

ОТЧЕТ

за дейността на Одитния комитет на ХЕС АД
през 2023 година

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

Дейността му на специализиран, наблюдаващ и консултативен орган, се извършва съгласно статута и правилата приети на Годишно общо събрание на акционерите на дружеството през 2017 г. В сегашният си състав Одитният комитет изпълнява функциите си с решение на ОСА на ХЕС АД, проведено на 12.05.2022год.

Настоящият отчет е съставен на основание чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността на Одитния комитет пред Общото събрание.

През 2023г. Одитният комитет изпълняваше своите функции в следните насоки :

- наблюдаване процесите по финансово отчитане в дружеството
- наблюдаване и оценяване ефективността на системите за вътрешен контрол и управление на риска
- наблюдаване на независимия финансов одит в дружеството и преглед на независимостта на регистрирания одитор.

В тази връзка работата на Одитния комитет през 2023г. може да се обобщи по следния начин:

Констатирано бе, че отчетността на дружеството е организирана в съответствие със законовата нормативна уредба в страната, Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

Дружеството има утвърден индивидуален сметкоплан, като счетоводните регистри се водят аналитично. Това дава възможност на Ръководството във всеки един момент да разполага с подробна и точна информация и да упражнява непосредствен контрол върху процесите на финансово отчитане.

Като публично дружество ХЕС АД спазва изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и всички наредби на Комисия за финансов надзор (КФН), отнасящи се за неговата дейност. Изготвените отчети са представяни в законоустановения срок пред Комисията за финансов надзор, БФБ и пред обществеността.

Изготвените от дружеството междинни и годишни финансови отчети дават подробна информация за резултатите от дейността. Не са установени слабости или нередности свързани с финансовото отчитане.

Ръководството на дружеството е отговорно за определяне и управление на рисковете, на които е изложено предприятието във връзка с дейността му. Ежемесечно се извършват финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане на

стопанската дейност на предприятието. Съвместно с независимия одитор се извършва постоянно наблюдение на влиянието на отделните рискове за да се предприемат действия за тяхното намаляване. Одитният комитет потвърждава, че през 2023г. системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на ЗНФО дружеството подлежи на задължителен финансов одит. Независимият финансов одит за 2023г. е извършен от „Константинов Одит“ ЕООД, с отговорен одитор Деян Венелинов Константинов, преизбран на редовно годишно Общо събрание на акционерите на 12 Май 2022 година.

Одитният комитет установи, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие. През изминалата 2023г. регистрираният одитор не е предоставял на дружеството други, допълнителни услуги, за които следва да се изисква предварително одобрение от Одитния комитет по чл.64, ал.3 от ЗНФО.

Одитният комитет наблюдава взаимоотношенията на предприятието с външния одитор, по отношение обхвата на одита, одиторския подход и възнагражденията.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и констатира, че независимия финансов одит за 2023 година е проведен законосъобразно, при стриктно спазване изискванията за независим финансов одит на предприятията, съгласно действащото законодателство.

На основание чл.108, ал.1, т.6 от Закона за независимия финансов одит, след извършване преглед на независимостта, професионалния опит и компетентност, Одитният комитет изготви Препоръка до Общото събрание на акционерите на ХЕС АД за избор на регистрирания одитор Деян Венелинов Константинов, диплом № 652, издаден от ИДЕС, за извършване проверка и заверка на Годишния финансов отчет за 2024 г.

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

Годишният отчет е съставен и приет единодушно на заседание на Одитния комитет проведено на 28.03.2024 г.

Председател на одитния комитет:

Христина Костадинова-Трифенова

До акционерите
на ХЕС АД


ПРЕПОРЪКА

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО, Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите да избере за седма поредна година Деян Венелинов Константинов (диплом 652), чрез „Константинов Одит“ ЕООД за извършване на независим финансов одит на ХЕС АД през 2024 година.

Одитният комитет получи от г-н Константинов 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-Трифонова