

**Годишен доклад
за дейността на Одитния комитет на „М+С Хидравлик“ АД
за 2020 година**

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

Във връзка с разпоредбата на чл. 107, ал. 7 от този закон правилата за дейността на одитния комитет са приети на заседание на Съвета на директорите и одобрени от общото събрание на акционерите.

Съгласно тези изисквания и правила задълженията на одитния комитет са: да наблюдава процесите на финансово отчитане в дружеството; ефективността на системите за управление на рисковете; да наблюдава задължителния финансов одит на годишните отчети на дружеството, включително като извършва проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с ЗНФО и Регламент (ЕС) № 537/2014; да информира управителните органи за резултатите от независимия финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане.

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

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, през отчетния период бе извършен независим финансов одит на финансовия отчет за 2020 г. от Одит – Корект™ ООД, представявано от Росица Тричкова, регистриран одитор № 0091 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС, избран от общото събрание на акционерите през 2020 г., по препоръка от одитния комитет на дружеството.

От одитния комитет беше извършен преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, 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 изгoten в съответствие с нормативните изисквания.

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.

При извършване на независимия финансов одит на дружеството за 2020 г. регистрирания одитор не е информирал одитния комитет за слабости на системата за финансово отчитане и вътрешната контролна система, което ни дава основание да приемем, че тези системи в дружеството функционират ефективно. Ръководството на дружеството, както и главния счетоводител са оказали пълно съдействие на одитора, като да представили навреме и в пълнота всички изискани по време на одита документи и друга информация.

През 2020 г. до датата на издаване на одиторския доклад, регистрирания одитор е поддържал адекватна комуникация с одитния комитет по важни въпроси, свързани с изпълнението на одита, планираните одиторски процедури и други текущи въпроси.

През отчетния период членовете на одитния комитет проведоха консултативни срещи и 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 2020 година дружеството е прилагало адекватна счетоводна политика, съответстваща на действащите международни счетоводни стандарти (МСС) и международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Финансовите отчети са изгответи 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 изгответи 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.

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО одитният комитет издаде препоръка до акционерите за избор на одитор за извършване на независим финансов одит на дружеството за 2021 г.

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 16.03.2021 г.

Председател на одитния комитет:

(Кремена Дюлгерова)

