ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
АКЦИОНЕРИТЕ НА
"ТЕЦ МАРИЦА 3" АД
ДИМИТРОВГРАД

КОПИЕ
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА
"ТЕЦ МАРИЦА 3" АД
ДИМИТРОВГРАД

Д О К Л А Д ЗА Д Е Й Н О С Т Т А

на Одитния комитет през 2019г.

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,

Настоящият Доклад за дейността на одитния комитет на "ТЕЦ Марица 3" АД, гр. Димитровград през 2019г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/.

Съгласно изискванията на чл. 108, ал. 1, т. 8 от ЗНФО, Одитния комитет се отчита за дейността си пред органа по назначението - Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на "ТЕЦ Марица 3" АД е избран на извънредно общо събрание на акционерите, проведено на 04.03.2014г. На редовното годишно събрание, проведено на 17.06.2016г. съставът на одитния комитет е променен и е избран нов член. През 2019г. мандата на одитния комитет изтече, като същия продължи дейността си до провеждане на Редовно годишно общо събрание на акционерите, което да осъществи избор на нов Одитен комитет.

Към момента състава на одитния комитет е както следва:

1. Петър Христов Петров;
2. Полина Радославова Маринова;
3. Мирослав Стефанов Цанков.

През 2019г. одитния комитет е провел четири редовни заседания.

Съгласно разпоредбите на чл. 108, ал. 1 от ЗНФО и Правилника за дейността на одитния комитет, основните му права и задължения са:

1. информира управителните и надзорните органи на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;

2. наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

3. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;

4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;

5. проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) №

537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;

6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;

7. уведомява Комисията, както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 в 7-дневен срок от датата на решението;

8. отчита дейността си пред органа по назначаване;

9. изготвя и предоставя на Комисията в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

С оглед на получената първична информация при извършените проверки, проведените професионални анализи и в съответствие с изискванията на ЗНФО, Одитния комитет, формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2019г:

<u>I Наблюдаване на процесите на финансово отчитане на дружеството</u>

През 2019г. ръководството на дружеството е прилагало последователна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на дружеството. Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на всички Международни стандарти за финансови отчети /МСФО/.

За текущата година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвяне на Годишният финансов отчет за 2019г.

Дружеството изготвя и консолидиран годишен финансов отчет за 2019г.

Ръководството е отговорно за корективното водене на целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Одитния комитет извърши наблюдение на процесите на финансово отчитане, по предоставена в края на всяко тримесечие от финансово-счетоводния отдел - финансова информация. Дружеството изготвя отчет за финансовото състояние /баланс/, отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци, както и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността на дружеството. Същата е разбираема, надеждна и отразява особеностите на дружеството и е в съответствие с действащите МСС и МСФО. Финансово-счетоводните отчети и допълнителните справки, осигуряват необходимата информация за вземането на ефективни управленски решения.

Дружеството изготвя тримесечни и годишни финансови отчети на принципа на действащото предприятие. Дружеството изготвя и консолидирани тримесечни и годишни финансови отчети.

През 2019г. независимия одитор – Одиторско дружество "ЕЙ ТИ СИ България" ООД, е извършил одит на годишния финансов отчет.

През 2019г. в съответствие с Закона за публично предлагане на ценни книжа, дружеството е изготвило и представило в законоустановения срок годишен и тримесечни финансови отчети на Комисия за финансов надзор, на Регулирания пазар и на обществеността.

През 2019г. в съответствие с Закона за публично предлагане на ценни книжа, дружеството е изготвило и представило в законоустановения срок годишен консолидиран и

тримесечни консолидирани финансови отчети на Комисия за финансов надзор, на Регулирания пазар и на обществеността.

През 2019г. в съответствие с Закона за публично предлагане на ценни книжа, дружеството е изготвило и представило в законоустановения срок тримесечени отчети за спазване на задълженията на емитент към облигационерите за емисия BG2100003131.

На база на гореизложеното Одитния комитет гарантира за вярното и коректно представяне на годишният, консолидираният годишен, тримесечните и консолидираните тримесечни финансови отчети на "ТЕЦ Марица 3" АД, гр. Димитровград, както и на тримесечените отчети за спазване на задълженията на емитент към облигационерите за емисия BG2100003131.

II Наблюдаване на ефективността на системата за вътрешен контрол.

Одитният комитет извърши наблюдение на ефикасността на системата за вътрешен контрол. Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е един от основните приоритети на дружеството през 2019г.

Одитния комитет констатира, че ръководството на "ТЕЦ Марица 3" АД е изградило система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват дейности по контрол при извършване на разходите, контрол по опазване на околната среда и здравословни и безопасни условия на труд.

В дружеството има определени специалисти, на които е възложено извършването на: всички годишни инвентаризации на материални запаси, на ДМА и НДМА във връзка с разпоредбите на чл. 22 от Закона за счетоводството; документални ревизии и тематични проверки в звената на предприятието; проверяват и анализират съхранението на собствеността, правилното и икономично изразходване на материални ценности, извършване на текущи отчети за извършени ревизии; правят предписания на материално отговорните лица за допуснати нарушения; разработване на аналитични доклади; контролират воденето на отчетна документация; съставяне на актове за констатирани липси и злоупотреби с материални и финансови средства. Ето защо одитния комитет, счита че системата за вътрешен контрол е изградена много добре и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

III Наблюдаване на ефективността на системата за управление на риска.

Одитния комитет извърши наблюдение на ефективността на системата за управление на риска и счита, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата дава увереност на ръководството, че рисковете са ограничени в допустими граници, и че са защитени в максимална степен интересите на дружеството.

IV Наблюдаване на независимия финансов одит на дружеството.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон, както и изискванията на независимия финансов одит на предприятията за ЗНФО е извършен независим финансов одит на годишния финансов отчет на "ТЕЦ Марица 3" АД, гр. Димитровград. Одита е извършен от Одиторско дружество "ЕЙ ТИ СИ България" ООД с рег. № 125, избран по предложение на Одитния комитет от общото събрание на акционерите проведено на 18.06.2019г.

Докладът на независимия одитор е изготвен в съответствие със ЗНФО и професионалните изисквания на международните одиторски стандарти и е предоставен на акционерите на дружеството.

независимия финансов одит на предприятията в съответствие с международните стандарти за финансово отчитане.

Извършен е преглед на независимостта на регистрирания одитор, в съответствие с изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

"ЕЙ ТИ СИ България" ООД е вписано в търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 131369199.

Дружеството се представлява от двамата съдружници, заедно и поотделно.

Тотка Минева Баръмска

Васил Стоилов Тодоров

"ЕЙ ТИ СИ България" ООД е одиторско дружество, регистриран одитор № 125, вписан в регистъра на Института на дипломираните експерт-счетоводители.

Тотка Баръмска – дипломиран експерт счетоводител. Има дългогодишен практически опит.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на "ТЕЦ Марица 3" АД, в съответствие с изискванията на ЗНФО и на Етичен кодекс на професионалните счетоводители показва, че Одиторско дружество "ЕЙ ТИ СИ България" ООД и в частност Тотка Баръмска изцяло покриват изискванията за независимост.

Регистрираният одитор, неговите ръководители, съдружници, както и неговите служители пряко ангажирани в одита на "ТЕЦ Марица 3" АД, гр. Димитровград, спазват законовите изисквания, ръководещи професионалната дейност на регистрирания одитор: независимост, почтеност, обективност, професионална компетентност, конфиденциалност, професионални поведение и технически стандарти. Размерът на договореното възнаграждение не са в състояние да повлияят на обективността му.

В предвид на гореизложеното Одитния комитет предлага на Общото събрание на акционерите на "ТЕЦ Марица 3" АД, гр. Димитровград за 2020 година да преизбере за регистриран одитор на дружеството – Одиторско дружество "ЕЙ ТИ СИ България" ООД – рег. № 125.

През 2020г. Одитния комитет ще продължи да провежда периодични наблюдения на финансово-счетоводните отчети на дружеството и на процеси и системи за вътрешен контрол.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

1. Петър Петров: .....
2. Полина Маринова: .....
3. Мирослав Цанков: .....