

# **ХИДРАВЛИЧНИ ЕЛЕМЕНТИ И СИСТЕМИ АД**

## **ГОДИШЕН ДОКЛАД**

**за дейността на Одитния комитет на ХЕС АД**

**през 2016 година**

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 108, ал. 1 т. 8 и във връзка със следващата т. 9 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), който е в сила от 2 декември 2016 година. Във връзка с разпоредбата на чл. 107, ал. 7 от този закон, Правилата за дейността на одитния комитет трябва да бъдат одобрени от предстоящото общо събрание на акционерите.

През отчетния период одитният комитет извършваше своята дейност по Правилата, утвърдени от Съвета на директорите през 2009 година, но всички наши последващи действия бяха съобразени с изискванията на новия закон с влизането му в сила.

Дейността на одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в предприятието.

През годината бяха изпълнени следните конкретни задачи:

Извърши се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания. Одитният комитет оценява съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност на одитора и констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

Регистрираният одитор докладва пред Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одитора други услуги извън одита. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън склонения договор за одит.

Членовете на одитния комитет проведоха консултивни срещи с главния счетоводител на предприятието. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в ХЕС АД представлят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

През 2016 година дружеството е прилагало адекватна счетоводна политика, съответстваща на действащите международни счетоводни стандарти (МСС) и международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и информацията в тях отразява обективно дейността и финансовото състояние на дружеството.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и другите нормативни актове, регламентиращи дейността на дружеството, редовно са изготвяни точни и изчерпателни финансови отчети и финансови уведомления, които са представяни своевременно на медиите, фондовата борса и надзорния орган.

Одитният комитет констатира, че ръководството е идентифицирало евентуалните рискове, на които е изложено дружеството във връзка с дейността му. Извършва се постоянно наблюдение на влиянието на отделните рискове и се предприемат действия за тяхното намаляване. Съветът на директорите е приел и прилага вътрешни правила за вътрешен контрол и управление на риска.

Одитният комитет наблюдава извършването на независимия одит на годишния финансов отчети и констатира, че процедурата съответства на нормативните изисквания.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на ЗНФО е извършен независим финансов одит от регистрирания одитор Господин Димитров, избран от годишното общо събрание на акционерите през 2016 година.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФО. Одиторската услуга, предоставена от регистрирания одитор е квалифицирана и обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на дружеството и докладът е изгoten в съответствие с нормативните изисквания.

#### ПРЕПОРЪКА

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО, Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите да избере за втора поредна година Господин Иванов Димитров (диплом 0017) за извършване на независим финансов одит на ХЕС АД през 2017 година.

Одитният комитет получи от г-н Димитров документирана оценка съгласно изискването на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

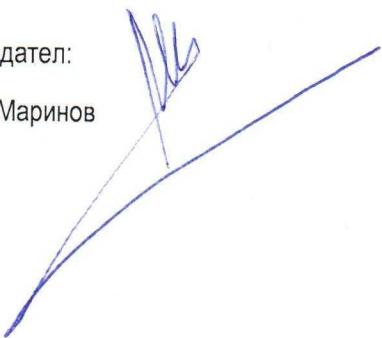
Тази препоръка е за подновяване на одитния ангажимент и не е повлияна от трета страна. На одитния комитет не е наложена клауза от вида, посочен в чл. 16, §6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

Този доклад е приет на основание чл. 108, ал. 1 т. 8 и т. 9 от ЗНФО.

Годишният доклад е приет от одитния комитет на 16.03.2017 г.

Председател:

Марин Маринов



До  
Одитния комитет на  
Хидравлични елементи и системи  
АД

Уважаеми госпожи и господи,

Съгласно изискването на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, преди да приеме ангажимента за извършването на задължителен одит на предприятие от обществен интерес, одиторът следва да направи оценка на заплахите за независимостта си.

Във връзка с това, след като направихме оценка, документираме следното:

Буква (а).

По чл. 4, т. 1. Таксите за одитния ангажимент, изчислени върху предварително определена основа, свързана с резултата от извършената работа са условни такси. Таксите не се смятат за условни, ако са определени от съд или компетентен орган.

По чл. 4, т. 2 и т. 3. Ние кандидатстваме за извършване на одит на дружеството за втора година.

По чл. 5. Ние нямаме намерение да предоставяме забранени услуги извън одита.

Буква (б).

По чл. 17, т. 1. Ние кандидатстваме за извършване на одит на дружеството за срок, не по-кратък от една година. Ангажиментът може да бъде подновен.

По чл. 17, т. 3. Одиторът ще се оттегли след изтичането на максималната продължителност на ангажиментите, съгласно сроковете, определени в закона.

Буква (в).

Ние оценяваме почтеността на членовете на Съвета на директорите, като потвърждаваме, че сме независими от одитираното предприятие.

С уважение,

Господин Иванов Димитров - регистриран одитор-дипл. № 0017/1991 г.

## ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 107, ал. 5 от ЗНФО

Долуподписаната Кремена Ганчева Дюлгерова давам съгласие да бъда избрана за член на Одитния комитет на Хидравлични елементи и системи АД.

Декларирам, че притежавам образователно-квалификационна степен "магистър" и имам познания в областта, в която работи предприятието.

Декларирам, че имам не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

Декларирам, че не съм:

1. член на управителния орган, изпълнителен член на надзорния орган или служител на предприятието;

2. лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;

3. член на управителен или надзорен орган, прокуррист или служител на лице по т. 2;

4. свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на предприятието от обществен интерес.

Уведомена съм, че при промяна на някое от декларираните тук обстоятелства съм длъжен незабавно да уведомя Съвета на директорите на предприятието и да прекратя изпълняването на функциите си като член на одитния комитет.

Дата: 21.03 2017 г.

Декларатор:

## ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 107, ал. 5 от ЗНФО

Долуподписаната Христина Костадинова Трифонова давам съгласие да бъда избрана за член на Одитния комитет на Хидравлични елементи и системи АД.

Декларирам, че притежавам образователно-квалификационна степен "магистър" и имам познания в областта, в която работи предприятието.

Декларирам, че не съм:

1. член на управителния орган, изпълнителен член на надзорния орган или служител на предприятието;

2. лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;

3. член на управителен или надзорен орган, прокуррист или служител на лице по т. 2;

4. свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на предприятието от обществен интерес.

Уведомена съм, че при промяна на някое от декларираните тук обстоятелства съм длъжна незабавно да уведомя Съвета на директорите на предприятието и да прекратя изпълняването на функциите си като член на одитния комитет.

Дата: 21.03 2017 г.

Декларатор:

## ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 107, ал. 5 от ЗНФО

Долуподписаната Любомира Велчева Гайдарова давам съгласие да бъда избрана за член на Одитния комитет на Хидравлични елементи и системи АД.

Декларирам, че притежавам образователно-квалификационна степен "магистър" и имам познания в областта, в която работи предприятието.

Декларирам, че съм служител на предприятието.

Уведомена съм, че при промяна на някое от декларираните тук обстоятелства съм длъжен незабавно да уведомя Съвета на директорите на предприятието.

Дата: 21.03 2017 г.

Декларатор: