

ПРОТОКОЛ No. 54

от

НЕПРИСЪСТВЕНО РЕШЕНИЕ НА

**Одитния комитет на
„Електрохолд Продажби“ АД**

Настоящото решение на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД, акционерно дружество, учредено и съществуващо съгласно законите на Република България, със седалище в гр. София и адрес на управление - гр. София 1784, район Младост, бул. „Цариградско шосе“ № 159, БенчМарк Бизнес Център, вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 175133827 (наричано по-долу „Дружеството“), се приема неприсъствено на основание чл. 15, ал. 6 от Статута на Одитния комитет.

КАТО ВЗЕ ПРЕДВИД СЛЕДНОТО:

(А). На основание чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит („ЗНФО“) и чл. 2 от Статута Одитният комитет е длъжен да отчита дейността си пред Общото събрание на Дружеството, в качеството му на орган по назначаване;

(Б). На основание чл. 108, ал. 1, т. 9 от ЗНФО и чл. 17 от Статута Одитният комитет има задължението да изготви и чрез своя председател да представи на Комисията за надзор над регистрираните одитори („КПНРО“) своя годишен доклад за дейността в срок до 31 май на съответната година, следваща отчетния период.

РЕШЕНИЕ:

1. Одитният комитет, на основание член 108, ал. 1, т. 8 от ЗНФО и чл. 2 от Статута, одобрява приложения Годишния доклад за дейността на Одитния комитет за 2021 г. (Приложение № 1) и взема решение да го представи на редовното годишно Общо събрание на Дружеството.

2. Одитният комитет, на основание член 108, ал. 1, т. 9 от ЗНФО и чл. 17 от Статута одобрява Годишния доклад за дейността на Одитния комитет за 2021 г., изложен в Приложение № 2 към настоящото неприсъствено решение, изготвен съгласно образца, утвърден с Наредба № 2 от 7 юли 2020 г. за формата и съдържанието на годишните доклади за дейността на одитните комитети на предприятията от обществен интерес, обнародвана в Държавен вестник бр. 74/21.08.2020 г., издадена от КПНРО и възлага на своя председател г-жа Ивалина

MINUTES No. 54

of

IN ABSENTIO DECISION OF THE

**Audit Committee of
Electrohold Sales AD**

The present decision of the Audit Committee of **Electrohold Sales AD**, a joint-stock company organized and existing under the laws of the Republic of Bulgaria, having its seat in Sofia and registered address at 1784 Sofia, Mladost District, 159, Tsarigradsko Shosse Blvd., BenchMark Business Centre, registered with the Commercial Registry kept by the Registry Agency under Uniform Identification Code 175133827 (hereinafter referred to as the "Company"), has been passed in-absentio, pursuant to Article 15, Paragraph 6 of the Statutes of the Audit Committee.

TAKING INTO CONSIDERATION THAT:

(A). On the grounds of Art. 108, Par. 1, item 8 of the Independent Financial Audit Act ("IFAA") and Art. 2 of its Statutes the Audit Committee is obligated to report on its activities before the General Meeting of the Company, in its capacity of an appointing body;

(B). On the grounds of Art. 108, Par. 1, item 9 of the IFAA and Art. 17 of its Statutes the Audit Committee has the obligation to prepare and through its Chairperson to submit to the Commission for Public Oversight of Statutory Auditors ("CPOSA") its Annual Report on the Activities by 31st May of the respective year, following the reported period.

DECIDED AS FOLLOWS:

1. The Audit Committee, acting pursuant to Art. 108, Par. 1, item 8 of the IFAA and Art. 2 of the Statutes, approves the attached Annual Report on the Activities of the Audit Committee for the year 2020 (Appendix № 1) and takes decision to submit it to the regular annual General Meeting of the Company.

2. The Audit Committee, acting pursuant to Art. 108, Par. 1, item 9 of the IFAA and Art. 17 of the Statutes approves the Annual Report on the Activities of the Audit Committee, attached as Appendix № 2 to the present in-absentio decision, prepared pursuant to the template, approved by means of Ordinance № 2 as of 7th July 2020 for the form and content of the annual reports on the activities of the audit committees in public interest companies, promulgated in State Gazette issue 74 as of 21st August 2020, issued by the CPOSA and assigns to its Chairperson Ivalina Morunova to submit it to the

Морунова да го представи на КПНРО, в срок до CPOSA up to 31st May 2022.
31.05.2022 г.

Настоящият протокол е изготвен на български и на английски език в 3 еднообразни екземпляра, всеки от които е подписан от съответния член на Одитния комитет, които събрани заедно се считат за един и същи документ. При противоречия между българския и английския текст, българският текст има предимство.

These minutes are drafted in Bulgarian and in English language in 3 identical counterparts, each signed by the respective member of the Audit Committee, which taken together constitute one and the same document. In the event of discrepancies between the Bulgarian and the English version, the Bulgarian text shall prevail.

Дата / Date: 18.05.2022

Подписът е положен, но е заличен на осн. чл. 5, ал. 1 от Регламент (ЕС) 2016/679./ The signature was placed, but removed on the grounds of Art. 5, Par. 1 of Regulation (EU) 2016/679.

Ива̀лѝна Мору̀нова / Ivalina Morunova

член на Одитния комитет / member of the Audit Committee

ПРОТОКОЛ No. 54

от

НЕПРИСЪСТВЕНО РЕШЕНИЕ НА

**Одитния комитет на
„Електрохолд Продажби” АД**

MINUTES No. 54

of

IN ABSENTIO DECISION OF THE

**Audit Committee of
Electrohold Sales AD**

Настоящото решение на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби” АД, акционерно дружество, учредено и съществуващо съгласно законите на Република България, със седалище в гр. София и адрес на управление - гр. София 1784, район Младост, бул. „Цариградско шосе” № 159, БенчМарк Бизнес Център, вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 175133827 (наричано по-долу „Дружеството”), се приема неприсъствено на основание чл. 15, ал. 6 от Статута на Одитния комитет.

КАТО ВЗЕ ПРЕДВИД СЛЕДНОТО:

(А). На основание чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит („ЗНФО”) и чл. 2 от Статута Одитният комитет е длъжен да отчита дейността си пред Общото събрание на Дружеството, в качеството му на орган по назначаване;

(Б). На основание чл. 108, ал. 1, т. 9 от ЗНФО и чл. 17 от Статута Одитният комитет има задължението да изготви и чрез своя председател да представи на Комисията за надзор над регистрираните одитори („КПНРО”) своя годишен доклад за дейността в срок до 31 май на съответната година, следваща отчетния период.

РЕШЕНИЕ:

1. Одитният комитет, на основание член 108, ал. 1, т. 8 от ЗНФО и чл. 2 от Статута, одобрява приложения Годишния доклад за дейността на Одитния комитет за 2021 г. (Приложение № 1) и взема решение да го представи на редовното годишно Общо събрание на Дружеството.

2. Одитният комитет, на основание член 108, ал. 1, т. 9 от ЗНФО и чл. 17 от Статута одобрява Годишния доклад за дейността на Одитния комитет за 2021 г., изложен в Приложение № 2 към настоящото неприсъствено решение, изготвен съгласно образеца, утвърден с Наредба № 2 от 7 юли 2020 г. за формата и съдържанието на годишните доклади за дейността на одитните комитети на предприятията от обществен интерес, обнародвана в Държавен вестник бр. 74/21.08.2020 г., издадена от КПНРО и възлага на своя председател г-жа Ивалина

The present decision of the Audit Committee of **Electrohold Sales AD**, a joint-stock company organized and existing under the laws of the Republic of Bulgaria, having its seat in Sofia and registered address at 1784 Sofia, Mladost District, 159, Tsarigradsko Shosse Blvd., BenchMark Business Centre, registered with the Commercial Registry kept by the Registry Agency under Uniform Identification Code 175133827 (hereinafter referred to as the "Company"), has been passed in-absentio, pursuant to Article 15, Paragraph 6 of the Statutes of the Audit Committee.

TAKING INTO CONSIDERATION THAT:

(A). On the grounds of Art. 108, Par. 1, item 8 of the Independent Financial Audit Act ("IFAA") and Art. 2 of its Statutes the Audit Committee is obligated to report on its activities before the General Meeting of the Company, in its capacity of an appointing body;

(B). On the grounds of Art. 108, Par. 1, item 9 of the IFAA and Art. 17 of its Statutes the Audit Committee has the obligation to prepare and through its Chairperson to submit to the Commission for Public Oversight of Statutory Auditors ("CPOSA") its Annual Report on the Activities by 31st May of the respective year, following the reported period.

DECIDED AS FOLLOWS:

1. The Audit Committee, acting pursuant to Art. 108, Par. 1, item 8 of the IFAA and Art. 2 of the Statutes, approves the attached Annual Report on the Activities of the Audit Committee for the year 2020 (Appendix № 1) and takes decision to submit it to the regular annual General Meeting of the Company.

2. The Audit Committee, acting pursuant to Art. 108, Par. 1, item 9 of the IFAA and Art. 17 of the Statutes approves the Annual Report on the Activities of the Audit Committee, attached as Appendix № 2 to the present in-absentio decision, prepared pursuant to the template, approved by means of Ordinance № 2 as of 7th July 2020 for the form and content of the annual reports on the activities of the audit committees in public interest companies, promulgated in State Gazette issue 74 as of 21st August 2020, issued by the CPOSA and assigns to its Chairperson Ivalina Morunova to submit it to the

Морунова да го представи на КПНРО, в срок до CPOSA up to 31st May 2022.
31.05.2022 г.

Настоящият протокол е изготвен на български и на английски език в 3 еднообразни екземпляра, всеки от които е подписан от съответния член на Одитния комитет, които събрани заедно се считат за един и същи документ. При противоречия между българския и английския текст, българският текст има предимство.

These minutes are drafted in Bulgarian and in English language in 3 identical counterparts, each signed by the respective member of the Audit Committee, which taken together constitute one and the same document. In the event of discrepancies between the Bulgarian and the English version, the Bulgarian text shall prevail.

Дата / Date: 18.05.2022

Подписът е положен, но е заличен на осн. чл. 5, ал. 1 от Регламент (ЕС) 2016/679. / The signature was placed, but removed on the grounds of Art. 5, Par. 1 of Regulation (EU) 2016/679.

Велислав Христов / Velislav Christov

член на Одитния комитет / member of the Audit Committee

ПРОТОКОЛ No. 54

от

НЕПРИСЪСТВЕНО РЕШЕНИЕ НА

**Одитния комитет на
„Електрохолд Продажби” АД**

Настоящото решение на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби” АД, акционерно дружество, учредено и съществуващо съгласно законите на Република България, със седалище в гр. София и адрес на управление - гр. София 1784, район Младост, бул. „Цариградско шосе” № 159, БенчМарк Бизнес Център, вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 175133827 (наричано по-долу „Дружеството”), се приема неprisъствено на основание чл. 15, ал. 6 от Статута на Одитния комитет.

КАТО ВЗЕ ПРЕДВИД СЛЕДНОТО:

(А). На основание чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит („ЗНФО”) и чл. 2 от Статута Одитният комитет е длъжен да отчита дейността си пред Общото събрание на Дружеството, в качеството му на орган по назначаване;

(Б). На основание чл. 108, ал. 1, т. 9 от ЗНФО и чл. 17 от Статута Одитният комитет има задължението да изготви и чрез своя председател да представи на Комисията за надзор над регистрираните одитори („КПНРО”) своя годишен доклад за дейността в срок до 31 май на съответната година, следваща отчетния период.

РЕШЕНИЕ:

1. Одитният комитет, на основание член 108, ал. 1, т. 8 от ЗНФО и чл. 2 от Статута, одобрява приложения Годишния доклад за дейността на Одитния комитет за 2021 г. (Приложение № 1) и взема решение да го представи на редовното годишно Общо събрание на Дружеството.

2. Одитният комитет, на основание член 108, ал. 1, т. 9 от ЗНФО и чл. 17 от Статута одобрява Годишния доклад за дейността на Одитния комитет за 2021 г., изложен в Приложение № 2 към настоящото неprisъствено решение, изготвен съгласно образеца, утвърден с Наредба № 2 от 7 юли 2020 г. за формата и съдържанието на годишните доклади за дейността на одитните комитети на предприятията от обществен интерес, обнародвана в Държавен вестник бр. 74/21.08.2020 г., издадена от КПНРО и възлага на своя председател г-жа Ивалина

MINUTES No. 54

of

IN ABSENTIO DECISION OF THE

**Audit Committee of
Electrohold Sales AD**

The present decision of the Audit Committee of **Electrohold Sales AD**, a joint-stock company organized and existing under the laws of the Republic of Bulgaria, having its seat in Sofia and registered address at 1784 Sofia, Mladost District, 159, Tsarigradsko Shosse Blvd., BenchMark Business Centre, registered with the Commercial Registry kept by the Registry Agency under Uniform Identification Code 175133827 (hereinafter referred to as the “Company”), has been passed in-absentio, pursuant to Article 15, Paragraph 6 of the Statutes of the Audit Committee.

TAKING INTO CONSIDERATION THAT:

(A). On the grounds of Art. 108, Par. 1, item 8 of the Independent Financial Audit Act (“IFAA”) and Art. 2 of its Statutes the Audit Committee is obligated to report on its activities before the General Meeting of the Company, in its capacity of an appointing body;

(B). On the grounds of Art. 108, Par. 1, item 9 of the IFAA and Art. 17 of its Statutes the Audit Committee has the obligation to prepare and through its Chairperson to submit to the Commission for Public Oversight of Statutory Auditors (“CPOSA”) its Annual Report on the Activities by 31st May of the respective year, following the reported period.

DECIDED AS FOLLOWS:

1. The Audit Committee, acting pursuant to Art. 108, Par. 1, item 8 of the IFAA and Art. 2 of the Statutes, approves the attached Annual Report on the Activities of the Audit Committee for the year 2020 (Appendix № 1) and takes decision to submit it to the regular annual General Meeting of the Company.

2. The Audit Committee, acting pursuant to Art. 108, Par. 1, item 9 of the IFAA and Art. 17 of the Statutes approves the Annual Report on the Activities of the Audit Committee, attached as Appendix № 2 to the present in-absentio decision, prepared pursuant to the template, approved by means of Ordinance № 2 as of 7th July 2020 for the form and content of the annual reports on the activities of the audit committees in public interest companies, promulgated in State Gazette Issue 74 as of 21st August 2020, issued by the CPOSA and assigns to its Chairperson Ivalina Morunova to submit it to the

Морунова да го представи на КПНРО, в срок до CPOSA up to 31st May 2022.
31.05.2022 г.

Настоящият протокол е изготвен на български и на английски език в 3 еднообразни екземпляра, всеки от които е подписан от съответния член на Одитния комитет, които събрани заедно се считат за един и същи документ. При противоречия между българския и английския текст, българският текст има предимство.

These minutes are drafted in Bulgarian and in English language in 3 identical counterparts, each signed by the respective member of the Audit Committee, which taken together constitute one and the same document. In the event of discrepancies between the Bulgarian and the English version, the Bulgarian text shall prevail.

Дата / Date: 18.05.2022

Подписът е положен, но е заличен на осн. чл. 5, ал. 1 от Регламент (ЕС) 2016/679. / The signature was placed, but removed on the grounds of Art. 5, Par. 1 of Regulation (EU) 2016/679.

Ани Иванова / Ani Ivanova

член на Одитния комитет / member of the Audit Committee

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ЕЛЕКТРОХОЛД ПРОДАЖБИ“ АД, БИК 175133827 ЗА ПЕРИОДА ОТ 01 ЯНУАРИ 2021 Г. ДО 31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Информацията от годишните доклади за дейността на одитните комитети на предприятията от обществен интерес осигурява информация за изпълнение от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО) на задължението ѝ съгласно Регламент (ЕС) № 537/2014¹ и Закона за независимия финансов одит да извършва редовно наблюдение на пазара на услугите по задължителен финансов одит на тези предприятия и оценка на резултатите от работата на одитните им комитети.

Въпросите са обособени в съответствие с функциите на одитния комитет съгласно Закона за независим финансов одит. Само някои от въпросите от общ характер, свързани с идентифициране основните характеристики на одитираното дружество и на одитния комитет, са от отворен тип.

Някои въпроси позволяват повече от един отговор, като това изрично е указано за всеки конкретен случай.

След всеки въпрос има оставена опция за допълнителен коментар.

Отчетният период, който се обхваща от доклада, е предходната календарна година. Това означава, че въпросите се отнасят за всички действия на одитния комитет, съответно на регистрирания одитор/дружество, извършени през времето от 01 януари до 31 декември на отчетната година, без значение задължителният одит на финансов отчет за коя финансова година е. Когато въпросът се отнася за състояние към определен момент, това означава да се даде информация към 31 декември на отчетната година (предходната календарна година).

Въпросите обхващат дейността на одитния комитет, включително и когато предприятието е престанало да бъде предприятие от обществен интерес през отчетната година. Аналогично и за случаите на новоучредено или придобило това качество предприятие през отчетната година.

В случаите, когато има промяна в състава (както в рамките, така и след края на отчетната година), това обстоятелство се посочва в полето за коментар към въпроса за квалификация и опит на състава на одитния комитет, а в полето за отговор се посочва съставът към 31 декември.

В края на доклада одитният комитет следва да изрази мнение относно работата на регистрирания одитор във връзка с изпълнения (приключен) през отчетната година ангажимент за задължителен финансов одит. Въпросите обхващат шест области, по които може да се даде оценка по 4-степенна скала.

¹ Регламент (ЕС) № 537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 година относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес и за отмяна на Решение 2005/909/ЕО на Комисията – чл. 27, пар. 1, б. „в“.

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

Целта на докладването е получаване на необходимата информация за анализ на пазара на горепосочените услуги, както и установяване на практическите трудности за одитните комитети при изпълнението на техните задачи. Информацията за последното е необходима и за подобряване взаимодействието между ръководството на одитираното предприятие, одитния му комитет, външните одитори и КПНРО.

Докладът за дейността на одитните комитети е разделен в 4 групи въпроси:

- Информация за предприятието от обществен интерес и за одитния комитет;*
- Обща информация за състава на одитния комитет;*
- Дейност на одитния комитет;*
- Информация за дейността на външния одитор;*
- Оценка на работата на регистрирания одитор по отношение изпълнение ангажимент за задължителен финансов одит.*

Срокът за представяне на доклада е до 31 май на годината, следваща отчетната година.

ДЕФИНИЦИИ:

Формална среща – осъществена от одитния комитет среща, за което е съставен документ, удостоверяващ дата и място на провеждане, участващите лица, обсъжданите теми и взетите решения, когато е приложимо.

Лица, натоварени с общото управление – лице, натоварено с отговорност за упражняването на надзор върху стратегическата посока на развитие на предприятието и със задължения, свързани с отговорността за неговото отчитане, вкл. надзор върху процеса на финансово отчитане. В зависимост от формата на управление на предприятието при двустепенната система това са лицата от надзорния съвет, а при едностепенната това са членовете на съвета на директорите без изпълнителски функции. Към лицата, натоварени с общо управление, се отнасят и членовете на одитния комитет.

КОНФИДЕНЦИАЛНОСТ: Предоставените данни ще бъдат обработвани при условията на пълна конфиденциалност. Конкретните отговори на одитните комитети могат да бъдат обобщавани, като няма да се оповестяват или предоставят на трети лица извън законовите изисквания.

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

№ по ред	Въпрос	Отговор	Пояснения	Коментари
1	Наименование на предприятието и ЕИК.	„Електрохолд Продажби“ АД (с предходно наименование „ЧЕЗ Електро България“ АД), ЕИК 175133827	Моля, посочете пълното наименование, правноорганизационната форма и ЕИК на предприятието съгласно търговската регистрация.	На 18.04.2022 г. беше взето решение от извънредното Общо събрание на Дружеството за промяна на наименованието на Дружеството от „ЧЕЗ Електро България“ АД на „Електрохолд Продажби“ АД. Промяната в наименованието на Дружеството беше вписана по партидата на Дружеството в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 28.04.2022 г.
2	Адрес на управление на предприятието.	<ul style="list-style-type: none"> – пощенски код – 1784; – населено място - Република България, област София (столица), община Столична, гр. София, район „Младост“, бул. „Цариградско шосе“ № 159, БенчМарк Бизнес Център; – телефон - +359 2 8958 450; – e-mail ok_sales@electrohold.bg. 	Моля, посочете пощенски код, населено място, телефон и служебен имейл за връзка (по възможност на лице от ръководството).	Седалището и адресът на управление на „Електрохолд Продажби“ АД („Дружеството“, „Електрохолд Продажби“) се намират в Република България, област София (столица), община Столична, гр. София 1784, район „Младост“, бул. „Цариградско шосе“ № 159, бл. БенчМарк Бизнес Център.
3	Категория на предприятието от обществен интерес съгл. пар. 1, чл. 22 ДР ЗСч.	<ul style="list-style-type: none"> – <u>предприятие, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати до търговия на регулирания пазар в държава - членка на Европейския съюз;</u> – кредитна институция; – застраховател и/или презастраховател; – пенсионноосигурително 	Моля, посочете в коя категория попада предприятието за отчетната година.	

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

		<p>дружество и управляваните от него фондове;</p> <ul style="list-style-type: none"> – инвестиционен посредник, което е голямо предприятие съгласно ЗСч; – колективна инвестиционна схема и/или управляващо дружество по смисъла на Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране, което е голямо предприятие съгласно ЗСч; – финансова институция по смисъла на Закона за кредитните институции, която е голямо предприятие съгласно ЗСч; – "Холдинг Български държавни железници" - ЕАД, или негово дъщерно предприятие; или Национална компания "Железопътна инфраструктура"; – търговско дружество, чиято основна дейност е да произвежда и/или да пренася, и/или да продава електроенергия и/или топлоенергия и което е голямо предприятие съгласно ЗСч; – търговско дружество, чиято основна дейност е да внася и/или пренася, и/или разпределя и/или транзитира природен газ и което е голямо предприятие съгласно 		
--	--	--	--	--

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

		<p>ЗСч;</p> <ul style="list-style-type: none"> - ВиК оператор по смисъла на чл. 2, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги, което е средно или голямо предприятие съгласно ЗСч. 		
4	<p>Ако ценни книжа на предприятието са допуснати до търговия на „БФБ - София“ АД или на регулиран пазар на държава - членка на ЕС, моля посочете икономическия сектор, към който принадлежи основният предмет на дейност на предприятието.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - селско, горско и рибно стопанство; - добивна промишленост; - преработваща промишленост; - производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива; - доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване; - строителство; - търговия; ремонт на автомобили и мотоциклети; - транспорт, складиране и пощи; - хотелиерство и ресторантьорство; - създаване и разпространение на информация и творчески продукти; далекосъобщения; - финансови и 	<p><i>Моля, посочете в коя категория попада основният предмет на дейност на предприятието (възможен е повече от един отговор).</i></p>	<p>Предметът на дейност на Електрохолд Продажби, вписан по партидата му в Търговския регистър, е обществено снабдяване с електрическа енергия съгласно Закона за енергетиката, след получаването на лицензия за обществено снабдяване с електрическа енергия и съгласно условията на тази лицензия. Всяка друга дейност незабранена от закона и/или от лицензията за обществено снабдяване с електрическа енергия.</p>

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

		<p>застрахователни дейности; – операции с недвижими имоти; – професионални дейности и научни изследвания; – административни и спомагателни дейности; – други дейности; – неприложимо.</p>		
5	Данни за контакт с председателя на одитния комитет.	<p>– телефон: +359 887 690 987, +359 899 995 550; – e-mail: chief.accountant@profonika.com</p>		Председател на Одитния комитет („ОК“) на Електрохолд Продажби към 31.12.2021 г. и към датата на одобряване на настоящия доклад от ОК на Дружеството е г-жа Ивалина Морунова.
6	Категория на предприятието според неговата големина съгласно ЗСч.	<p>– микро (балансирана стойност на активите до 700 хил. лв., нетни приходи от продажби до 1,4 млн. лв., средна численост на персонала до 10 души); – малко (балансирана стойност на активите до 8 млн. лв., нетни приходи от продажби до 16 млн. лв., средна численост на персонала до 50 души); – средно (балансирана стойност на активите до 38 млн. лв., нетни приходи от продажби до 76 млн. лв., средна численост на персонала до 250 души); – голямо (балансирана стойност на активите над 38 млн. лв., нетни приходи от продажби над 76 млн. лв., средна численост на персонала</p>	<p><i>Моля, при определяне на категорията да се има предвид, че за да бъде категоризирано едно предприятие като микро, малко, средно или голямо, е необходимо към 31 декември на отчетната година то да отговаря на индивидуална база на стойностите на два от следните три критерия – балансова стойност на активите, нетни приходи от продажби, средна численост на персонала.</i></p>	

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

		над 250 души).		
7	Статус на предприятието към 31 декември на отчетната година.	<ul style="list-style-type: none"> – новочредено; – действащо; – не осъществява дейност; – придобило качеството на предприятие от обществен интерес през периода; – загубило качеството на предприятие от обществен интерес през периода; – с отнет лиценз от съответния регулаторен орган; – в несъстоятелност; – в ликвидация; – преобразувано; – друго. 	<p><i>Моля, посочете отговорите, които най-добре описват статуса на предприятието в рамките на отчетния период (възможен е повече от един отговор). При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

8	Квалификация и опит на състава на одитния комитет.	Съгласно приложение - таблица № 1.	<p><i>В колонка „Име, презиме, фамилия“, моля посочете имената на членовете и председателя на одитния комитет към 31 декември на отчетната година (възможно е добавяне на нови редове ако съставът е повече от три лица). Ако е имало промяна в състава през отчетната година, моля в полето за коментари да посочите какви са промените.</i></p>	<p>Към 01.01.2021 г. ОК се състои от Милан Северин, Томаш Пектор и Димитър Златков Куюмджиев.</p> <p>С решение на Общото събрание („ОС“) на Дружеството от 22.06.2021 г., в сила от 27.07.2021 г., са извършени следните промени в състава на ОК:</p> <p>а. Милан Северин, Томаш Пектор и Димитър Златков Куюмджиев са освободени от длъжност като членове на ОК;</p> <p>и</p> <p>б. Иван Димитров Христов, Асен Емануилов Асенов и Велислав Милков Христов са избрани на тяхно място като членове на ОК.</p> <p>С решение на извънредното ОС от 29.12.2021 г. Иван Димитров Христов и Асен Емануилов Асенов са освободени от длъжност като членове на ОК, а на тяхно място като членове на ОК са избрани Ивалина Георгиева Морунова и Ани Любенова Иванова. Към 31.12.2021 г. и към датата на одобряване на настоящия доклад ОК се състои от Ивалина Георгиева Морунова, Велислав Милков Христов и Ани Любенова Иванова.</p> <p>Ивалина Морунова има висше икономическо образование - магистърска степен по „Вътрешен одит“ и по „Финансов мениджмънт“ и бакалавърска степен по „Застраховане и социално дело“ от СА „Димитър Апостолов Ценов“, гр. Свищов.</p> <p>Велислав Христов има висше юридическо образование. Завършил е специалност „Право“ в юридическия факултет на СУ „Св. Климент Охридски“ и има специализация по „Ефективен мениджмънт“ от Нов български университет.</p> <p>Ани Иванова има висше икономическо образование – бакалавърска степен по „Счетоводство и контрол“ от Икономически университет, гр. Варна.</p>
---	--	------------------------------------	---	---

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

9	Брой заседания на одитния комитет през отчетната година.	<ul style="list-style-type: none"> - 1; - 2; - 3; - повече от 3. 	Моля, изберете един от възможните отговори.	През отчетния период ОК заседава, провеждайки присъствени заседания или вземайки решения не присъствено. През периода ОК е заседавал общо 5 пъти.
10	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление?	<ul style="list-style-type: none"> - 0; - 1; - 2; - 3; - повече от 3. 	Моля, изберете един от възможните отговори. Въпросът се отнася за формални срещи, вкл. не присъствено чрез конферентни връзки.	<p>ОК е в непрекъсната комуникация с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление. През отчетния период са проведени няколко неформални срещи между ОК, ръководството и лицата, натоварени с общото управление.</p> <p>Освен срещи са проведени телефонни и видеоконферентни разговори и е разменена писмена кореспонденция.</p> <p>Срещи във връзка с приключването на одита за 2021 г. са провеждани и след датата на отчетния период.</p>
11	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с регистрирания одитор/одиторско дружество?	<ul style="list-style-type: none"> - 0; - 1; - 2; - 3; - повече от 3. 	Моля, изберете един от възможните отговори. Въпросът се отнася за формални срещи, вкл. не присъствено чрез конферентни връзки.	<p>ОК е провел една формална среща и две неформални срещи с одиторско дружество „АФА“ ООД във връзка с приключването на одита за 2020 г. и една формална среща с одиторско дружество „Грант Торнтон“ ООД във връзка с представяне на плана на одита на ГФО за 2021 г. Освен срещи с двете одиторски дружества са проведени телефонни и видеоконферентни разговори и е разменена писмена кореспонденция.</p> <p>Неформални срещи във връзка с приключването на одита за 2021 г. са провеждани с „Грант Торнтон“ ООД и след датата на отчетния период.</p>
12	Одитният комитет запознат ли е с резултатите от последната инспекция за	<ul style="list-style-type: none"> - да; - не. 	Моля, изберете един от възможните отговори.	

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

	контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор/одиторско дружество, направена от КПНРО или ИДЕС?			
13а	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на <u>приключения одиторски ангажимент за предходната година?</u>	<p>– <u>да;</u></p> <p>– не.</p>	<i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i>	ОК е обсъждал през 2020 г. с одиторско дружество „АФА“ ООД стратегията и плана за извършване на приключения одиторски ангажимент за предходната година. Обсъждани са съществени въпроси, произтичащи от задължителния одит.
13б	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (<u>отчетната за дейността на одитния комитет година</u>)?	<p>– <u>да;</u></p> <p>– не.</p>	<i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i>	ОК е обсъждал през 2021 г. с одиторско дружество „Грант Торнтон“ ООД стратегията и плана за извършване на приключения одиторски ангажимент за последната година (отчетната за дейността на ОК година). Обсъждани са съществени въпроси, произтичащи от задължителния одит.
14	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси относно текущото изпълнение на	<p>– <u>да;</u></p> <p>– не.</p>	<i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i>	ОК е обсъждал с одиторско дружество „Грант Торнтон“ ООД текущото изпълнение на одита, както и съществените въпроси, произтичащи от задължителния одит.

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

	одита?			
15а	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за приключения одиторски ангажимент за предходната година?	<p>– да;</p> <p>– не.</p>	Моля, изберете един от възможните отговори.	ОК е обсъждал с одиторско дружество „АФА“ ООД съществените въпроси, във връзка с приключения одиторски ангажимент за предходната година.
15б	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (отчетната за дейността на одитния комитет година)?	<p>– да;</p> <p>– не.</p>	Моля, изберете един от възможните отговори.	ОК е обсъждал с одиторско дружество „Грант Торнтон“ ООД съществените въпроси, произтичащи от задължителния одит на финансовия отчет за последната година .
16	Външният одитор представил ли е допълнителен доклад до одитния комитет съгласно чл. 60 ЗНФО във връзка с приключилия през отчетната година одиторски ангажимент?	<p>– да;</p> <p>– не.</p>	Моля, изберете един от възможните отговори.	На 23.03.2022 г. от специализираното одиторско предприятие „Грант Торнтон“ ООД, избрано за регистриран одитор за извършването на независимия финансов одит на годишния финансов отчет (“ГФО“) на Дружеството за 2021 г., е постъпил Допълнителен доклад до ОК на Дружеството, изготвен на основание чл. 60, ал. 1 от ЗНФО. След като се запозна с направените от „Грант Торнтон“ ООД констатации, свързани с извършения одит, описани в представения Допълнителен доклад по чл. 60, ал. 1 от ЗНФО, ОК с Протокол № 53/23.03.2022 г. от неприсъствено решение взе решение за приемане на доклада.

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

17	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси от допълнителния доклад на одитора съгласно чл. 60 ЗНФО?	<ul style="list-style-type: none"> – <u>да</u>; – не. 	<i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i>	
18	Одитният комитет предприел ли е действия (препоръки) за изпълнение на дадените препоръки от одитора с допълнителния доклад по чл. 60 ЗНФО?	<ul style="list-style-type: none"> – няма препоръки; – има препоръки и са предприети действия от одитния комитет и ръководството; – има препоръки, предприети са действия от одитния комитет, но не са възприети от ръководството; – има препоръки, но не са предприети действия нито от одитния комитет, нито от ръководството. 	<i>Моля, изберете един от възможните отговори</i>	
19	През отчетната година кой е извършил процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество?	<ul style="list-style-type: none"> – одитният комитет; – комисия по назначаване от предприятието; – ръководството; – не е извършван подбор/избор на регистриран одитор/одиторско дружество; – продължен ангажимент с одитора от предходната година; – извършен подбор от одитния комитет, но от общото събрание на 	<i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.</i>	<p>Предварителният подбор за назначаване на регистриран одитор е проведен с процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание по чл. 18, ал. 2, т. 12 от ЗОП, с възложител „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД („ЕРМ Запад“).</p> <p>В документацията на процедура с референтен № PPS21-065 е предвидена възможност за сключване на аналогични договори между избрания изпълнител и останалите търговски дружества, представляващи свързани лица с възложителя, при договорените</p>

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

		<p>акционерите/съдружниците е избран друг регистриран одитор; – друго.</p>		<p>условия и цени.</p> <p>Електрохолд Продажби се присъедини към резултата от проведената от ЕРМ Запад процедура.</p> <p>Процедурата за подбор на задължителен одитор за одита на ГФО на Електрохолд Продажби за 2021 г. е проведена от ad-hoc комисия, назначена от ръководния орган („Комисията“).</p> <p>С решение от 01.11.2021 г. Комисията е приела заключителния си доклад и е представила същия на ОК за вземане на решение и изготвяне на препоръка.</p> <p>С неприсъствено решение от 01.11.2021 г. ОК на Дружеството е прегледал доклада на Комисията и е изготвил препоръка до ОС.</p> <p>На свое заседание на 05.11.2021 г. НС е разгледал представената препоръка на ОК и е взел решение да предложи на ОС на Дружеството за регистриран одитор за извършването на независимия финансов одит на ГФО на Дружеството за 2021 г. да бъде назначено одиторско дружество „Грант Торнтон“ ООД. С решение на ОС от 29.12.2021 г. „Грант Торнтон“ ООД е избрано за регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на ГФО на Дружеството за 2021 г.</p>
--	--	---	--	--

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

20	Колко предложения са получени за участие в процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година?	<ul style="list-style-type: none"> - 0; - 1; - 2; - 3; - повече от 3. 	<i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i>	В описаната по-горе процедура, проведена от Комисията на Дружеството и процедура с реф. № PPS21-065, проведена от ЕРМ Запад, са постъпили три предложения за участие.
21	Кой е направил препоръката за назначаване на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година?	<ul style="list-style-type: none"> - ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ; - комисията по назначаване от предприятието; - ръководството; - не е правена препоръка за избор на одитор; - друго. 	<i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.</i>	<p>През 2021 г. Електрохолд Продажби се присъедини към резултата от проведената от ЕРМ Запад процедура с реф. № PPS21-065. Процедурата за подбор на задължителен одитор за одита на ГФО на Електрохолд Продажби за 2021 г. е проведена от ad-hoc комисия, назначена от ръководния орган („Комисията“).</p> <p>С решение от 01.11.2021 г. Комисията е приела заключителния си доклад и е представила същия на ОК за вземане на решение и изготвяне на препоръка.</p> <p>С неприсъствено решение от 01.11.2021 г. ОК на Дружеството е прегледал доклада на Комисията и е изготвил препоръка до ОС.</p> <p>На свое заседание на 05.11.2021 г. НС е разгледал представената препоръка на ОК и е взел решение да предложи на ОС на Дружеството за регистриран одитор за извършването на независимия финансов одит на ГФО на Дружеството за 2021 г. да бъде назначено одиторско дружество „Грант Торнтон“ ООД. С решение на ОС от 29.12.2021 г. „Грант Торнтон“ ООД е избрано за регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на ГФО на Дружеството за 2021 г.</p>

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

22	Колко регистрирани одитори/одиторски дружества е посочил одитният комитет в препоръката си към органа по назначаване при процедурата по подбор?	<ul style="list-style-type: none"> – 0; – 1; – <u>2</u>; – повече от 2. 	<p><i>Моля, обърнете внимание, че освен ако препоръката на одиторския комитет се отнася за подновяване на одитен ангажимент, тя се обосновава и следва да съдържа поне два варианта за избор на одитор, като одиторският комитет изразява надлежно обосновано предпочитание към един от тях. При отговор, различен от 2, моля пояснете в полето за коментари причините за това.</i></p>	
23	Органът по назначаване избрал ли е одитора, към който одитният комитет е изразил своето обосновано предпочитание?	<ul style="list-style-type: none"> – <u>да</u>; – не. 	<p><i>Моля, при отговор „Не“, пояснете в полето за коментари причините за това.</i></p>	
24	Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година.	<ul style="list-style-type: none"> – вид: а) индивидуална практика; б) <u>одиторско дружество</u>: – три имена/наименование: <u>„Грант Торнтон“ ООД</u>; – рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФО: <u>032</u>; – вид (при съвместен одит): а) индивидуална практика; б) одиторско дружество: – три имена/наименование (при съвместен одит); 	<p><i>Моля, посочете имената (наименованието) и регистрационния номер на одитора.</i></p>	

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

		– рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФО (при съвместен одит).		
25	Откога регистрираният одитор е избран и изпълнява без прекъсване задължителен финансов одит в предприятието?	<ul style="list-style-type: none"> – 2021 г.; – 2020 г.; – от 2019 г.; – от 2018 г.; – от 2017 г.; – от 2016 г.; – от 2015 г.; – от 2014 г.; – от 2013 г.; – от 2012 г.; – друга година; – от 2021 г.; – от 2020 г. (при съвместен одит); – от 2019 г. (при съвместен одит); – от 2018 г. (при съвместен одит); – от 2017 г. (при съвместен одит); – от 2016 г. (при съвместен одит); – от 2015 г. (при съвместен одит); – от 2014 г. (при съвместен одит); – от 2013 г. (при съвместен одит); – от 2012 г. (при съвместен одит); 	<p><i>Моля, посочете годината, в която одиторът/одиторското дружество е избран/о за първи път (забележка - само за последователни предходни години относно настоящия одитор).</i></p> <p><i>При отговор "друга година" моля, пояснете в полето за коментари.</i></p>	

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

		– друга година (при съвместен одит).		
26	С какъв мандат е назначен през отчетната година регистрираният одитор/одиторското дружество?	<p>– 1 година;</p> <p>– 2 години;</p> <p>– 3 години;</p> <p>– 4 години;</p> <p>– 5 години;</p> <p>– 6 години;</p> <p>– 7 години;</p> <p>– повече от 7;</p> <p>– 1 година (при съвместен одит);</p> <p>– 2 години (при съвместен одит);</p> <p>– 3 години (при съвместен одит);</p> <p>– 4 години (при съвместен одит);</p> <p>– 5 години (при съвместен одит);</p> <p>– 6 години (при съвместен одит);</p> <p>– 7 години (при съвместен одит);</p> <p>– повече от 7 (при съвместен одит).</p>	<p>Моля, посочете броя на годините, за които е избран одиторът съгласно решението на общото събрание на съдружниците/акционерите. При отговор „повече от 7“, моля посочете конкретното число в колоната за коментари.</p>	
27	За коя поредна година се изпълняват функциите на отговорен одитор по ангажмента за одит на финансовия отчет за предходната година	<p>– 1;</p> <p>– 2;</p> <p>– 3;</p> <p>– 4;</p> <p>– 5;</p>	<p>Моля, посочете броя на годините, през които без прекъсване е изпълнявал ангажменти за задължителен финансов одит отговорният одитор за</p>	<p>Името на настоящия отговорен одитор е Зорница Джамбазка.</p>

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

	(отчетната за дейността на одитния комитет година) от един и същи одитор?	<ul style="list-style-type: none"> – 6; – 7; – повече от 7; – 1 година (при съвместен одит); – 2 години (при съвместен одит); – 3 години (при съвместен одит); – 4 години (при съвместен одит); – 5 години (при съвместен одит); – 6 години (при съвместен одит); – 7 години (при съвместен одит); – повече от 7 (при съвместен одит). 	ангажмента, приключен през отчетната година.	
28	Одитният комитет използвал ли е възможността за удължаване на мандата на досегашния регистриран одитор/одиторско дружество без извършване на нова процедура по подбор?	<ul style="list-style-type: none"> – да; – не. 	<i>Моля, обърнете внимание, че въпросът се отнася за действия, изпълнени в рамките на отчетната година.</i>	През 2021 г. процедурата по подбор на регистриран одитор е проведена от комисия, назначена със заповед на ръководството на Електрохолд Продажби. В резултат на проведената процедура ОК е изготвил препоръка до ОС, която е одобрена с решение на НС от 05.11.2021 г. С решение на ОС от 29.12.2021 г. за регистриран одитор за извършването на независимия финансов одит на ГФО за 2021 г. е избрано специализираното одиторско дружество „Грант Торнтон“ ООД.

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

29	Одитният комитет отказвал ли е през отчетната година одобрение за извършване на допълнителни услуги от регистрирания одитор/одиторското дружество?	<p>– да;</p> <p>– не.</p>	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „да“, моля пояснете в полето за коментар причините за това.</i></p>	
30	Установявани ли са от одитния комитет заплахи за независимостта и обективността на външния одитор?	<p>– да;</p> <p>– не.</p>	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „да“, моля пояснете в полето за коментар какви заплахи са били установени.</i></p>	
31	Когато е приложимо, какви са причините за установените заплахи за независимостта през отчетната година?	<p>– в продължение на три или повече последователни финансови години регистриран одитор предоставя на одитираното от него предприятие, на дъщерните му предприятия, на предприятието майка допълнителни услуги, общата сума на вознагражденията за тези услуги надхвърля 70 % от средната сума на</p>	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“ или „неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	<p>ОК не е установил наличие на заплахи за независимостта и обективността на външния одитор.</p>

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

		<p>възнагражденията от задължителен финансов одит за последните три или повече последователни финансови години;</p> <p>- общата сума на възнагражденията, платени от предприятие от обществен интерес през всяка от последните три последователни финансови години, надхвърля 15 % от общата сума на възнагражденията, получени от регистрирания одитор или одитора на групата;</p> <p>- заплаха, свързана с личен интерес (заплахата, че финансов или друг интерес неправомерно ще повлияе върху преценката или поведението на регистрирания одитор);</p> <p>- заплаха от проверка на собствената работа (заплахата, че регистрираният одитор няма правилно да оцени последиците от предходна преценка или дейност, или услуга, извършвана от него или от друго лице в рамките на одиторското предприятие, на</p>		
--	--	--	--	--

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

		<p>което той ще разчита при формиране на преценка като част от задължителния финансов одит);</p> <p>- заплаха от застъпничество (заплахата, че регистрираният одитор ще подкрепя позицията на ръководството на одитираното предприятие до степен, при която обективността му ще бъде поставена под съмнение);</p> <p>- заплаха от фамилиарност (заплахата, че поради продължителни или близки взаимоотношения с ръководството на одитираното предприятие регистрираният одитор ще бъде твърде съпричастен към неговите интереси или твърде толерантен към неговата работа);</p> <p>- заплаха от сплашване (заплахата, че регистрираният одитор ще бъде възпрепятстван от това да действа обективно поради действителен или възприеман като такъв натиск, включително опитите да се окаже неправомерно влияние върху регистрирания одитор);</p>		
--	--	--	--	--

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

		<p>- друго;</p> <p>- неприложимо.</p>		
32	<p>Препоръчани ли са предпазни мерки от одитния комитет за ограничаване заплахите за независимостта и обективността на външния одитор – съгласно чл. 66 ЗНФО или изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители?</p>	<p>– да;</p> <p>– не;</p> <p>– неприложимо.</p>	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	<p>ОК не е установил наличие на заплахи за независимостта и обективността на външния одитор.</p>
33	<p>В случай, че са установени заплахи за независимостта и обективността на одитора, какви предпазни мерки са препоръчани от одитния комитет за ограничаването или елиминирането им?</p>	<p>– ползване на предложен от одитния комитет външен регистриран одитор за преглед на качеството преди издаване на одиторския доклад;</p> <p>– прекратяване мандата на одитора;</p> <p>– друго;</p> <p>– неприложимо.</p>	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	<p>ОК не е установил наличие на заплахи за независимостта и обективността на външния одитор.</p>
34	<p>През отчетната година има ли отказ за изпълнение на поет от външния одитор ангажимент за независим финансов одит?</p>	<p>– да;</p> <p>– не.</p>	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

35	Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системата за финансово отчитане в предприятието?	<p>– да;</p> <p>– не.</p>	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	<p>През отчетния период ОК осъществява функциите си по наблюдение върху процесите на финансово отчитане, като в хода на изпълнението им текущо са обсъждани въпроси, свързани с тяхната ефективност. Наблюденията на ОК за актуалното състояние на финансовото отчитане са направени на базата на доклади и дискусии, както и на базата на документите, предоставени от Дружеството, включително финансови отчети и политики. ОК не е констатирал съществени пропуски, които да наложат изготвянето на конкретни препоръки и предложения с оглед подобряване на процеса.</p>
36	Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системите за вътрешен контрол и управление на риска в предприятието?	<p>– да;</p> <p>– не</p>	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	<p>В рамките на изпълнение на функциите си по наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Дружеството, текущо са коментирани въпроси, свързани с тяхното възможно оптимизиране. Наблюденията на ОК за актуалното състояние на системите за вътрешен контрол и управление на риска са направени на базата на доклади и дискусии, както и на базата на документите, предоставени от Дружеството. Съществени пропуски, които да наложат изготвянето на официални препоръки, не са констатирани през отчетния период.</p>
37	Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на функцията вътрешен одит в предприятието?	<p>– да;</p> <p>– не;</p> <p>– неприложимо.</p>	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговори „Да“ или „Неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	<p>Наблюденията на ОК за актуалното състояние на вътрешния одит са направени на базата на доклади и дискусии, както и на базата на документите, предоставени от Дружеството, включително годишни планове за одит. На проведените заседания на ОК беше представен доклад на ръководителя на специализираното звено за вътрешен одит, ОК беше информиран за годишния одитен план, проведените одитни ангажименти и последващи одитни ангажименти, техният обхват, резултатите от тях, както и съществените констатации, направени от</p>

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

				вътрешните одитори и мерките, предприети от управителния съвет. На ОК беше представена информация за начина на прилагането на Политиката за сигнали и нередности в Дружеството и за актуалните вътрешни правила на специализираното звено за вътрешен одит. При осъществяване на функцията си по наблюдение на ефективността на процесите по вътрешен одит в Дружеството през отчетния период, не беше констатирана необходимост от изготвяне на препоръки за подобряване на наблюдаваната дейност.
38	Основни затруднения, които одитният комитет е имал при изпълнение на своите функции.	<ul style="list-style-type: none"> – комуникация с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление на предприятието; – комуникация с одитора; – недостатъчно методически указания и насоки, свързани с работата на одитора; – друго. – няма. 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари (възможни са повече от един отговор).</i></p>	
39	Имало ли е несъгласия между одитния комитет и регистрирания одитор относно посоченото от одитора в одиторския доклад?	<ul style="list-style-type: none"> – да; – не. 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „да“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	
40	Когато е приложимо, моля отговорете по кои елементи от одиторския доклад е имал несъгласия?	<ul style="list-style-type: none"> – ключови одиторски въпроси; – параграф за обръщане на внимание; – изразеното мнение; 	<p><i>Моля изберете един от възможните варианти и пояснете в полето за коментари.</i></p>	

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

		<ul style="list-style-type: none"> – базата за изразяване на мнение; – изявлението относно принципа „действащо предприятие“; – друго; – неприложимо. 		
41	Предложения относно комуникацията между одитния комитет и КПНРО.	ОК на „Електрохолд Продажби“ АД няма предложения във връзка с начина на провеждане на комуникацията с КПНРО.	<i>Тук може да посочите Вашите предложения за осъществяване на по-добра и пълноценна комуникация между одитния комитет и КПНРО.</i>	
42	Мнение за работата на одитния екип по <u>приключения одиторски ангажимент</u> за <u>предходната година</u> .	Съгласно приложение - таблица № 2.		

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

ПРИЛОЖЕНИЕ – ТАБЛИЦА № 1 (възможно е добавяне на нови редове, ако съставът е повече от три лица)

№ по ред	Състав на одитния комитет	Квалификация и опит				От колко години е председател/член на одитния комитет
		Име, презиме, фамилия	Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита.	Външен ли е за и независим ли е от предприятието (ДА/НЕ)	Вътрешен ли е за предприятието (ДА/НЕ)	
1	Председател	Ивалина Георгиева Морунова	– 0 – 1 – 2 – 3 – 4 – 5 – повече от 5	Да	Не	– от отчетната година – от по-рано.
2	Член 1	Велислав Милков Христов	– 0 – 1 – 2 – 3 – 4 – 5 – повече от 5	Не	Да	– от отчетната година – от по-рано.
3	Член 2	Ани Любенова Иванова	– 0 – 1 – 2 – 3 – 4 – 5 – повече от 5	Да	Не	– от отчетната година – от по-рано.
Поле за коментар		Към 01.01.2021 г. ОК се състои от Милан Северин, Томаш Пектор и Димитър Златков Куюмджиев. С решение на Общото събрание („ОС“) на Дружеството от 22.06.2021 г., в сила от 27.07.2021 г. са извършени следните промени в състава на ОК:				

Приложение № 1 към Протокол № 54 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД

а. Милан Северин, Томаш Пектор и Димитър Златков Куюмджиев са освободени от длъжност като членове на ОК;
и
б. Иван Димитров Христов, Асен Емануилов Асенов и Велислав Милков Христов са избрани на тяхно място като членове на ОК.

С решение на извънредното ОС от 29.12.2021 г. Иван Димитров Христов и Асен Емануилов Асенов са освободени от длъжност като членове на ОК, а на тяхно място като членове на ОК са избрани Ивалина Георгиева Морунова и Ани Любенова Иванова. Към 31.12.2021 г. и към датата на одобряване на настоящия доклад ОК се състои от Ивалина Георгиева Морунова, Велислав Милков Христов и Ани Любенова Иванова.

Ивалина Морунова има висше икономическо образование - магистърска степен по „Вътрешен одит“ и по „Финансов мениджмънт“ и бакалавърска степен по „Застраховане и социално дело“ от СА „Димитър Апостолов Ценов“, гр. Свищов.

Велислав Христов има висше юридическо образование. Завършил е специалност „Право“ в юридическия факултет на СУ „Св. Климент Охридски“ и има специализация по „Ефективен мениджмънт“ от Нов български университет.

Ани Иванова има висше икономическо образование – бакалавърска степен по „Счетоводство и контрол“ от Икономически университет, гр. Варна.

Председател на Одитния комитет на „Електрохолд Продажби“ АД:

Подписът е положен, но е заличен на осн.
чл. 5, ал. 1 от Регламент (ЕС) 2016/679.

Ивалина Морунова