

ОТЧЕТ

за дейността на Одитния комитет на ХЕС АД
през 2019 година

Настоящият отчет е изгoten на основание чл. 108, ал. 1 т. 8 и във връзка със следващата т. 9 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО).

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:

На заседание проведено на 21.03.2019 г. след обсъждане на 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 изготви Препоръка до Общото събрание на акционерите на ХЕС АД за избор на регистрирания одитор Деян Венелинов Константинов, диплом №652, издаден от ИДЕС, за извършване на проверка и заверка на Годишния финансов отчет за 2019 г.

Пред Одитния комитет бе представена Декларация съгласно изискването на чл.6, т.2 от Регламент(ЕС) № 537/2014г., с която в писмена форма регистрирания одитор Деян Венелинов Константинов, диплом №652, 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 консултивни 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.

Счетоводната политика на ХЕС АД е изготвена съгласно Закона за Счетоводството и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Считано от 01.01.2019 г. счетоводната политика е допълнена в резултат на прилагането за първи път на МСФО 16 "Лизинг". Ефектът от приемането на МСФО 16 през 2019 г. и естеството на тези корекции е описано в обяснителните бележки към годишния финансов отчет.

Дружеството има утвърден индивидуален сметкоплан, като счетоводните регистри се водят аналитично. Това дава възможност на Ръководството във всеки един момент да разполага с подробна информация, която да подпомага контрола върху отделните елементи на финансовите отчети.

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 изгответи 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 отчет 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 редовно годишно Общо събрание на акционерите през м.Май 2019 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.

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 2020 г.

Този отчет е съставен и приет единодушно на заседание на Одитния комитет проведено на 20.03.2020 г. в изпълнение на Правилника за работа на одитния комитет и съгласно чл. 108, ал. 1 т. 8 и т. 9 от ЗНФО.

Председател на одитния комитет:

Христина Костадинова-Трифонова

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 трета поредна година Деян Венелинов Константинов (диплом 652), чрез „Константинов Одит” ЕООД за извършване на независим финансов одит на ХЕС АД през 2020 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-Трифонова