Vladimir Valentinov Spasov

Digitally signed by Vladimir Valentinov Spasov
Date: 2025.03.27 13:49:35 +02'00'

Годишен доклад

За дейността на Одитния комитет на „М+С Хидравлик"АД за 2024 година

Настоящият доклад е изготвен на основание на чл. 108, ал. 1, т.8 и във връзка със следващата т. 9 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ).

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.

Дейността на одитния комитет през отчетната година бе ориентирана към подпомагане процеса по осигуряване достоверност на финансовите отчети, контрол при прилагането на приетата счетоводна политика и наблюдение на ефективността на системите за управление на риска във връзка с финансовото отчитане.

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 2024 г. от „Одит – Корект" ООД, представлявано от Росица Тричкова, регистриран одитор № 0091 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС, избран от общото събрание на акционерите през 2024 г., по препоръка от одитния комитет на дружеството.

Одитния комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания. Одитния 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 ЗНФОИСУ. 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.

Регистрирания одитор докладва през одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Бе приета информация за предоставяне 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 2024 г. регистрираният одитор не е информирал одитния комитет за слабости на системата за финансово отчитане и вътрешна 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 са представили навреме и в пълнота всички изискани по време на одита документи и друга информация.

През 2024 г. до датата на издаване на одиторския доклад регистрираният 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 предоставят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

През 2024 г. 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 други нормативни актове, регламентиращи дейността на дружеството, редовно са изготвени точни и изчерпателни финансови отчети и финансови уведомления, които са предоставени 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. Съвета на директорите е приел и прилага вътрешни правила за вътрешен контрол и управление на риска.

На основание чл. 108, ал. 1, т.6 от ЗНФОИСУ одитният комитет издаде препоръка до акционерите за избор на одитор за извършване на независим финансов одит на дружеството за 2025 г.

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

Годишният доклад е приет от одитния комитет на 26.03.2025 г.

Председател на одитния комитет:

Весела Пекова

ОТЧЕТ
за дейността на директора за връзки с инвеститорите през 2024 година

Настоящият отчет съдържа информация за дейността ми като директор за връзки с инвеститорите на „М+С Хидравлик" АД през 2024г. В него са изложени основните аспекти, върху които беше съсредоточена дейността ми като директор за връзки с инвеститорите, както и конкретните инициативи, които съм предприел в изпълнение на поставените задачи.

Дейността ми бе изцяло подчинена на изискванията на чл. 116г от ЗППЦК и другите нормативни изисквания.

Като директор за връзки с инвеститорите водя и поддържам регистър за писмената кореспонденция с инвеститорите, регистър на документацията относно изпращането на отчети и уведомления на Комисията за финансов надзор. Всички нормативно регламентирани материали са изпратени в срок.

За проведените заседания на Съвета на директорите през годината са водени и се съхраняват надлежно верни и пълни протоколи, дневник за проведените заседания на Съвета на директорите, в който в хронологичен ред отразява дата, час на откриване и закриване на заседанието, дневен ред и взети решения, по начин, непозволяващ извършването на последващи изменения или допълнения в него.

Като директор за връзки с инвеститорите участвам в подготовката и свикването на общите събрания на акционерите. През 2024г. се проведоха едно редовно годишно Общо събрание на акционерите и едно извънредно. Свикването и на двете събрания бе извършено в съответствие с установените правила за даване на публичност на поканата, дневния ред и конкретните предложения за решения. Поканите и всички материали за проведените през 2024 г. редовно и извънредно Общо събрание на акционерите съм изпратил, съгласно разпоредбите на ЗППЦК, на Комисията за финансов надзор и медията Екстри Нюз. Документите са предоставени и на Българска фондова борса – София АД. Поканите с дневния ред на събранията бяха обявени в Търговския регистър и от датата на обявяването всички материали по дневния ред бяха на разположение на акционерите в офиса на дружеството и на интернет сайта на „М+С Хидравлик" АД. Спазени са разпоредбите на ЗППЦК и Наредба 2 на КФН за изпращане на протоколите от проведените събрания, уведомяването за размера на дивидента, начина и времето за неговото изплащане, както и за другите решения на КФН, БФБ-София АД и Централен депозитар АД. През 2024 година дружеството изплати дивидент за финансовата 2023 година, гласуван от редовното годишно Общо събрание. Всички акционери получиха своя дивидент със съдействието на Централен депозитар АД.

През отчетната година всички тримесечни уведомления, междинният отчет, както и годишните отчети за 2023 г. са представени в законоустановените срокове в Комисията за финансов надзор и публикувани в договорната медия и на електронната страница на компанията.

Текущо бяха изготвяни и оповестявани на Комисията за финансов надзор, Българската фондова борса – София АД и на акционерите, инвеститорите и заинтересованите ежемесечни неокончателни финансови резултати и прогнози за продажбите. Поддържаната от мен секция на интернет страницата на „М+С Хидравлик" АД съдържа разнообразна и полезна информация за акционерите, инвеститорите и всички заинтересовани лица.

През 2024 г. взех участие в обучения, семинари и дискусии с цел запознаване с изменения в нормативната уредба и практика по прилагането им в областта на корпоративното управление, участва в изготвяне на становища по проекти относно промени в нормативна уредба в областта на публичното предлагане на ценни книжа.

гр. Казанлък.

20.02.2025 година.

Директор за връзки с инвеститорите:

Марин Маринов

ПОЛИТИКА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. (1) Тази политика установява принципите и правилата за определяне и изплащане на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите при осъществяването на техните отговорности и задължения.

(2) Политиката за възнагражденията има за цел да способства за реализиране на дългосрочните бизнес цели на компанията и да насърчава поведение, което подкрепя създаването на стойност за акционерите, като в същото време осигурява конкурентно възнаграждение, което е достатъчно да привлече и задържи директори с качества, необходими за успешно управление и развитие на дружеството.

(3) Политиката за възнагражденията е приета на основание чл. 116в, ал. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Чл. 2. (1) Политиката се разработва от Съвета на директорите и се приема и изменя от общото събрание на акционерите.

(2) Политиката за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея се оповестява по ясен и достъпен начин, без да разкрива чувствителна търговска информация или друга информация, представляваща защитена от закона тайна.

(3) Съветът на директорите изготвя Програма за прилагане на политиката и носи отговорност за нейното прилагане.

(4) Съветът на директорите разкрива пред акционерите си начина, по който прилага политиката за възнагражденията, в доклад, който е самостоятелен документ към годишния финансов отчет на дружеството.

II. ПРИЛАГАНИ ПРИНЦИПИ

Чл. 3. (1) Дружеството може да изплаща на членовете на Съвета на директорите както постоянно (фиксирано), така и променливо възнаграждение.

(2) Постоянните и променливите възнаграждения на членовете на Съвета на директорите се определят с решение на Общото събрание на акционерите.

(3) Дружеството плаща възнаграждения на членовете на Съвета на директорите само в съответствие с приетата от Общото събрание Политика за възнагражденията.

Чл. 4. При определяне на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се прилагат следните принципи:

1. Постоянното възнаграждение представлява плащанията, които не се формират въз основа на оценка на изпълнението и включва възнагражденията с постоянен характер, които са определени точно или са еднозначно определяеми и съгласно действащото законодателство.

2. Променливото възнаграждение е елемент от общото възнаграждение под формата на тантиеми, премии, бонуси, облаги – свързани с пенсиониране, и други материални стимули и финансови инструменти, които се дават въз основа на критерии за оценка на изпълнението на дейността.

3. Постоянното възнаграждение на членовете на Съвета на директорите е съобразено с размера на трудовите възнаграждения (вкл. допълнителни материални стимули) на служителите, тяхната професионална квалификация, продължителност на трудовия стаж, отговорностите и натоварването, както и с условията на труд.

4. Постоянното възнаграждение на всеки член на Съвета на директорите е в размер на 3‰ (три на хиляда) от нетните приходи от продажби, изплащано ежемесечно и по 1% (едно на сто) от печалбата преди данъци, изплащани на тримесечие.

5. Допълнителното възнаграждение на лицата, на които е възложено управлението и представителството на дружеството, за тази им дейност, се определя в размер на 0.2‰ (нула цяло и

две на хиляда) от нетните приходи от продажби, изплащано ежемесечно.

6. Размерът на годишното променливо възнаграждение за всеки член на Съвета на директорите, под формата на премия, не може да надхвърля 1,5% от печалбата преди облагане за отчетната година.

7. Преценката относно изпълнението на финансовите показатели по чл. 5 се извършва ежегодно от Съвета на директорите въз основа публикуваното публично уведомление за финансовото състояние към края на отчетната година.

8. Избраният подход на съчетаване на постоянно и променливо възнаграждение осигурява приноса на Политиката за постигане на дългосрочните бизнес цели на компанията и създаването на стойност за акционерите.

(2) За предотвратяване на конфликт на интереси при определяне и изплащане на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се прилагат следните мерки:

1. решението за определяне на размера и изплащането на възнагражденията е изцяло в компетентността на Общото събрание на акционерите и в съответствие с принципите и правилата, регламентирани в тази Политика;

2. критериите по чл. 5 за определяне на променливото възнаграждение са измерими и обективни и тяхното изпълнение може да бъде установено, без участие на Съвета на директорите или необходимост от извършване на субективна преценка;

3. обективността на финансовите и нефинансовите критерии е допълнително гарантирана от нормативно установената отговорност на регистрирания одитор, извършващ независим финансов одит и на съставителя на годишните финансовите отчети за неверни, заблуждаващи или непълни данни в тях.

Чл. 5. (1) Променливото възнаграждение зависи от постигането на определени цели и резултати и се определя въз основа на следните критерии:

1. финансови показатели – резултатите от дейността, както следва:

(а) размер и динамика на EBITDA (печалбата на дружеството преди лихви, данъци, обезценка и амортизации);

(б) размер и динамика на незавършеното производство;

(в) размер и динамика на вземанията.

2. нефинансови показатели, както следва:

(а) спазване принципите на Националния кодекс за корпоративно управление;

(б) спазване на приетата от предприятието Система за управление на качеството – ISO и други стандарти.

(в) прилагане и спазване на приетия Кодекс за етично поведение, Политиката за предоставяне и разпространяване на информация и другите вътрешни правила и политики на дружеството.

(2) Общият размер на променливото възнаграждение се основава на комбинация от оценките за дейността на отделния член на Съвета на директорите, на Съвета на директорите като цяло, както и от резултатите от дейността на дружеството.

(3) Изплащането на 40% от определеното в решението на общото събрание на акционерите променливо възнаграждение се разсрочва за период от 3 години от датата на решението на общото събрание.

(4) Изплащането на разсрочената част от променливото възнаграждение се извършва пропорционално през периода на разсрочване.

(5) Общото събрание на акционерите може да реши да не изплати до 100 % от неизплатената (в т.ч. разсрочената) част от предоставено променливо възнаграждение или да поиска връщане на до 100 % от изплатено променливо възнаграждение в следните случаи:

1. дружеството е претърпяло значителни вреди (в т.ч. репутационни) в резултат на виновно действие, извършено или допуснато от съответния член на Съвета на директорите;

2. съответният член на Съвета на директорите е нарушил забраната за допускане на конфликт на интереси;

3. променливото възнаграждение е било предоставено въз основа на данни, които впоследствие са се оказали неверни.

(6) Договорът с член на съвета на директорите урежда условията и максималния размер на обезщетенията при неговото предсрочно прекратяване,

както и плащания, свързани със срока на предизвестието или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност. Обезщетението при предсрочно прекратяване на договора се определя в размер на сумата от изплатените постоянни възнаграждения за последните 24 месеца.

(7) Договорът с член на съвета на директорите регламентира и възможността на дружеството да изисква връщане на променливо възнаграждение на основанията, предвидени в Политиката. Решението за връщане на променливото възнаграждение се взема от Общото събрание на акционерите, което определя условията и срока за връщане, ако те не са определени в договора.

(8) Неизплатената част от предоставено променливо възнаграждение (ако има такава) се изплаща в едномесечен срок от освобождаване на член на Съвета на директорите от длъжност и от отговорност, освен в хипотезите на чл. 5 ал. 5.

Чл. 6. Отношенията между дружеството и изпълнителен член на Съвета на директорите (изпълнителен директор) се уреждат с договор за възлагане на управлението, който се сключва по реда на Търговския закон.

Чл. 7. Обезщетение по чл. 5, ал 6 не се дължи в случай, че освобождаването е по причина незадоволителни резултати или виновно поведение на члена на Съвета на директорите.

Чл. 8. При предсрочно прекратяване на договор за управление с член на Съвета на директорите, съответно с изпълнителен директор, общият размер на обезщетенията, дължими във връзка с предсрочното прекратяване, както и плащанията, свързани със срока на предизвестие не могат да надвишават сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения за последните 24 месеца.

Чл. 9. (1) Общото събрание на акционерите може да предостави променливи възнаграждения под формата на акции, опции върху акции, права за придобиване на акции или други финансови инструменти.

(2) Конкретните условия и параметри на възнаграждението по ал. 1 се определят с решението на Общото събрание на акционерите за всеки отделен случай при спазване разпоредбите на закона.

(3) Предоставянето на възнаграждения под формата на акции цели постигане на:

1. ангажираност и съпричастност на членовете на СД за работа в дружеството, както и стимулиране на приноса им в дейността и резултатите на дружеството;

2. възможност за задържане на квалифицирани и лоялни членове на СД;

3. съответствие на интересите на членовете на СД с дългосрочните интереси на дружеството.

(4) При определяне правото и размера на възнаграждения под формата на акции се вземат предвид задълженията и приноса на всеки един член на съвета в дейността и резултатите на дружеството.

III. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Чл. 10. Дружеството оповестява политиката си за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин, без да разкрива информация, която може да окаже влияние върху цената на емитираните финансови инструменти или друга информация, представляваща защитена от закона тайна.

Чл. 11. Докладът относно прилагането на политиката за възнагражденията е самостоятелен документ към годишния финансов отчет на дружеството.

IV. ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

Чл. 12. Членовете на съвета на директорите внасят гаранция за управлението си в размер на тримесечното им брутно възнаграждение.

Чл. 13. Политиката за възнагражденията се преразглежда поне веднъж на всеки четири години или когато са необходими съществени промени в нея.

Политиката е приета с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 18.05.2021 г. и влиза в сила на 01.06.2021 г.

Решението е прието, както следва: Брой акции, по които са подадени действителни гласове: 31 972 276, които представляват 81,08 % от капитала. Общ брой действително подадени гласове: 31 972 276 Брой подадени гласове „за”: 31 972 276. Брой подадени гласове „против”: няма

До акционерите

на „М+С Хидравлик“ АД

ПРЕПОРЪКА

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФОИСУ и при условията на чл.16 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес, Одитния комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите да избере за поредна седма година Росица Тричкова, регистриран одитор № 0091 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС, за извършване на независим финансов одит на „М+С Хидравлик“ АД за 2025 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 на одитния комитет:

Весела Пекова

До акционерите

на М+С Хидравлик АД

ПРЕПОРЪКА

от одитния комитет на М+С Хидравлик АД

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФОИСУ и при условията на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния финансов одит и задължителен ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта на предприятия от обществен интерес, Одитният комитет предприе действия за подбор на одитор или одиторско дружество за изразяване на сигурност по устойчивостта.

На основание §3, буква (в) от чл. 16 на Регламента, както и на приетите от Съвета на директорите Правила за подбор на одитор в предприятието, процедурата за подбор бе организирана от одитираното предприятие при спазване на посочените в Регламента критерии.

Одитният комитет получи Доклад за заключенията от процедурата за подбор на одитор и приложените към него документи, представени от одиторите, кандидатстващи по процедурата.

Одитният комитет получи документирани оценки, съгласно изискванията на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителен ангажимент за изразяване на сигурност относно отчета за устойчивостта на „М+С Хидравлик“ АД от „Одит – Корект“ ООД представлявано от Росица Тричкова, регистриран одитор № 0091 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС и „Константинов одит“ ЕООД представлявано от Деян Венелинов Константинов, регистриран одитор № 0652 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС.

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

Във връзка с това одитният комитет предлага на Вашето внимание следните две кандидатури за избор на одитор за извършване на задължителен ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта на дружеството за 2025 година, с което изразяваме надлежно обосновано предпочитание към първата от тях.

Първо. Росица Тричкова, регистриран одитор № 0091 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС. „Одит – Корект“ ООД е учредено през 1997 като одиторска и консултантска фирма. Дружеството работи успешно с водещи български и международни компании в стратегически сектори повече от 20 години. Фокусът на дейността е предоставянето на висококачествени одиторски услуги.

Безупречната им репутация е резултат от придържането към следните ценности в бизнеса:

- Защита интересите на клиентите и стриктно придържане към нормите на професионалната етика.
- Последователно предоставяне на висококачествени професионални услуги независимо от търговските ползи или други.

- Намаляване на професионалния риск. Поемане на отговорност за професионални грешки.
- Почтеност и откритост в отношенията с клиентите.

Второ. „Константинов одит“ ЕООД представлявано от Деян Венелинов Константинов., регистриран одитор № 0652 в Регистъра на одиторите, воден от ИДЕС.

Дружеството има за управител Деян Венелинов Константинов, регистриран одитор от 2009 год., вписан в регистъра на регистрираните одитори под № 0652. Основните услуги, извършвани от „Константинов Одит“ ЕООД са свързани с финансов одит, финансово-счетоводни услуги и бизнес-консултации. Екипът се състои от високо квалифицирани специалисти, които гарантират предоставянето на професионални услуги с най-високо качество.

Тази препоръка е за поемане на одитен ангажимент и не е повлияна от трета страна. На одитния комитет не е наложена клауза от вида 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:

Весела Пекова

I.ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. (1) Одитният комитет на М+С Хидравлик АД е специализиран, наблюдаващ и консултативен орган, който осъществява дейността си в съответствие със закона за независимия финансов одит и относимата европейска регулация.

(2) Одитният комитет на М+С Хидравлик АД е независим орган, който подпомага Съвета на директорите в осъществяването на ефективен вътрешен контрол, финансово отчитане и управление на риска в дружеството.

(3) Одитният комитет на М+С Хидравлик АД се състои от трима члена – физически лица, включително председател, и се избира от общото събрание на акционерите.

(4) Мандатът на одитният комитет се определя от общото събрание на акционерите.

Чл. 2. (1) За членове на одитния комитет могат да бъдат избирани само лица, които отговарят на изискванията на закона.

(2) Членовете на одитния комитет могат да бъдат преизбирани без ограничение.

(3) Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от дружеството лица съгласно критериите за независимост, определени в закона.

(4) Тези обстоятелства се установяват с писмена декларация, подадена до общото събрание преди датата на избора от всяко лице, номинирано за член на одитния комитет.

Чл. 3. (1) Одитният комитет избира от своя състав председател и секретар.

(2) Председателят ръководи дейността на комитета. Председателят трябва да отговаря на изискванията на закона.

(3) Председателят може да бъде сменен по всяко време по решение на одитния комитет.

(4) Секретарят на комитета:

1. води и съхранява протоколите от заседанията на одитния комитет;

2. отговаря за навременното изпращане на всички необходими доклади и уведомления до Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

Чл. 4. (1) Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. наблюдава процеса по финансово отчитане в предприятието и на отчитането на устойчивостта в дружеството и представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани от дружеството отчети;

2. наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол в дружеството;

3. наблюдава ефективността на системата за управление на риска в дружеството;

4. наблюдава дейността по вътрешния одит по отношение на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта в дружеството;

5. наблюдава извършването на задължителния финансов одит и на задължителния ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, свързани с обхвата на проверките на външния одит;

6. проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори по задължителни одиторски ангажименти към дружеството в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) № 537/2014, включително наблюдава целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги извън одита (ако има такива);

7. информира Съвета на директорите на дружеството за резултатите от задължителните одиторски ангажименти и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта;

8. следи за изготвянето на финансовите отчети на дружеството във всички съществени аспекти в съответствие с възприетата от дружеството счетоводна политика и нормативните изисквания;

9. следи за изготвянето на отчетите за устойчивостта на дружеството във всички съществени аспекти в съответствие с нормативните изискванията;

10 следи за наличието на свързаност и съгласуваност между финансовата информация и информацията за устойчивостта във финансовите отчети и отчетите за устойчивостта.

(2) За целите на изпълнение на законоустановените си функции, одитният комитет осъществява ефективна комуникация със Съвета на директорите, като запазва независимост и обективност при изпълнение на функциите си и изготвянето на докладите си до Общото събрание на акционерите и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

II.ПРАВА

Чл. 5. Одитният комитет има право:

1. да наблюдава процесите по финансово отчитане и по отчитането на устойчивостта в дружеството, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира тяхната ефективност;

2. да издаде повече от една препоръка по чл. 8, т. 4 от тези правила;

3. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;

4. да получава сигнали от служителите и акционерите на дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане и отчитане на устойчивостта в дружеството;

5. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от Съвета на директорите;

6. да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения.

7. да представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани от дружеството отчети;

8. членовете на одитния комитет имат право да получат възнаграждение за извършваните от тях дейности.

Чл. 6. (1) Дружеството поеме разходите, направени от членовете на одитния комитет, свързани с изпълнение на техните задължения.

(2) Възнаграждението на членовете на одитния комитет трябва да е съобразено с количеството и качеството на извършените дейности и участието им в заседанията на комитета.

(3) Разходите за командировки, свързани с дейността на членовете на одитния комитет, са за сметка на дружеството и не са част от възнаграждението по ал. 2.

(4) Договорите, с които се определя възнаграждение на членовете на одитния комитет се сключват от представляващ дружеството.

(5) Дружеството е длъжно да осигури необходимите средства за обучение на членовете на одитния комитет във връзка с осъществяване на неговите функции.

Чл. 7. (1) Членовете на одитния комитет имат следните права:

1. да участват в заседанията на комитета лично или като упълномощят писмено друг член на одитния комитет;

2. да поискат свикване на заседание на одитния комитет;

3. да предлагат за разглеждане точки от дневния ред и да правят предложения за решения;

4. да гласуват “за” или “против” предложените решения.

(2) Членовете на Съвета на директорите и служителите на дружеството са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на функциите му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

III.ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Чл. 8. Одитният комитет има следните задължения:

1. да информира Съвета на директорите за резултатите от задължителния независим одит, като пояснява по какъв начин този одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта в дружеството, както и ролята на одитния комитет в този процес;

2. да извършва преглед на независимостта на външните одитори по задължителни одиторски ангажименти към дружеството в съответствие с изискванията на нормативната уредба и да представя оценка на съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност, публикуван от одитора;

3. да дава становище по договорите за възлагане на одитен ангажимент за извършване на задължителен финансов одит и на задължителен ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта, преди сключването им;

4. да издава препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит и задължителен ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта на дружеството;

5. да наблюдава и извършва периодични прегледи на процесите на финансово отчитане и на отчитането на устойчивостта в Дружеството и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани от Дружеството отчети;

6. при необходимост, да обсъди с одиторите заплахите за тяхната независимост и да предприеме предпазни мерки за намаляване на тези заплахи при условията, посочени в закона;

7. да уведомява чрез своя Председател Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори и Съвета на директорите на Дружеството за всяко дадено одобрение, свързано с дейността на одитора по реда, предвиден в закона;

8. да отчита дейността си пред общото събрание на акционерите веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет;

9. да изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори годишен доклад за дейността си в законоустановения срок.

Чл. 9. (1) Членовете на одитния комитет имат следните задължения:

1. да присъстват на заседанията на одитния комитет;

2. да наблюдават процесите по финансово отчитане и отчитане на устойчивостта;

3. да уведомят незабавно одитния комитет и Съвета на директорите за всички обстоятелства, които са от съществено значение за финансовото отчитане, отчитането на устойчивостта, системата за вътрешен контрол, системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит в дружеството и биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби или измами и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения;

4. да пазят фирмената и търговската тайна на дружеството и да не разпространяват сведенията и фактите, които са им станали известни при изпълнение на функциите, както и да не ги използват за свое или чуждо облагодетелстване. Това задължение те са длъжни да изпълняват и след като престанат да бъдат членове на одитния комитет;

5. да не разгласяват данни за финансовото състояние на дружеството, на свързаните му лица, както и на неговите контрагенти преди тяхното оповестяване по реда на закона.

(2) Независимите членове на одитния комитет, наред със задълженията по предходната алинея, са длъжни още да уведомят незабавно писмено Съвета на директорите на дружеството и да прекратят изпълняването на функциите си, при възникване след избора на обстоятелства, несъвместими с критериите за независимост.

(3) Членът на одитния комитет е длъжен да изпълни поетото задължение до края на определения мандат. Той може да поиска да бъде освободен по реда на следващата ал. 4.

(4) Всеки член може да поиска да бъде сменен, като подаде мотивирано писмено заявление до Съвета на директорите най-късно до вземане на решението за свикване на общо събрание на акционерите за съответната година.

(5) В случаите по ал. 4, Съветът на директорите включва в дневния ред на следващото заседание на Общото събрание на акционерите (след получаване на искането) предложение за вземане на решение за освобождаването на подалия искането член и за избор на нов член на негово място. При всички случаи поискалият освобождаването си член е длъжен да изпълни ангажимента си като член на одитния комитет до освобождаването му с решение на общото събрание.

IV.ЗАСЕДАНИЯ

Чл. 10. (1) Заседанията и работата на одитния комитет се водят от Председателя.

(2) Заседанията на комитета се свикват от Председателя – по негова инициатива или по предложение на който и да било от членовете на съвета. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

Чл. 11. (1) Заседанието на одитния комитет е редовно, ако на него присъстват повече от половината членове на комитета. Никой присъстващ не може да представлява повече от един отсъстващ.

(2) Ако са поканени, на заседанията могат да присъстват компетентни служители на предприятието, външните одитори или консултанти.

Чл. 12. (1). Одитният комитет провежда своята дейност оперативно. Комитетът провежда присъствено заседание най-малко веднъж в годината.

(2) Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

(3) Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са подписали протокола.

(4) За всяко заседание на комитета се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове.

(5) Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

V.ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Чл. 13. Тези правила са приети на основание чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта и влизат в сила от датата, на която е взето решение за неговото одобрение от Общото събрание на акционерите на дружеството.

□□□□□

Правилата са приети на заседание на Съвета на директорите на 26.03.2025 г., одобрени от общото събрание на акционерите на 20.05.2025 г. и отменят правилата, приети от Съвета на директорите на 16.03.2017 г., одобрени от общото събрание на акционерите на 18.05.2017 г.