовото състояние, резултатите от дейността, информация за изплащане на дивиденди, структурата на собствеността и управлението на Дружеството.

Счетоводната и финансовата информация, включена в периодичните отчети, е изготвена съгласно Международните счетоводни стандарти, а достоверността ѝ се гарантира и контролира чрез външен независим одитор.

Освен представянето на периодични отчети през 2018 г. „ФЕЕИ“ АДСИЦ е уведомявало в законоустановените срокове КФН, БФБ АД и обществеността за Вътрешна информация, влияеща върху цената на ценните книжа, включена в примерен списък от факти и обстоятелства, изброени в Приложение № 9 към Наредба № 2 от 2003 г. Оповестени са обстоятелства относно уведомяването и взетите решения от проведените редовно и извънредни общи събрания, като Поканата и материалите за общото събрание

са изпратени до КФН, БФБ АД, както и са предоставени на разположение на обществеността чрез Бюлетин Investor.BG.

През цялата година ДВИ повишава своята професионална квалификация и опит като участва в семинари и образователни курсове, организирани от АДВИБ.

Дейността на ДВИ с инвеститорите във „ФЕЕИ“ АДСИЦ и през 2018 г. ще бъде насочена към запазване и подобряване на коректните взаимоотношения с инвестиционната общност и поддържане на дейността в съответствие с утвърдените национални и международни практики в областта на връзките с инвеститорите при спазване на приложимите законови изисквания.

В заключение изказвам благодарност на членовете на СД и на колегите за съдействието и помощта при изпълнение на възложените ми задължения, които допринасят за осъществяване на добра и ефективна връзка с акционерите, инвеститорите и всички заинтересовани лица.



С уважение:

Добрин Стефкин
ДВИ

София, 17.04.2019 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ФОНД ЗА ЕНЕРГЕТИКА И ЕНЕРГИЙНИ ИКОНОМИИ – ФЕЕИ“ АДСИЦ ПРЕЗ 2018 ГОДИНА

Настоящият годишен доклад за дейността на одитния комитет на “Фонд за енергетика и енергийни икономии – ФЕЕИ” АДСИЦ през г. е съставен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит, съгласно който Одитния комитет отчита дейността си пред общото събрание на предприятието, извършващо дейност от обществен интересен, веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Комитетът бе избран от Общото събрание на акционерите на Дружеството. За членове на одитния комитет бяха избрани Павлина Георгиева Димитрова и Борис Георгиев Борисов.

II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Съгласно Правилата за работата на Одитния комитет, Комитетът е независим орган, чиято функция е да подпомага Съвета на директорите в управлението на риска, вътрешния контрол и корпоративното управление на Дружеството, както и да наблюдава работата на външните одитори. Одитният комитет, обаче, няма изпълнителни функции и неговата цел основно е да наблюдава и да извършва прегледи, а не да поема отговорност за въпросите, които е разглеждал.

Одитният комитет проведе срещи със Съвета на Директорите и Обслужващото Дружество с цел обсъждане на въпроси от различни области, свързани с отговорностите на Одитния комитет и дейността на Дружеството.

Съгласно изискванията на действащото законодателство Одитният, комитет изпълнява редица функции, като обобщената дейност на Комитета по области на правомощия и отговорности е представена както следва:

- **Наблюдение на процесите на финансово отчитане**

През 2018 година Дружеството спазваше финансовата отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО). При изготвянето на финансовите отчети е дадени предимство на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени при спазването на Закона за счетоводството, ЗППЦК и останалото приложимо законодателство.

Дружеството се придържа към разработената и одобрена счетоводна политика.

Дружеството изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в Комисията за финансов надзор, БФБ-София АД и пред обществеността чрез специализираната платформа на Инвестор.БГ.

- **Наблюдение ефективността на системите за вътрешен контрол**

Дружеството изпълнява дейността си при едностепенна система на управление – Съвет на Директорите. Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на Директорите.

- **Наблюдение ефективността на системите за управление на рисковете**

Поради спецификата на дейността си, през 2018 година Дружеството бе изложено на редица рискове, които са представени подробно в Годишния доклад на Съвета на Директорите за дейността на „ФЕЕИ“ АДСИЦ през 2018 година, както и в пояснителните бележки към Финансовите отчети на „ФЕЕИ“ АДСИЦ за 2018 година. За ефективен контрол, чрез ранно идентифициране, прогнозиране и предприемане на мерки за избягването и минимизирането на рисковете, при спазване на законовите изисквания, „ФЕЕИ“ АДСИЦ има сключен договор с обслужващото дружество „Енида Инженеринг“ АД.

- **Наблюдение на независимия финансов одит**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 05.11.2018 година Общото събрание на акционерите на „ФЕЕИ“ АДСИЦ избира Мариана Петрова Михайлова, регистриран одитор, притежаващ, дипл. № 0203 /1993 г., чрез „РСМ БГ“ ЕООД, за регистриран одитор за извършване на независим финансов одит и заверка на годишния финансов отчет за 2018 г.

Независимият финансов одит бе проведен и изготвен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти.

- **Преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона**

През 2018 година бяха наблюдавани и оценявани независимостта на външните одитори и други етични въпроси.

III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2018 ГОДИНА

В съответствие с изискванията на чл.40к от Закона за независимия финансов одит, след преценка на компетентността, ресурсите, независимостта и обективността на външните одитори, Одитният комитет взе решение да препоръча Мариана Петрова Михайлова, регистриран одитор, притежаващ, дипл. № 0203 /1993 г., чрез „РСМ БГ“ ЕООД, ЕИК 121435206, със седалище и адрес на управление в гр. София, 1000, ул. "Хан Омуртаг" 8, представлявано от Мариана Петрова Михайлова.

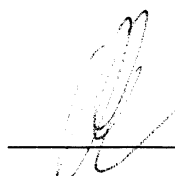
8 май 2019 година

Гр.София

ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ФОНД ЗА ЕНЕРГЕТИКА И ЕНЕРГИЙНИ ИКОНОМИИ – ФЕЕИ“ АДСИЦ



Павлина Димитрова



Борис Борисов

Начало

Търсене на търговец или клон на чуждестранен търговец; ЮЛНЦ или клон на чуждестранно ЮЛНЦ

За агенцията

Въведете показания код:



ЕИК:

състояние към дата

Справки

Електронни услуги

Нормативна уредба

Документи

"РСМ БГ" ЕООД

Видео уроци

Общ статус Преобразуване Обявени актове Актуален учредителен акт Дело Правдатепи и правоприемници Указания

Новини

Основни обстоятелства

Връзки

1. ЕИК/ПИК	121435206	20081118091728	История	Документи
2. Фирма/ Наименование	РСМ БГ	20180109110659	История	Документи
3. Правна форма	Еднолично дружество с ограничена отговорност	20081118091728	История	Документи
4. Изписване на чужд език	RSM BG Ltd.	20180109110659	История	Документи
5. Седалище и адрес на управление	БЪЛГАРИЯ област София (столица), община Столична гр. София 1000 район р-н Средец ул. ХАН ОМУРТАГ No 8	20081118091728	История	Документи
5а. Адрес за кореспонденция с НАП на територията на страната	БЪЛГАРИЯ област София (столица), община Столична гр. София 1124 район р-н Средец Проф. Фридьоф Нансен No 9, ет. 7	20181029150555	История	Документи
6. Предмет на дейност	Независим финансов одит на финансови отчети на предприятия по реда на Закона за независимия финансов одит, организирани на счетоводно отчитане и съставяне на годишни, междинни и други финансови отчети по реда на Закона за счетоводството, консултатска дейност, търговска дейност, търговско-представителска и външнотърговска дейност, комисионерска и посредническа дейност, издателска дейност, организирани и провеждане на научни срещи, симпозиуми, конференции и всякаква друга дейност, която не е забранена от закона.	20081118091728	История	Документи
7. Управители	МАРИАНА ПЕТРОВА МИХАЙЛОВА ВЛАДИСЛАВ РУМЕНОВ МИХАЙЛОВ	20180109110659	История	Документи
11. Начин на представляване	Друг начин: заедно и поотделно	20180109110659	История	Документи
23. Едноличен собственик на капитала	МАРИАНА ПЕТРОВА МИХАЙЛОВА	20081118091728	История	Документи
Капитал				
31. Размер	40000 лв.	20081118091728	История	Документи
32. Внесен капитал	40000 лв.	20081118091728	История	Документи

Сертификат

ЗА ОЦЕНИТЕЛСКА ПРАВОСПОСОБНОСТ

Рег. № 600100061 от 14 декември 2009 год.

МАРИАНА ПЕТРОВА МИХАЙЛОВА

родена на 05 октомври 1953 год. в гр. Пазарджик, община Пазарджик

ЗА ОЦЕНКА
на финансови активи и
финансови институции

Настоящият Сертификат е издаден въз основа на
Лиценз № 9030 от 09.06.2000 год. от Агенцията за приватизация



.....
Людмил Симов

Председател на УС на КНОБ



ИНСТИТУТ НА ДИПЛОМИРАНИТЕ ЕКСПЕРТ- СЧЕТОВОДИТЕЛИ В БЪЛГАРИЯ

ИНСТИТУТ НА ДИПЛОМИРАНИТЕ
ЕКСПЕРТ-СЧЕТОВОДИТЕЛИ В БЪЛГАРИЯ

УДОСТОВЕРЕНИЕ

Изходящ № 01-025
Дата: 17.01.2018

Настоящото удостоверение се издава от Института на дипломираните експерт-счетоводители в България /ИДЕС/ в качеството му на орган, който съгласно Закона за независимия финансов одит е оправомощен да организира и ръководи професионалната дейност на своите членове, в уверение на това, че:

„РСМ БГ“ ЕООД

е **одиторско дружество**, член на ИДЕС, което е вписано под № 173 в Регистъра на регистрираните одитори – одиторски дружества в Република България, публикуван на официалната интернет страница на ИДЕС www.ides.bg

В качеството си на одиторско дружество – регистриран одитор, „РСМ БГ“ ЕООД има право да извършва независим финансов одит на финансови отчети съгласно Международните стандарти за финансово отчитане и Международните одиторски стандарти.

Удостоверението да послужи при необходимост.

СВЕТΟΣЛАВА ВЕЛИНОВА
Изпълнителен директор на ИДЕС



ОДИТОРСКИ ДРУЖЕСТВА

RSM БГ ЕООД

Регистрация №:	173
Година на регистрация:	2017
Отписване/Вписване:	-
Град:	София 1124
Седалище и адрес на управление:	ул. "Хан Омуртаг" № 8
Адрес на кореспонденция:	София 1000, пл. "Райко Даскалов" № 1, вх. Б, ет. 3, ап. 18
Телефон:	0888 601 751 02 987 55 22
Електронна поща:	mmihaylova@rsmbg.bg
Интернет страница:	rsmbg.com
Управители:	Мариана Михайлова №0203 Владислав Михайлов №0748
Регистрирани одитори в договорни отношения:	Владислав Михайлов №0748 , Таня Коточева №0739 , Иво Чехларов №0677 , Ралица Михова №0837
Регистрирани одитори, които са свързани с одиторското дружество по друг начин:	-
Адреси на офиси в страната:	-
Членство в одиторска мрежа:	RSM International
Списък на дружествата, свързани с одиторската мрежа:	http://www.rsm.global/
Регистрация в друга държава:	-
Дисциплинарни мерки ИДЕС:	-
Надзорни мерки КПНРО:	-
Административни наказания КПНРО:	-

РЕГИСТРИРАНИ ОДИТОРИ

ОДИТОРСКИ ДРУЖЕСТВА

ДИПЛОМИРАНИ ЕКСПЕРТ-СЧЕТОВОДИТЕЛИ, КОИТО НЕ СА РЕГИСТРИРАНИ ОДИТОРИ

ТЪРСЕНЕ

Регистрационен номер

Име на одиторското дружество

Град

Всички

Търси

Изчисти



подпис

ЕГН 5310053435

Фотоконтр

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ДИПЛОМА

№ 0203

за правоспособност
на дипломиран
експерт-счетоводител

на *Марияна Петрова*
Михайлова

Правоспособността е придобита след успешно
положените изпити съгласно чл. 4 от Правилника
за дипломираните експерт-счетоводители.

София, 30.11..... 1993..... г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ
НА ИЗПИТНАТА КОМИСИЯ:



Стоян Дурин

(име, фамилия)

печат

подпис

Фотоконтр

Република България
Republic of Bulgaria

ИНСТИТУТ НА ДИПЛОМИРАНИТЕ ЕКСПЕРТ-СЧЕТОВОДИТЕЛИ
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

ДИПЛОМА
DIPLOMA

№ 0203

за правоспособност
на дипломиран
експерт-счетоводител /
дипломиран одитор

for the qualification
of a Certified Public
Accountant /
Certified Auditor

Марияна
Петрова
Михайлова

Mariana
Petrova
Mihaylova

Правоспособността е
придобита по реда
на Закона за счетоводството
на Република България,
София,

The qualification has been
acquired in accordance with
the Accounting Act
in the Republic of Bulgaria,
Sofia,

22.01.2009

22.01.2009

Председател на Управителния съвет:
Chairman of the Managing Board:



[Signature]
подпис / signature

ЕГН / Personal ID No

5310053435

Формат: 2009

Формат: 2009

Институт на дипломираните
експерт-счетоводители в България
Institute of Certified
Public Accountants in Bulgaria

СЕРТИФИКАТ CERTIFICATE

за извършване на независим финансов одит по Международните счетоводни стандарти и Международните одиторски стандарти

for performing an independent financial audit in International Accounting Standards and International Standards on Auditing



Формат: 2002



Настоящият сертификат
се издава на регистрирания одитор
The present certificate
is awarded to the registered auditor

*Мариана Петрова
Михайлова*

диплома / diploma № 203

*Mariana Petrova
Mihaylova*

на основание параграф 5
от Преходните и заключителните разпоредби
на Закона за независимия финансов одит
за участие в курсовете за повишаване
на професионалната квалификация
по Международните счетоводни стандарти
и Международните одиторски стандарти,
даващ право
за извършване на независим финансов одит
след 1 януари 2003 година.

According to paragraph 5
of the Transitional and Concluding Provisions
of the Independent Financial Audit Law
for attending courses for improvement
of the professional qualification
on the International Accounting Standards
and the International Standards on Auditing
giving a right
for the performance of an independent financial audit
after 1 January 2003.

Регистр. № / Reg. № 203

Проф. г-р Стоян Дурин:
prof. Stoyan Durin

Председател на Управителния съвет
на Института на дипломираните
експерт-счетоводители в България
Chairman of the Managing Board
of the Institute of Certified
Public Accountants in Bulgaria



Формат: 2002