

ОТЧЕТ

за дейността на Одитния комитет на ХЕС АД
през 2021 година

Одитният комитет на ХЕС АД е създаден и функционира съгласно чл.107 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/.

Дейността му на специализиран, наблюдаващ и консултативен орган, се извършва съгласно статута и правилата приети на Годишно общо събрание на акционерите на дружеството през 2017 г. Одитният комитет изпълнява функциите си в непроменен състав от датата на избирането му до датата на настоящия отчет. Всички наши действия са съобразени с изискванията на закона.

Дейността на Одитния комитет през изминалата година бе насочена в следните направления : финансово отчитане в дружеството, ефективност на системите за вътрешен контрол и управление на риска и осъществяването на задължителния финансов одит на годишния финансов отчет. В тази връзка дейността на Одитния комитет през 2021 г. може да се обобщи по следния начин:

Одитният комитет проведе консултативни срещи с главния счетоводител на дружеството. Прегледана бе финансовата информация (включително междинни и консолидирани отчети) преди те да станат публично достояние. Обсъдена бе приетата Счетоводна политика на ХЕС АД и нейното последователно прилагане в съответствие със Закона за Счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане.

Дружеството има утвърден индивидуален сметкоплан, като счетоводните регистри се водят аналитично. Това дава възможност на Ръководството във всеки един момент да разполага с подробна и точна 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.

Констатирано бе , че финансовите отчети на ХЕС АД 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.

Ръководството на дружеството носи отговорност за определяне и управление на рисковете, на които е изложено предприятието във връзка с дейността му. На проведени срещи между Одитния комитет и мениджърския състав бяха обсъдени рисковете и ефектите от пандемията от Covid-19, върху финансовото състояние и представянето на дружеството за отчетния период

Съвместно с независимия одитор се извърши постоянно наблюдение на влиянието на отделните рискове за да се предприемат действия за тяхното намаляване. Съветът на директорите е приел и прилага вътрешни правила за контрол и управление на риска.

В съответствие с изискванията на ЗНФО, дружеството подлежи на задължителен финансов одит.

В тази връзка на заседание проведено на 25.03.2021 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 проверка и заверка на Годишния финансов отчет за 2021 г.

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, преизбран на редовно годишно Общо събрание на акционерите на 13 Май 2021 година.

Одитният комитет прие представената Декларация съгласно изискването на чл.6, т.2 от Регламент (ЕС) № 537/2014 г., с която в писмена форма регистрираният 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 установи, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

Регистрираният одитор отчете пред Одитния комитет основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. През изминалата 2021 г. регистрираният одитор не е предоставял на дружеството други, допълнителни услуги, за които следва да се изисква предварително одобрение от Одитния комитет по чл.64, ал.3 от ЗНФО.

Одитният комитет наблюдава взаимоотношенията на предприятието с външния одитор, по отношение обхвата на одита, одиторския подход и възнагражденията. Одитният комитет констатира, че процедурата по извършването на независимия одит на годишния финансов отчет, съответства на нормативните изисквания.

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 2022 г. и 2023 г.

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

Годишният отчет е съставен и приет единодушно на заседание на Одитния комитет проведено на 21.03.2021 г.

Председател на одитния комитет:

Христина Костадинова-Трифенова

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 пета поредна година Деян Венелинов Константинов (диплом 652), чрез „Константинов Одит“ ЕООД за извършване на независим финансов одит на ХЕС АД за финансовите 2022 година и 2023 година.

Одитният комитет получи от г-н Константинов Писмо за кандидатстване за финансовите 2022 година и 2023 година, 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 на Деян Венелинов Константинов (диплом 652) чрез „Константинов Одит“ ЕООД за извършване на независим финансов одит на ХЕС АД за финансовите 2022 година и 2023 година 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