Vladimir Valentinov Spasov
Digitally signed by Vladimir Valentinov Spasov
Date: 2026.03.26 15:37:33 +02'00'

Годишен доклад

За дейността на Одитния комитет на „М+С Хидравлик" АД за 2025 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 и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ), през отчетния период бе извършен независим финансов одит на финансовия отчет за 2025 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 2025 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 Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (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 2025 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 2025 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 2025 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 Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (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 25.03.2026 г.

Председател на одитния комитет:

Весела Пекова