

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ЕЛЕКТРОРАЗПРЕДЕЛИТЕЛНИ МРЕЖИ ЗАПАД“ АД, ЕИК 130277958
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.

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

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 № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

необходима и за подобряване взаимодействието между ръководството на одитираното предприятие, одитния му комитет, външните одитори и КИПРО.

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 която 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.

№ по ред	Въпрос	Отговор	Пояснения	Коментари
1	Наименование на предприятието и ЕИК.	„Електроразпределителни мрежи Запад“ АД, (с предишно наименование “ЧЕЗ Разпределение България” АД), ЕИК 130277958	Моля, посочете пълното наименование, правноорганизационната форма и ЕИК на	На 18.04.2022 г. беше взето решение от извънредното Общо събрание на Дружеството за промяна на наименованието на Дружеството от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД на „Електроразпределителни мрежи

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

			<i>предприятието съгласно търговската регистрация.</i>	Запад“ 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 – гр.София – телефон - +359 892 270 646 – e-mail - ok@ermzapad.bg 	<i>Моля, посочете пощенски код, населено място, телефон и служебен имейл за връзка (по възможност на лице от ръководството).</i>	
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 дружество и управляваните от него фондове; – 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; 	<i>Моля, посочете в коя категория попада предприятието за отчетната година.</i>	

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

		<ul style="list-style-type: none"> – 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 ЗСч; – 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. 		
		<ul style="list-style-type: none"> – селско, горско и рибно стопанство – добивна промишленост – преработваща промишленост – <u>производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива</u> – доставяне на води; канализационни 		

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

4	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>услуги, управление на отпадъци и възстановяване</p> <ul style="list-style-type: none"> – строителство – търговия; ремонт на автомобили и мотоциклети – транспорт, складиране и пощи – хотелиерство и ресторантьорство – създаване и разпространение на информация и творчески продукти; далекосъобщения <ul style="list-style-type: none"> – финансови и застрахователни дейности – операции с недвижими имоти – професионални дейности и научни изследвания – административни и спомагателни дейности – други дейности – неприложимо 	<p><i>Моля, посочете в коя категория попада основния предмет на дейност на предприятието (възможен е повече от един отговор).</i></p>	
5	Данни за контакт с председателя на одитния комитет.	<ul style="list-style-type: none"> – Телефон: + 359 897 880 844; – e-mail: a.rizov@stgeorgeschool.eu ; 		Председател на Одитния комитет (ОК) на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД е г-н Антон Ризов.
6	Категория на предприятието според неговата големина съгласно ЗСч.	<ul style="list-style-type: none"> – микро (балансова стойност на активите до 700 хил. лв., нетни приходи от продажби до 1,4 млн. лв., средна численост на персонала до 10 души) – малко (балансова стойност на активите до 8 млн. лв., нетни приходи от продажби до 16 млн. лв., средна численост на персонала до 50 души) – средно (балансова стойност на 	<p><i>Моля, при определяне на категорията да се има предвид, че за да бъде категоризирано едно предприятие като микро, малко,</i></p>	

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

		<p>активите до 38 млн. лв., нетни приходи от продажби до 76 млн. лв., средна численост на персонала до 250 души)</p> <p>– голямо (балансова стойност на активите над 38 млн. лв., Нетни приходи от продажби над 76 млн. лв., средна численост на персонала над 250 души)</p>	<p>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</p> <p>– балансова стойност на активите, нетни приходи от продажби, средна численост на персонала.</p>	
7	Статус на предприятието към 31 декември на отчетната година.	<ul style="list-style-type: none"> – новоучредено – 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>Моля, посочете отговорите, които най-добре описват статуса на предприятието в рамките на отчетния период (възможен е повече от един отговор).</p> <p>При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.</p>	
8	Квалификация и опит на състава на одитния комитет.	<ul style="list-style-type: none"> – Моля, попълнете Приложение № 1 	<p>В колонка „Име, презиме, фамилия“, моля посочете имената на членовете и</p>	<p>Към 01.01.2021 г. Одитният комитет на Дружеството се състои от следните членове: Давид Махач, Ярослав Малса и Вацлав Йоб.</p>

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

			<p><i>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>С решение на Общото събрание на акционерите от 22.06.2021г., в сила от 27.07.2021г. в състава на Одитния комитет на дружеството бяха извършени следните промени:</p> <ul style="list-style-type: none"> - освобождаване от длъжност, като членове на Одитния комитет на Дружеството на Давид Махач, Ярослав Малса и Вацлав Йоб и - назначаване за членове на Одитния комитет на Дружеството на следните лица: Антон Живков Ризов, Венелин Александров Колицов и Калин Валентинов Кънев. <p>Към 31.12.2021 г. Одитният комитет на Дружеството се състои от следните членове: Антон Живков Ризов, Венелин Александров Колицов и Калин Валентинов Кънев.</p> <p>Антон Живков Ризов има висше икономическо образование - магистърска степен по „Счетоводство и контрол“ от Университет за национално и световно стопанство, гр. София.</p> <p>Венелин Александров Колицов има висше икономическо образование. - бакалавър степен по „Счетоводство и финанси“ и „Бизнес администрация“ от</p>
--	--	--	---	---

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

				Тексаски християнски университет в САЩ. Калин Валентинов Кънев има висше икономическо образование – магистърска степен по „Счетоводство и контрол“ от Университет за национално и световно стопанство, гр. София.
9	Брой заседания на одитния комитет през отчетната година.	– 1 – 2 – 3 повече от 3	<i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i>	През отчетния период ОК заседава, провеждайки присъствени заседания или вземайки решения неприсъствено. 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?	– 0 – 1 – 2 – <u>3</u> повече от 3	<i>Моля, изберете един от възможните отговори. Въпросът се отнася за формални срещи, вкл. неприсъствено чрез конферентни връзки</i>	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 с лицата, натоварени с общото управление. Освен срещи са проведени телефонни и видеоконферентни разговори и е разменена писмена кореспонденция. Срещи във връзка с приключването на одита за 2021 г. са провеждани и след датата на отчетния период.
11	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с регистрирания одитор/одиторско	– 0 – <u>1</u> – 2 – 3	<i>Моля, изберете един от възможните отговори. Въпросът се отнася за формални срещи, вкл. неприсъствено чрез</i>	ОК се е срещал неформално 2 пъти с одиторското дружество, като е проведена и една формална среща. Освен срещи са проведени телефонни и видеоконферентни

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

	дружество?	повече от 3	<i>конферентни връзки</i>	разговори и е разменена писмена кореспонденция. Неформални срещи във връзка с приключването на одита за 2021 г. са провеждани и след датата на отчетния период.
12	Одитният комитет запознат ли е с резултатите от последната инспекция за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор/одиторско дружество, направена от КПНРО или ИДЕС?	- <u>Да</u> - не	<i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i>	
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>	- <u>Да</u> не	<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>)?	- <u>Да</u> не	<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.

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

14	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси относно текущото изпълнение на одита	<ul style="list-style-type: none"> - <u>да</u> - не 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p>	ОК е обсъждал с одиторско дружество „Грант Торнтон“ ООД текущото изпълнение на одита, както и съществените въпроси, произтичащи от задължителния одит.
15a	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за <u>приключения одиторски ангажимент за предходната година?</u>	<ul style="list-style-type: none"> - <u>да</u> - не 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p>	ОК е обсъждал с одиторско дружество „АФА“ ООД съществените въпроси, във връзка с приключения одиторски ангажимент за предходната година.
15b	Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за ангажимента за одит на финансовия отчет за последната година (<u>отчетната за дейността на одитния комитет година</u>)?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>да</u> - не 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p>	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?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>да</u> - не 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p>	Външният одитор е представил два допълнителни доклада до одитния комитет съгласно чл. 60 ЗНФО във връзка с приключилия през отчетната година одиторски ангажимент за индивидуалния годишен финансов отчет и за консолидирания годишен финансов отчет на дружеството. И двата доклада са разгледани и приети на неприсъствени заседания на ОК.
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 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p>	

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

18	<p>Одитният комитет предприел ли е действия (препоръки) за изпълнение на дадените препоръки от одитора с допълнителния доклад по чл. 60 ЗНФО?</p>	<ul style="list-style-type: none"> – <u>няма препоръки</u> – има препоръки и са предприети действия от одитния комитет и ръководството – има препоръки, предприети са действия от одитният комитет, но не са възприети от ръководството – има препоръки, но не са предприети действия нито от одитния комитет, нито – от ръководството 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори</i></p>	
19	<p>През отчетната година кой е извършил процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество?</p>	<ul style="list-style-type: none"> – одитният комитет – <u>комисия по назначаване от предприятието</u> – 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 акционерите/ съдружниците е избран друг регистриран одитор – друго 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	<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.</p>

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ 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 <u>- 3</u> - повече от 3 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p>	<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.</p>
21	Кой е направил препоръката за назначаване на регистриран одитор/одиторско дружество през отчетната година?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>одитният комитет</u> - комисията по назначаване от предприятието - ръководството - не е правена препоръка за избор на одитор - друго 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i> <i>При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	<p>Одитният комитет се е запознал с: (а). протокола на комисията, назначена в процедурата, за да извърши класирането на кандидатите; и (б). предложението на управителния орган за определяне на изпълнител, като ги е взел под внимание при изготвяне на препоръката.</p>
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.</i> <i>При отговор, различен от 2, моля пояснете в полето за коментари причините за това.</i></p>	

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

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> – <u>не</u> 	<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: одиторско дружество 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) – рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФО. (при съвместен одит) 	<p><i>Моля, посочете имената (наименованието) и регистрационния номер на одитора.</i></p>	
25	Откога регистрираният одитор е избран и изпълнява без прекъсване задължителен финансов одит в предприятието?	<ul style="list-style-type: none"> – <u>от 2021г.</u> – от 2020г. – от 2019г. – от 2018г. – от 2017г. – от 2016г. – от 2015г. – от 2014г. – друга година – от 2021(при съвместен одит) – от 2020(при съвместен одит) – от 2019(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 настоящият одитор). При отговор „друга година“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

		<p>одит)</p> <ul style="list-style-type: none"> – от 2018 (при съвместен одит) – от 2017 (при съвместен одит) – от 2016 (при съвместен одит) – от 2015 (при съвместен одит) – от 2014 (при съвместен одит) – друга година (при съвместен одит) 		
26	<p>С какъв мандат е назначен през отчетната година регистрираният одитор/одиторското дружество?</p>	<ul style="list-style-type: none"> – 1 година – 2 години – 3 години – 4 години – 5 години – 6 години – 7 години – 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) 	<p><i>Моля, посочете броя на годините, за които е избран одиторът съгласно решението на общото събрание на съдружниците/акционерите.</i></p> <p><i>При отговор „повече от 7“, моля посочете конкретното число в колоната за коментари.</i></p>	

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

27	<p>За коя поредна година се изпълняват функциите на отговорен одитор по ангажимента за одит на финансовия отчет за предходната година (отчетната за дейността на <u>одитния комитет година</u>) от един и същи одитор?</p>	<ul style="list-style-type: none"> – <u>1</u> – 2 – 3 – 4 – 5 – 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) 	<p><i>Моля, посочете броя на годините, през които без прекъсване е изпълнявал ангажименти за задължителен финансов одит отговорният одитор за ангажимента, приключен през отчетната година.</i></p>	<p>Името на настоящия отговорен одитор е Зорница Джамбазка.</p>
28	<p>Одитният комитет използвал ли е възможността за удължаване на мандата на досегашния регистриран одитор/одиторско дружество без извършване на нова процедура по подбор?</p>	<ul style="list-style-type: none"> – да – <u>не</u> 	<p><i>Моля, обърнете внимание, че става дума за действия свързани с въпроса само в рамките на отчетната година.</i></p>	<p>Одиторът, извършил независимия финансов одит на финансовите отчети на дружеството за отчетния период, е избран с решение на ОС, проведено на 29.12.2021 г. след проведена процедура за възлагане на обществена поръчка чрез публично състезание по чл. 18, ал. 2, т. 12 от ЗОП и направена Препоръка от Одитния комитет.</p>

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

29	Одитният комитет отказвал ли е през отчетната година одобрение за извършване на допълнителни услуги от регистрирания одитор/одиторското дружество?	<ul style="list-style-type: none"> – да – <u>не</u> 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p> <p><i>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?	<ul style="list-style-type: none"> – да – <u>не</u> 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p> <p><i>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?	<ul style="list-style-type: none"> – 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 възнагражденията за тези услуги надхвърля 70 % от средната сума на възнагражденията от задължителен финансов одит за последните три или повече последователни финансови години – общата сума на възнагражденията, платени от предприятие от обществен интерес 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p> <p><i>При отговор „друго“ или „неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	ОК не е установил наличие на заплахи за независимостта и обективността на външния одитор.

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

	<p>през всяка от последните три последователни финансови години надхвърля 15% от общата сума на възнагражденията, получени от регистрирания одитор или одитора на групата</p> <ul style="list-style-type: none">– заплаха, свързана с личен интерес (заплахата, че финансов или друг интерес неправомерно ще повлияе върху преценката или поведението на регистрирания одитор)– 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 когото той ще разчита при формиране на преценката като част от задължителния финансов одит)– 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)– заплаха от фамилиарност (заплахата, че поради продължителни или близки взаимоотношения с ръководството		
--	--	--	--

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

		<p>на одитираното предприятие регистрираният одитор ще бъде твърде съпричастен към неговите интересите или твърде толерантен към неговата работа)</p> <ul style="list-style-type: none"> – заплахата 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) – друго – неприложимо 		
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>	<ul style="list-style-type: none"> – да – не – неприложимо 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p> <p><i>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>	<ul style="list-style-type: none"> – ползване на предложен от одитния комитет външен регистриран одитор за преглед на качеството преди издаване на одиторския доклад – прекратяване мандата на одитора – друго – неприложимо 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p> <p><i>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>

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

34	През отчетната година има ли отказ за изпълнение на поет от външния одитор ангажимент за независим финансов одит?	<p>– да</p> <p>– не</p>	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p> <p><i>При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.</i></p>	
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.</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>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 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>

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

37	<p>Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на функцията вътрешен одит в предприятието?</p>	<ul style="list-style-type: none"> – да – не – неприложимо 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p> <p><i>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, техния обхват, резултатите от тях, както и съществените констатации, направени от 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.</p>
38	<p>Основни затруднения, които одитният комитет е имал при изпълнение на своите функции.</p>	<ul style="list-style-type: none"> – комуникация с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление на предприятието – комуникация с одитора 	<p><i>Моля, изберете един от възможните отговори.</i></p> <p><i>При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари</i> <i>(възможни са повече</i></p>	

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електроразпределителни мрежи Запад“ АД

		<ul style="list-style-type: none"> – недостатъчно методически указания и насоки, свързани с работата на одитора – друго – няма 	<i>от един отговор).</i>	
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.</i></p> <p><i>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 – базата за изразяване на мнение – изявлението относно принципа „действащо предприятие“ – друго – неприложимо 	<p><i>Моля изберете един от възможните варианти и пояснете в полето за коментари</i></p>	

Председател на одитния комитет:

Приложение № 1 към Протокол № 62 от 2022 г. на Одитния комитет на „Електропределителни мрежи Запад“ АД



ПРОТОКОЛ No. 62

от

НЕПРИСЪСТВЕНО РЕШЕНИЕ НА

Одитния комитет на

„Електроразпределителни мрежи Запад” АД

Настоящото решение на Одитния комитет на “Електроразпределителни мрежи Запад” АД, акционерно дружество, учредено и съществуващо съгласно законите на Република България, със седалище и адрес на управление: гр. София 1784, район Младост, бул. „Цариградско шосе” № 159, БенчМарк Бизнес Център, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията под ЕИК 130277958 (наричано по-долу “Дружеството”), се приема неприсъствено на основание член 14, алинея 6 от Процедурните правила 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.

Одитният комитет на Дружеството взе следните

РЕШЕНИЯ:

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

MINUTES No. 62

of

IN ABSENTIO DECISION OF THE

Audit Committee of

Electrorazpredelitelni mreji Zapad AD

The present resolution of the Audit Committee of Electrorazpredelitelni mreji Zapad AD AD, a joint-stock company organised and existing under the laws of the Republic of Bulgaria, having its seat and registered address at Sofia 1784, Mladost Region, 159 Tsarigradsko Shosse Blvd., BenchMark Business Centre, registered with the Commercial Register at the Registry Agency under Unified Identification Code 130277958 (hereinafter referred to as the “Company”), has been passed in absentio, pursuant to Article 14, Para. 6 of the Rules of Procedure 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 Chairman 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.

The Audit Committee of the Company has

RESOLVED 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 2021 (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 for the year 2021, attached as

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-н Антон Ризов да го представи на КПНРО, в срок до 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.

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 Chairman Mr. Anton Rizov to submit it to the CPOSA up to 31st May 2022.

These minutes are drafted in Bulgarian and in English language in 3 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: 19.05.2022

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

Антон Ризов / Anton Rizov

Председател на Одитния комитет / Chairman of the Audit Committee

ПРОТОКОЛ No. 62

от

НЕПРИСЪСТВЕНО РЕШЕНИЕ НА

Одитния комитет на

„Електроразпределителни мрежи Запад” АД

Настоящото решение на Одитния комитет на “Електроразпределителни мрежи Запад” АД, акционерно дружество, учредено и съществуващо съгласно законите на Република България, със седалище и адрес на управление: гр. София 1784, район Младост, бул. „Цариградско шосе” № 159, БенчМарк Бизнес Център, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията под ЕИК 130277958 (наричано по-долу “Дружеството”), се приема неприсъствено на основание член 14, алинея 6 от Процедурните правила 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.

Одитният комитет на Дружеството взе следните

РЕШЕНИЯ:

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

MINUTES No. 62

of

IN ABSENTIO DECISION OF THE

Audit Committee of

Electrorazpredelitelni mreji Zapad AD

The present resolution of the Audit Committee of Electrorazpredelitelni mreji Zapad AD AD, a joint-stock company organised and existing under the laws of the Republic of Bulgaria, having its seat and registered address at Sofia 1784, Mladost Region, 159 Tsarigradsko Shosse Blvd., BenchMark Business Centre, registered with the Commercial Register at the Registry Agency under Unified Identification Code 130277958 (hereinafter referred to as the “Company”), has been passed in absentio, pursuant to Article 14, Para. 6 of the Rules of Procedure 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 Chairman 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.

The Audit Committee of the Company has

RESOLVED 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 2021 (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 for the year 2021, attached as

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-н Антон Ризов да го представи на КПНРО, в срок до 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.

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 Chairman Mr. Anton Rizov to submit it to the CPOSA up to 31st May 2022.

These minutes are drafted in Bulgarian and in English language in 3 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: 19 05.2022

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

Калин Кънев / Kalin Kanev

Член на Одитния комитет / Member of the Audit Committee

ПРОТОКОЛ No. 62

от

НЕПРИСЪСТВЕНО РЕШЕНИЕ НА

Одитния комитет на

„Електроразпределителни мрежи Запад” АД

Настоящото решение на Одитния комитет на “ЧЕЗ Разпределение България” АД, акционерно дружество, учредено и съществуващо съгласно законите на Република България, със седалище и адрес на управление: гр. София 1784, район Младост, бул. „Цариградско шосе” № 159, БенчМарк Бизнес Център, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията под ЕИК 130277958 (наричано по-долу “Дружеството”), се приема неприсъствено на основание член 14, алинея 6 от Процедурните правила 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.

Одитният комитет на Дружеството взе следните

РЕШЕНИЯ:

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

MINUTES No. 62

of

IN ABSENTIO DECISION OF THE

Audit Committee of

Electrorazpredelitelni mreji Zapad AD

The present resolution of the Audit Committee of Electrorazpredelitelni mreji Zapad AD AD, a joint-stock company organised and existing under the laws of the Republic of Bulgaria, having its seat and registered address at Sofia 1784, Mladost Region, 159 Tsarigradsko Shosse Blvd., BenchMark Business Centre, registered with the Commercial Register at the Registry Agency under Unified Identification Code 130277958 (hereinafter referred to as the “Company”), has been passed in absentio, pursuant to Article 14, Para. 6 of the Rules of Procedure 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 Chairman 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.

The Audit Committee of the Company has

RESOLVED 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 2021 (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 for the year 2021, attached as

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-н Антон Ризов да го представи на КПНРО, в срок до 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.

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 Chairman Mr. Anton Rizov to submit it to the CPOSA up to 31st May 2022.

These minutes are drafted in Bulgarian and in English language in 3 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: 19.05.2022

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

Венелин Колицов / Venelin Kolutsov

Член на Одитния комитет / Member of the Audit Committee