

РЕВИЗИОННЫЙ КОМИТЕТ АО "ЛАТВИЯС ГАЗЕ"

улица А.Бриана, 6, Рига

ДОКЛАД РЕВИЗИОННОГО КОМИТЕТА АКЦИОНЕРАМ АО ЛАТВИЯС ГАЗЕ

УТВЕРЖДЕНИЕ ОТЧЕТА ЗА 2019 ГОД

Выполняя требования части 2 статьи 41 Директивы Европейского Парламента и Совета 2006/43/ЕК и статьи 55³ Закона о рынке финансовых инструментов и согласно первой части этой статьи, в прошедшем году Ревизионный комитет акционерного общества «Латвияс Газе» выполнял обязанности, установленные ревизионному комитету в Законе о рынке финансовых инструментов, в том числе:

- наблюдал за подготовкой финансового отчета акционерного общества «Латвияс Газе» (далее – Общества), подготовленного согласно законам Латвийской Республики «О бухгалтерии» и «Закон о годовых отчетах и консолидированных отчетах», а также правилам КМ № 775 «Правила применения закона о годовых отчетах и консолидированных отчетах» (22.12.2015 г.) и финансового отчета, который подготовлен согласно требованиям утвержденных Европейским союзом Международных стандартов финансовых отчетов о подготовке финансовых отчетов;
- наблюдал за эффективностью деятельности системы внутреннего, системы управления рисками и внутренней ревизии контроля акционерного общества «Латвияс Газе», насколько это относится к обеспечению достоверности объективности годовых отчетов;
- наблюдал за ходом ревизии годового отчета акционерного общества «Латвияс Газе»;
- проверял и наблюдал за тем, соблюдает ли назначенный акционерным обществом «Латвияс Газе» присяжный ревизор до начала ревизии годового отчета Общества, и во время ее проведения, установленные в «Законе об услугах ревизии» требования независимости и объективности, условий статьи 6 Регулы № 537/2014 о подготовке к проведению упомянутой ревизии и оценке угрозы независимости и установленные в статье 5 этой регулы запреты на оказание услуг, несвязанных с ревизией;
- проверял и наблюдал за независимостью избранного присяжного ревизора акционерного общества «Латвияс Газе» – коммерческого общества ООО «PricewaterhouseCoopers» в понимании закона "Об услугах ревизии".

Ревизионный комитет ознакомился с деятельностью систем внутреннего контроля и управления рисками акционерного общества "Латвияс Газе" и считает, что они эффективны и соответствуют стандартам хорошей практики.

Ревизионный комитет АО "Латвияс Газе" в отчетном периоде работал в составе 3 членов: председатель Юрис Савицкис, члены Анита Канепа и Бенита Кудоре. В период с 1 апреля 2019 года по 30 марта 2020 года состоялось 6 заседаний ревизионного комитета.

Ревизионный комитет считает, что финансовый отчет акционерного общества "Латвияс Газе" за 2019 год, который подготовлен согласно законам Латвийской Республики "О бухгалтерии" и "О годовых отчетах и консолидированных годовых отчетах" и финансовые отчеты, которые подготовлены согласно утвержденным в Европейском Союзе требованиям Международных стандартов финансовой отчетности, их подготовка проведена, соблюдая все нормативные акты, и устранение недостатков, констатированных в результате проверки, было быстрым и эффективным.

Наблюдая за подготовкой финансовых отчетов и процессом их ревизии, мы убедились, что проведенная ревизия способствовала достоверности и объективности подготовленного финансового отчета акционерного общества "Латвияс Газе".

Ревизионный комитет, выполняя свои обязанности провел опрос цен 4 международных аудиторских компаний: было получено два предложения (ООО «PricewaterhouseCoopers» и ООО «Deloitte Latvia»), а две аудиторские компании (ООО "KPMG Baltics» и ООО «Ernst & Young Baltics») отказались подать предложение.

Ревизионный комитет АО «Латвияс Газе» для ревизии финансовых отчетов 2020 года рекомендует избрать ООО "PricewaterhouseCoopers":

- В своей ревизионной команде ООО «PricewaterhouseCoopers» накопило значительный опыт и знания об АО «Латвияс Газе» и АО «GASO», потому что является ревизором этого предприятия уже несколько лет и хорошо разбираются в деятельности по распределению и торговле газом и специфике учета.

РЕВИЗИОННЫЙ КОМИТЕТ АО "ЛАТВИЯС ГАЗЕ

улица А.Бриана, 6, Рига

- ООО «PricewaterhouseCoopers» имеет очень хорошее понимание по всем новым или измененным процессам, связанным с ними ревизионным рискам и разработало приемлемые и эффективные ревизионные процедуры, что позволило бы эффективно планировать ревизионную деятельность 2020 года.
- АО «Латвияс Газе» начало котировку акций на NASDAQ Riga 15 февраля 1999 года (по информации, доступной на домашней странице биржи). Учитывая эту дату и переходные условия вышеупомянутой регулы, последний финансовый год, который ООО «PricewaterhouseCoopers» разрешено проверять, это 2023 год, если только будет назначен ревизором до 17 июня 2023 года. Поэтому назначение ООО «PricewaterhouseCoopers» ревизором в отношении 2020 отчетного года не противоречит соответствующим требованиям регулы ЕС.

Ревизионный комитет не возражает против дальнейшего сотрудничества с коммерческим обществом присяжных ревизоров ООО «PricewaterhouseCoopers», выбирая их ревизорами годового отчета за 2020 год, не будут нарушены требования Закона о рынке финансовых инструментов и Закона об услугах ревизии, у которого накоплен достаточный опыт, доступны ресурсы, получено понимание об обществе в целом и обеспечивается независимость ревизоров выполняя ревизию АО «Латвияс Газе» за предьдущие годы.

Председатель Ревизионного комитета
АО «Латвияс Газе»:

Юрис Савицкис

Рига, 16 мая 2020 года