

ОТЧЕТ

за дейността на Одитния комитет на „М+С Хидравлик“ АД за 2019 година

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).

През отчетния период одитният комитет извършваше своята дейност по Правилата, приети от Общото събрание на акционерите.

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.

Членовете на одитния комитет проведоха консултативни срещи с главния счетоводител на предприятието. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в „М+С Хидравлик“ АД представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

През 2019 година дружеството е прилагало адекватна счетоводна политика, съответстваща на действащите международни 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 обективно дейността и финансовото състояние на дружеството.

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 вътрешен контрол и управление на риска.

През 2019 г. се осъществи смяна на регистрирания одитор, който да извърши одит на финансовите отчети. На заседание на одитния комитет бе разгледан отказа за сключване на договор от страна на одитора, който бе избран през месец май от общото събрание на акционерите за извършване на независим финансов одит на дружеството за 2019 година.

Одитният комитет получи документирани оценки, съгласно изискванията на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес от Одит - Корект ООД представлявано от Росица Тричкова, регистриран одитор № 0091 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС и от Икономическа група Филипов и партньори, представлявана от Велин Филипов – управляващ съдружник, регистриран одитор № 0695 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС.

Съгласно изискванията на §3, буква (д) от чл. 16 на Регламента, одитният комитет утвърди представения от емитента доклад за заключенията от процедурата за подбор на одитор.

Като обсъди представените от кандидатите документи и 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 представи пред Общото събрание на акционерите на „М+С Хидравлик“ АД две кандидатури:

Първо. „Одит – Корект“ ООД представлявано от Росица Тричкова, регистриран одитор № 0091 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС. Второ. Икономическа група Филипков и партньори, представлявана от Велин Филипков – Управляващ съдружник, регистриран одитор № 0695 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС. В своята препоръка, одитният комитет изрази надлежно обосновано предпочитание към първото предложение.

Общото събрание на акционерите избра „Одит – Корект“ ООД представлявано от Росица Тричкова за извършване на независим финансов одит на предприятието за финансовата 2019 година.

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.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, което продължава до приключване на одита през месец март 2020 година, одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФО. Одиторската услуга, предоставена от регистрирания одитор е квалифицирана и обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на дружеството и докладът е изготвен в съответствие с нормативните изисквания.

Този доклад е приет на основание чл. 108, ал 1, т.8 и т.9 от ЗНФО

Годишният доклад е приет от одитния комитет на 12.03.2020 г.

Председател на одитния комитет:

(Кремена Дюлгерова)

До акционерите
на „М+С Хидравлик“ АД

ПРЕПОРЪКА

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО и при условията на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес, Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите да избере за втора поредна година „Одит – Корект“ ООД представлявано от Росица Тричкова, регистриран одитор № 0091 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС, за извършване на независим финансов одит на „М+С Хидравлик“ АД през 2020 година.

Одитният комитет получи от г-жа Росица Тричкова документирана оценка съгласно изискването на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични 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:


Кремена Дюлгерова