

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на Одитния комитет на ХЕС АД
през 2018 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.

През отчетния период Одитният комитет извърши своята дейност по Правилата приети на заседание на Съвета на директорите през 2017 г. Всички наши действия са съобразени с изискванията на закона.

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:

През 2018 г. се осъществи смяна на регистрирания одитор, който да извърши одит на финансовите отчети. На заседание на Одитния комитет през месец Септември бе разгледано писмено уведомление, представено от Господин Иванов Димитров, в което се посочва, че поради отписването му от Регистъра на регистрираните одитори, г-н Димитров вече няма право да заверява годишни финансови отчети.

Въз основа на фактическата обстановка, одитният комитет пристъпи към обсъждане на документите, представени в предприятието от „Константинов Одит“ ЕООД – град Сливен, за извършване на проверка и заверка на годишния финансов отчет на ХЕС АД за 2018 година.

Одитният комитет констатира, че одиторското дружество „Константинов Одит“ ЕООД кандидатства за първи път пред ХЕС АД. Съгласувано с одитния комитет, предприятието не е провело процедура за избор съгласно чл.16 параграф 3 от Регламент (ЕС) № 537/2014, поради това, че ХЕС АД не е задължено да я прилага. Предприятието отговаря на критериите, посочени в параграф 4 на същия регламент, а именно: съвкупният баланс не надвишава 43 000 000 евро и средният годишен оборот не надвишава 50 000 000 евро.

Като обсъди представените от кандидата документи и на основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит, след извършване преглед на независимостта, професионалния опит и компетентност, одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите на ХЕС АД да избере регистрирания одитор Деян Венелинов Константинов, диплом № 652, издаден от ИДЕС, за извършване на проверка и заверка на Годишния финансов отчет за 2018 година.

Пред Одитния комитет бе представена Декларация съгласно изискването на чл.6, т.2 от Регламент(ЕС) № 537/2014г., с която в писмена форма одитора потвърждава, че е независим от одитираното предприятие. Оценено бе съдържанието на последния годишен Доклад за прозрачност, публикуван на електронната страница на регистрирания одитор, съгласно изискванията на чл.62 от ЗНФО. Одитният комитет констатира, че регистрирания 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 сключения договор за одит.

Членовете на Одитния комитет проведоха консултативни срещи с главния счетоводител на предприятието. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в ХЕС АД представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация. Спазени са изискванията на приложимото законодателство.

Считано от 01.01.2018 г. действащата счетоводна политика на ХЕС АД е допълнена, като промените произтичат от прилагането за първи път в Дружеството на МСФО 9 „Финансови инструменти“ и МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“. Няма ефекти от прилагането на МСФО 15 за 2018 г. Ефектът от приемането на МСФО 9 през 2018 г. и естеството на тези корекции е описано в обяснителните бележки към годишния финансов отчет.

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 контрол и управление на риска.

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите международни счетоводни стандарти (МСС) и международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Информацията в тях отразява точно дейността и финансовото състояние на дружеството.

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 „Константинов Одит“ ЕООД, с отговорен одитор Деян Венелинов Константинов, избран на извънредно общо събрание на акционерите през м.Декември 2018 година.

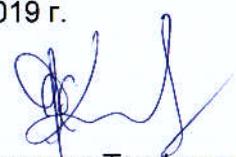
От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФО. Одиторската услуга, предоставена от регистрирания одитор е квалифицирана и обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на дружеството и докладът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

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО одитният комитет издаде препоръка до акционерите за избор на одитор за извършване на независим финансов одит на дружеството за 2019 г.

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 21.03.2019 г.

Председател на одитния комитет:


Христина Костадинова-Трифорова

До

Одитния комитет на

Хидравлични елементи и системи АД

Уважаеми госпожи и господа,

Съгласно изискването на чл.6 от Регламент (ЕС) №537/2014, преди да приеме ангажимента за извършване 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 поредна година.

По чл.5. Ние нямаме намерение и не 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 (сключен).

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,



Деян Венелинов Константинов – регистриран одитор-дипл. №652/2009г.

21.03.2019г.

До акционерите на ХЕС АД

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 Деян Венелинов Константинов (диплом 652), чрез „Константинов Одит“ ЕООД за извършване на независим финансов одит на ХЕС АД през 2019 година.

Одитният комитет получи от г-н Константинов Писмо за кандидатстване, съгласно изискването на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 и установи, че са спазени специфичните 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.

Председател на одитния комитет:


Христина Костадинова-Трифорова