

# ГОДИШЕН ДОКЛАД

НА

ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ХИМСНАБ БЪЛГАРИЯ“ АД,  
ЗА ДЕЙНОСТТА МУ ПРЕЗ 2019 Г.

## I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият доклад е съставен в съответствие с изискванията на чл.107 и чл.108 от Закона за независимия финансов одит.

С решение на Общото събрание на акционерите на „Химснаб България“ АД, проведено на 25.07.2013 г., в изпълнение на чл.40е от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО,отм.), бе създаден Одитен комитет на Дружеството, функциите на който да бъдат изпълнявани от Съвета на директорите, съгласно разпоредбата на чл.40ж от ЗНФО (отм.).

В изпълнение на разпоредбата на §8 от ПЗР на новия Закон за независимия финансов одит (обн.ДВ,бр.95 от 29.11.2016 г.), на проведеното на 27.06.2017 г.(16.07.2017 г. по реда на чл.227,ал.3 от Търговския закон) редовно годишно Общо събрание на акционерите на Дружеството, беше избран Одитен комитет в състав: Зорница Красиминова Алексова-Председател; Богомила Иванова Ананиева; Емилия Димитрова Шатерова. Мандатът на Одитния комитет е три години. На същото заседание беше одобрен и статут на Одитния комитет.

Настоящият доклад отчита дейността на Одитния комитет пред Общото събрание на акционерите заедно с приемането на Годишния финансов отчет и Годишния консолидиран финансов отчет.

## II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2019 Г.

Основните функции на одитния комитет на „Химснаб България“ АД включват:

1.Информирание на управителните и надзорни органи на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснения по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес

Новият Закон за независимия финансов одит повиши ролята на Одитния комитет в предприятията от обществен интерес за постигане на високо качество на задължителния одит, вкл. чрез регламентиране на горепосоченото правомощие на Одитния комитет. В изпълнение на това правомощие през одитирания период Одитният комитет осъществи независимо наблюдение и надзор над процеса на създаване и представяне на надеждна достоверна финансова информация.

В обхвата на горните дейности Одитният комитет ефективно подпомогна управлението на Дружеството за постигане целите на възприетия бизнес модел и за набеязване на адекватни управленски решения и тяхното практическо прилагане.

2.Наблюдение на процеса на финансово отчитане и представяне на препоръки и предложения,за да се гарантира неговата ефективност

През 2019 г. в резултат на осъщественото от страна на Одитния комитет текущо наблюдение на процеса на финансово отчитане и предоставените препоръки и предложения за повишаване на ефективността на финансовото управление, Дружеството е прилагало адекватна финансова отчетност в съответствие с приложимите Международни стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени при стриктно спазване на Закона за счетоводството, Закона за публично предлагане на ценни книжа и останалото приложимо законодателство. Финансово-счетоводния отдел

предоставя цялата финансова информация на одитния комитет до 20-то число на месеца, следващ месеца на отчитането.

Дружеството изготвя тримесечни и годишни индивидуални отчети, както и тримесечни и годишни консолидирани отчети, които в качеството си на публично дружество, представя в КФН, БФБ, а пред обществеността - чрез специализираната медиа INFOSTOCK. Мнението на одитния комитет е, че не са установени слабости, неточности или нередности в процеса на финансово отчитане, които биха могли да повлияят на честното и достоверно представяне на дейността на „Химснаб България“ АД.

### 3. Наблюдение на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол бе един от основните приоритети в дейността на ръководството на „Химснаб България“ АД през 2019 г. Управлението на финансовите ресурси беше реализирано в строго съответствие с решенията на Съвета на директорите на дружеството.

Системите за вътрешен контрол на „Химснаб България“ АД работят при максимална ефективност. Това позволи навременното изготвяне на всички тримесечни и годишни финансови отчети, както и на консолидираните такива.

Ежемесечно бяха извършвани финансови анализи на текущото състояние на дружеството с цел идентифициране на неочаквани обстоятелства или отклонения от заложените показатели.

Одитният комитет констатира, че през 2019 г. в дружеството се осъществяват законосъобразни и контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол осигурява достоверно представяне на финансовото състояние на дружеството и позволява ефективно управление на финансовите му ресурси.

### 4. Наблюдение на задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл.26, параграф 6 от Регламент (ЕС)№ 537/2014

С цел създаване на подходящи условия за качествено изпълнение на горното правомощие, Одитният комитет се запознаваше и съблюдаваше публикуваните на сайта на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори информационни материали, както и мерките по прилагане на Регламент (ЕС)№ 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит в предприятията от обществен интерес. Нашите наблюдения върху одитния процес показаха, че същият бе извършен при спазване на най-добрите професионални практики, а представения ни Допълнителен доклад по чл.59 от ЗНФО е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и разпоредбите на чл.10 от Регламент (ЕС)№ 537/2014.

### 5. Проверка и наблюдение на независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона, както и с чл.6 от Регламент (ЕС)№ 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл.5 от същия регламент

Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на Дружеството, съгласно Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, а именно:  
-спазени са изискванията членовете на одиторския екип да са независими от одитираното дружество;

-одиторското заключение не отразява влияния, които компрометират професионалната преценка на одиторите;

-между одиторското и одитираното дружество не съществуват финансови и/или други взаимоотношения, различни от предмета на извършвания одит, които биха могли да повлияят върху одиторската преценка.

6. Отговорност за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчване на назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 10.07.2019 г. Общото събрание на акционерите избра за независим одитор на дружеството за финансовата 2019 г. специализираното одиторско предприятие „РСМ БГ“ ЕООД, вписано под номер 173 в специалния регистър към Института на дипломираните експерт-счетоводители. Одитният комитет проследи работата на избрания независим финансов одитор и констатира добро и ползотворно взаимодействие между него, ръководството на дружеството и финансово-счетоводния отдел. Одитният комитет потвърждава, че независимият финансов одит за 2019 г. е проведен и изготвен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с МСФО.

Извършената проверка и заверка на финансовия отчет на Дружеството за 2019 г. от “РСМ БГ“ ЕООД е за втора година.

Във връзка с разпоредбите на чл.65 от Закона за независимия финансов одит и ротационния принцип, заложен в него, Одитният комитет предлага на Общото събрание на акционерите на „Химснаб България“ АД да избере за първа година специализираното одиторско предприятие „БУА ОДИТ“ ЕООД, вписано под номер 023 в специалния регистър към Института на дипломираните експерт-счетоводители, което да извърши проверка и заверка на годишния финансов индивидуален и консолидиран отчети на Дружеството за 2020 г.

Одитният комитет счита, че одиторско предприятие „БУА ОДИТ“ ЕООД изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на дружеството. Одитният комитет вярва, че всички правни норми и следване на добрите корпоративни практики ще бъдат стриктно прилагани.

7. Уведомяване на Комисията, както и управителните и надзорни органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл.64,ал.3 и чл.66,ал.3 в 7-дневен срок от датата на решението

В рамките на одитирания период ръководството на „Химснаб България“ АД не е отправяло искане за предоставяне на разрешени услуги от страна на „РСМ БГ“ ЕООД извън обхвата на задължителния финансов одит, както и не са настъпвали обстоятелства по чл.66,ал.3, водещи до необходимостта от произнасяне на Одитния комитет.

8. Отчитане на дейността пред Общото събрание на акционерите

Настоящият доклад ще бъде включен в дневния ред, респ. представен за обсъждане и одобрение пред редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Химснаб България“ АД – органът, избрал настоящия състав на Одитния комитет, утвърдил е Статут за неговата работа и е призван да даде оценка за неговата работа през изминалата година.

9.Изготвяне и предоставяне на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори

След одобрението на Годишния доклад за дейността на Одитния комитет през 2019 г. от Общото събрание на акционерите на „Химснаб България“ АД, същият ще бъде представен на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в законоустановения срок.

03.08.2020 г.

София

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

ЕМИЛИЯ ДИМИТРОВА ШАТЕРОВА:

ЗОРНИЦА КРАСИМИРОВА АЛЕКСОВА:

БОГОМИЛА ИВАНОВА АНАНИЕВА:

The image shows three handwritten signatures in blue ink, each positioned over a horizontal dotted line. The signatures are cursive and somewhat stylized. The first signature is at the top, the second in the middle, and the third at the bottom. The dotted lines are evenly spaced and extend across the width of the text area.