

До

Акционерите на  
Енемона АД

**ДОКЛАД  
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
НА „ЕНЕМОНА” АД  
ЗА 2013 ГОДИНА**

**Въведение**

Този доклад е издаден на база член 2 (2) от Правилата за работата на Одитния комитет на Енемона АД (“Дружеството”) и член 40л от Закона за независимия финансов одит и е предназначен да информира акционерите на Дружеството за дейността на Одитния комитет на Енемона АД (“Одитния комитет”, “Комитетът”).

**Състав на Одитния комитет**

Комитетът бе избран от Общото събрание на акционерите на Енемона АД на 30 юни 2011 година и започна дейността си от 1 юли 2011 година. Съгласно решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството, проведено на 23 юли 2012 година, мандатът на членовете на Одитния комитет бе продължен с три години. Той се състои от трима независими членове, които притежават подходяща професионална квалификация и опит в областта на счетоводството, вътрешния одит, независимия финансов одит (“външен одит”) и правото. Съгласно решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството, проведено на 25 юли 2013 година един от членовете на Одитния комитет, г-н Валентин Божилов, бе освободен и не бе избран нов член на негово място.

Членовете на Одитния комитет са:

1. Димитър Базлянков, Председател
2. проф. д-р Стоян Дурин

**Функции и отговорности**

Съгласно Правилата за работата на Одитния комитет, Комитетът е независим орган, който има отговорност за надзора над прилагането на принципите за корпоративно управление в Дружеството относно финансовите отчети, вътрешния одит и управлението на риска. На практика, Одитният комитет подпомага Съвета на директорите в спазването на неговите отговорности за интегритета на финансовите отчети и свързаните с тях оповестявания, адекватността на системите за вътрешен контрол и управление на риска и назначението и работата на вътрешните и външните одитори. Одитният комитет обаче, няма изпълнителни функции и негова цел основно е да наблюдава и да извършва прегледи и да информира ръководството на Дружеството за констатираните проблеми, а не да поема отговорност за въпросите, които е разглеждал.

## **Дейност на Одитния комитет**

### **Заседания и присъствие**

За периода Комитетът проведе седем заседания, включващи четири присъствени заседания, на които присъстваха всички членове на Одитния комитет и три неприсъствени заседания.

Допълнително, членовете на Одитния комитет, заедно или поотделно, се срещаха с ръководството на Дружеството да обсъждат въпроси от различни области свързани с отговорностите на Одитния комитет и дейността на Дружеството.

През периода Одитния комитет се среща с външните одитори от Делойт Одит да дискутира финансовите отчети и въпросите, възникнали при външния одит, както и условията на ангажимента с външните одитори.

На тези срещи Комитетът получаваше необходимата информация за оценка на независимостта и ефективността на външните одитори на Дружеството и предоставяше възможност на външните одитори да поставят по конфиденциален начин въпросите, които са възникнали пред тях.

### **Резюме на дейността**

По-долу е представена обобщено дейността на Одитния комитет по области на правомощия и отговорности, като тя, предвид желанието на ръководството на Дружеството, бе насочена основно в първите три от изброените по-долу области:

#### Дейности на Комитета

- Изготвяне, обсъждане и одобряване на Годишен план за работа на Комитета;
- Изготвяне, обсъждане и одобряване на Годишен график за заседанията на Комитета;

#### Финансово отчитане

- Бе получена информация за състоянието на пазара и условията в секторите, в които Дружеството оперира и тяхното влияние върху дейността на Дружеството;
- Бяха прегледани значимите счетоводни политики и планираните от ръководството промени в тези политики с цел оценка на последствията и ефектите върху изготвяната финансова информация;
- Извършен бе преглед на приложението на Международните стандарти за финансово отчитане ("МСФО") и свързания процес на изготвяне на финансовите отчети за осигуряване на съответствието им с МСФО;
- Бяха прегледани използваните от ръководството политики и методология за признаване и обезценка на активи и други съществени счетоводни предположения, имащи отношение към интегритета на финансовата информация;
- Бе извършен преглед на междинните и годишните финансови отчети за да се оцени уместността на оповестяванията, счетоводното третиране и оповестяване на съществени рискове и експозиции, яснотата и пълнотата на оповестяванията и съответствието им със законовите и регулативните изисквания.

### Външни одитори

- Бе препоръчано на Общото събрание на акционерите преназначаването на външните одитори (Делойт Одит) за извършване на независим финансов одит на финансовите отчети за 2013 година;
- Бяха прегледани и одобрени условията за назначаване на външните одитори (Делойт Одит) за одита на финансовите отчети за 2013 година;
- Бяха поддържани постоянни взаимоотношения с външните одитори от Делойт Одит с цел постигане на осведоменост относно плана за одит, констатациите и препоръките на одиторите, както и за предложенията за корекции в проектите за финансови отчети;
- Комитетът бе готов за дискутиране и намиране на решение на проблемните въпроси от одита;
- Бяха наблюдавани и оценявани независимостта на външните одитори и други етични въпроси.

### Вътрешен одит

- Тъй като Дружеството няма обособен отдел за вътрешен одит, беше препоръчано на ръководството на Дружеството да се обмисли необходимостта от създаването на такъв отдел.

### Вътрешни контроли и съответствие с нормативните изисквания

- Беше получена информация за функционирането на вътрешните контроли в различни области на Дружеството и проведени обсъждания с цел подобряване на функционирането на вътрешните системи за контрол.

Допълнително, Одитният комитет извършваше и други дейности в кръга на компетенциите си.

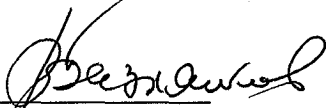
### **Проследяващи процедури и резултати**

Препоръките, които бяха направени от Одитния комитет до ръководството на Дружеството, бяха разглеждани и бяха предприемани съответстващи действия. На споделените резултати от наблюденията и дадените неофициални съвети към ръководството и ръководителите на отдели бе обръщано съответстващото внимание и те бяха своевременно обсъждани.

\*\*\*

Този отчет е одобрен от Одитния комитет за негово заседание от 3 октомври 2014 година.

От името на Одитния комитет:



Димитър Базлянков  
Председател

София,  
3 октомври 2014 година



*[Handwritten signature]*

Имя / signature

СНН: Personal ID No

ИНСТИТУТ НА ДИПЛОМИРАНИТЕ ЕКСПЕРТ-СЧЕТОВОДИТЕЛИ  
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# ДИПЛОМА DIPLOMA

№ 0316

за правоспособност  
на дипломиран  
експерт-счетоводител /  
дипломиран одитор

for the qualification  
of a Certified Public  
Accountant /  
Certified Auditor

*Т. Л. Мех*  
*Кириллов*  
*Ангелов*

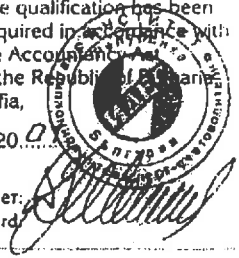
*Plamen*  
*Kirilov*  
*Angelov*

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

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

22.01.2008

Председател на Управителния съвет:  
Chairman of the Managing Board



№ 0-8-08-2005 г. ДЕТЕЛИНА МЛАДЕНОВА  
 НОТАРИУС в район РАЙОНЕН СЪД - ЛОМ  
 рег. № 393 на НОТАРИАЛНАТА КАМАРА, удостоверявам верността на този  
 препис снет от оригинала  
 на официален (частен) документ, представен ми от  
Мех Кирил Ангелов  
 с местожителство гр. Лом  
 като е партиципално нямаме зачерквания, прибавки, поправки и други особености.  
 Рег. № 993 Събрана такса 3 лв  
 Нотариус: *[Signature]*

ПОМОЩНИК-НОТАРИУС  
Ясен ЙОРДАНОВ





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

*Пламен Кириллов  
Ангелов*

диплома / diploma № ..... 316 .....

*Plamen Kirilov  
Angelov*

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. № ..... 316 .....

Доц. д-р Симеон Милев:  
Assoc. Prof. Simeon Milev  
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



*Пламен Кириллов Ангелов*



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА  
Свършил

*[Handwritten signature]*

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ НА  
ЕНЕМОНА АД ПРЕЗ 2013 Г.**

**УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,**

Изготвеният отчет за дейността на Директора за връзки с инвеститорите на Енемона АД през 2014 г. има за цел да отрази изпълнението на нормативните изисквания, регламентиращи задълженията на Компанията като публично дружество, както и удовлетворяването на изискванията на акционерите – физически и юридически лица.

Дейността на Директора за връзки с инвеститорите е подчинена на спазването на законодателството в тази област, както и на общото управление на Енемона АД. Основните функции на Директора, отговарящ за връзките с инвеститорите, са за съдействие и осигуряване на добри взаимоотношения между Дружеството, неговите акционери, регулаторните органи, потенциалните инвеститори, медиите и финансовите анализатори, както и за коректното изпълнение на задълженията, произтичащи от Закона за публично предлагане на ценни книжа, Търговския закон и Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и актовете по тяхното прилагане.

***Осъществяване на ефективна връзка между Съвета на директорите и акционерите и инвеститорите***

В качеството си на Директор за връзки с инвеститорите на Енемона АД, мой основен ангажимент е всички интереси на акционерите, инвеститорите и заинтересованите лица да бъдат удовлетворени, допринасяйки по този начин за утвърждаване добрата репутация на Дружеството като публична компания. В работата си се стремя да осигуря равен и навременен достъп на акционерите и потенциалните инвеститори до информация, която оказва влияние върху решението им да придобият, задържат или прехвърлят ценни книжа, емитирани от Дружеството.

Ръководството на Енемона АД, както и аз като Директор за връзки с инвеститорите стриктно следваме принципът на максимална прозрачност и откритост към акционерите, инвеститорите и всички заинтересовани лица. Точността, достоверността, достъпността и обективността на предоставяната информация са от водещо значение при оповестяването на периодичната, вътрешната и другата регулирана информация.

През изминалата година поддържах успешна комуникация с акционерите, потенциалните инвеститори, регулаторните органи, медиите и другите заинтересувани лица. С тази цел полагах и всички усилия за осъществяване на ефективна връзка между Съвета на директорите на „Енемона“ АД и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на Дружеството.

Основните въпроси, които бяха коментирани с настоящите и потенциалните инвеститори в ценни книжа на Компанията през изтеклата година, бяха свързани с финансовото състояние, резултатите от дейността, перспективите за развитие, стратегията за навлизане на външни пазари на Компанията и информация за изплащане на дивиденди.

### ***Предоставяне и разпространение на информация през отчетната година***

Навременното разкриване на регулираната информация, както и точното определяне коя друга информация би могла да бъде полезна при взимане на инвестиционно решение са от изключителна важност за акционерите и инвеститорите. По тази причина, Енемона АД се стреми да спазва стриктно нормативно определените срокове за публикуване на всички отчети и уведомления на Дружеството.

Също така, всяка информация, която би могла да окаже влияние върху цената на финансовите инструменти, емитирани от Енемона АД, трябва да бъде оповестена чрез избраната медия и да бъде достъпна едновременно до всички инвеститори, като същевременно бъде разкрита пред регулаторния орган Комисия за финансов надзор за осъществяване на неговите функции и пред регулирания пазар – „БФБ-София“ АД.

През 2013 г. „Енемона“ АД е предоставила пред Комисията по финансов надзор (КФН), Българска фондова борса – София (БФБ-София АД) и обществеността, в законово установените срокове, периодичната, вътрешната и другата регулирана информация, по смисъла на ЗППЦК, отнасяща се до Дружество. Информацията е представяна по електронен път чрез използване на единните системи за електронно разпространяване на информация – E-Register (за КФН) и избраната медия – Инвестор.БГ. Също така, информацията се подава и до БФБ-София АД чрез системата X3 Extri.bg и се публикува на интернет страницата – [www.enemona.bg](http://www.enemona.bg).

С цел осъществяване на ефективна комуникация с инвеститорите и инвестиционната общност като цяло, Дружеството поддържа актуална информация на български и английски език на своята интернет страница в съответствие с изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление. Страницата е разработена по най-добрите национални и международни практики.

На електронната страница на Енемона АД е създаден раздел „За инвеститори“. Целта на тази секция е да улесни получаването на актуална и навременна информация от инвеститорите на Дружеството. В този раздел се съдържа информация относно финансовото и икономическо състояние на Компанията, както и материали от проведени и предстоящи корпоративни събития. На електронната страница са публикувани координатите на Дружеството, както и тези на Директора за връзки с инвеститорите, чрез което се насърчават - акционери и заинтересовани лица да търсят необходимата им информация.

### ***Принципи за добро корпоративно управление***

Съветът на директорите на „Енемона“ АД, с Протокол от Заседание на 17 април 2008 г., взе решение Компанията да се присъедини и спазва „Националния кодекс за корпоративно управление“, одобрен и приет с Протокол №36/17.10.2007 г. от СД на БФБ – София АД.

Дейността на Съвета на директорите на Енемона АД и през 2013 година е била в съответствие с Националния кодекс за корпоративно управление и международните стандарти.

***Планиране на дейността за 2014 г.***

Дейността ми като Директор за връзки с инвеститорите на „Енемона“ АД и през 2014 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.

Считано от 1 март 2012 г., обикновените акции, емитирани от „Енемона“ АД, се търгуват на сегмент акции „Premium“ на Основен пазар, организиран от „БФБ-София“ АД. В тази връзка, Енемона АД ще продължи да изготвя и разкрива периодичната, вътрешната и другата регулирана информация, по смисъла на ЗППЦК, отнасяща се до Дружество, едновременно на български и английски език.

В заключение, бих искала да благодаря на членовете на Съвета на директорите 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 заинтересувани лица.

С уважение:



**Петя Томова**

**Директор Връзки с инвеститорите**

29 май 2014 г.

гр. София

