

# ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на Одитния комитет на ХЕС АД  
през 2017 година

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 108, ал. 1 т. 8 и във връзка със следващата т. 9 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), който е в сила от 2 декември 2016 година.

През отчетния период Одитният комитет извърши своята дейност по Правилата приети на заседание на Съвета на директорите през 2017г. Всички наши действия са съобразени с изискванията на закона.

Дейността на Одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в предприятието.

През годината бяха изпълнени следните конкретни задачи:

Извърши се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания. Пред Одитния комитет бе представена Декларация съгласно изискването на чл.6, т.2 от Регламент(ЕС) № 537/2014г., с която в писмена форма одитора потвърждава, че е независим от одитираното предприятие. Оценено бе съдържанието на последния годишен Доклад за прозрачност, публикуван на електронната страница на регистрирания одитор, съгласно изискванията на чл.62 от ЗНФО. Одитният комитет констатира, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

Прие доклада на одитора и констатира, че задължителният финансов одит е извършен при спазване на нормативните изисквания на действащото законодателство и отразява вярно и точно финансовото състояние на дружеството.

Регистрираният одитор докладва пред Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяните от одитора други услуги извън одита. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

Членовете на Одитния комитет проведоха консултативни срещи с главния счетоводител на предприятието. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в ХЕС АД представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация. Спазени са изискванията на приложимото законодателство.

През 2017 година дружеството, не е променяло счетоводната си политика. Прилагана е адекватно действащата такава, съответстваща на международните счетоводни стандарти (МСС) и международните стандарти за

финансово отчитане (МСФО). Финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и информацията в тях отразява точно дейността и финансовото състояние на дружеството. Промените в икономическите закони за 2017г. са обективно и вярно приложени и отразени в Междинните финансови отчети.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и другите нормативни актове, регламентиращи дейността на дружеството, редовно са изготвяни точни и изчерпателни финансови отчети и финансови уведомления, които са представяни своевременно на медиите, фондовата борса и надзорния орган.

Одитният комитет констатира, че ръководството е идентифицирало евентуалните рискове, на които е изложено дружеството във връзка с дейността му. Извършва се постоянно наблюдение на влиянието на отделните рискове и се предприемат действия за тяхното намаляване. Съветът на директорите е приел и прилага вътрешни правила за контрол и управление на риска.

Председател на одитния комитет:



Христина Костадинова-Трифенова

До

Одитния комитет на

Хидравлични елементи и системи АД

Уважаеми госпожи и господа,

Съгласно изискването на чл.6 от Регламент (ЕС) №537/2014, преди да приеме ангажимента за извършване на задължителен одит на предприятие от обществен интерес, одиторът следва да направи оценка на заплахите за независимостта си.

Във връзка с това, след като направихме оценка, документираме следното:

Буква (а).

По чл.4, т.1. Таксите за одитния ангажимент, изчислени върху предварително определена основа, свързана с резултата от извършената работа са условни такси. Таксите не се смятат за условни, ако са определени от съд или компетентен орган.

По чл.4, т.2 и т.3. Ние кандидатстваме за извършване на одит на дружеството за трета година.

По чл.5. Ние нямаме намерение да предоставяме забранени услуги извън одита.

Буква (б).

По чл.17, т.1. Ние Кандидатстваме за извършване на одит на дружеството за срок, не по-кратък от една година. Ангажиментът може да бъде подновен.

По чл.17,т.3. Одиторът ще се оттегли след изтичането на максималната продължителност на ангажиментите, съгласно сроковете, определени в закона.

Буква (в).

Ние оценяваме почтеността на членовете на Съвета на директорите, като потвърждаваме, че сме независими от одитираното предприятие.

С уважение,



Господин Иванов Димитров – регистриран одитор-дипл. №0017/1991г.

До акционерите  
на ХЕС АД

## ПРЕПОРЪКА

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО, Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите да избере за трета поредна година Господин Иванов Димитров (диплом 0017) за извършване на независим финансов одит на ХЕС АД през 2018 година.

Одитният комитет получи от г-н Димитров писмо за кандидатстване, съгласно изискването на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 и установи, че са спазени специфичните изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

Тази препоръка е за подновяване на одитния ангажимент и не е повлияна от трета страна. На одитния комитет не е наложена клауза от вида, посочен в чл. 16, §6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес.

Председател на одитния комитет:

Христина Костадинова-Трифенова

