

**ДО  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА  
АКЦИОНЕРИТЕ НА  
“ТЕЦ МАРИЦА 3” АД  
ДИМИТРОВГРАД**

**КОПИЕ  
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА  
“ТЕЦ МАРИЦА 3” АД  
ДИМИТРОВГРАД**

## **ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА** на Одитния комитет през 2020г.

### ***УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,***

Настоящият Доклад за дейността на одитния комитет на “ТЕЦ Марица 3” АД, гр. Димитровград през 2020г. 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.

Членовете на одитният комитет Полина Маринова и Петър Петров са преизбрани на Редовно общо събрание на акционерите, проведено на 25.09.2020г. и им е определен нов 5 годишен мандат. На извънредно общо събрание, проведено на 18.03.2021г. съставът на одитния комитет е променен и е избран нов член, а именно Жана Гълъбова за остатъка от мандата на одитния комитет.

Към момента актуалния състав на одитния комитет е както следва:

1. Полина Маринова - Председател;
2. Петър Петров - Член;
3. Жана Гълъбова - Член.

През 2020г. 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 31 май 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 2020г:**

#### **I Наблюдаване на процесите на финансово отчитане на дружеството**

През 2020г. 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 2020г.

Дружеството изготвя и консолидиран годишен финансов отчет за 2020г.

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.

За 2020г. независимия одитор Одиторско дружество "ЕКОВИС ОДИТ БЪЛГАРИЯ" ООД – рег. № 114., е извършил одит на годишния финансов отчет.

През 2020г. 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 2020г. 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 Регулаторния пазар и на обществеността.

През 2020г. в съответствие с Закона за публично предлагане на ценни книжа, дружеството е изготвило и представило в законоустановения срок тримесечни 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 консолидираният тримесечни финансови отчети на "ТЕЦ Марица 3" АД, гр. Димитровград, както и на тримесечните 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 2020г.

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 "ЕКОВИС ОДИТ БЪЛГАРИЯ" ООД рег. № 114, избран по предложение на Одитния комитет от общото събрание на акционерите проведено на 18.03.2021г.

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

В съответствие с ЗНФО, Одитния комитет констатира, че независимия финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към 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.

“ЕКОВИС ОДИТ БЪЛГАРИЯ” ООД рег. № 114. е вписано в търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 131039504.

Дружеството се представлява от Управителя – Георги Тренчев.

“ЕКОВИС ОДИТ БЪЛГАРИЯ” ООД е одиторско дружество, регистриран одитор № 114, вписан в регистъра на Института на дипломираните експерт-счетоводители.

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 “ЕКОВИС ОДИТ БЪЛГАРИЯ” ООД 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 2021 година да преизбере за регистриран одитор на дружеството – Одиторско дружество “ЕКОВИС ОДИТ БЪЛГАРИЯ” ООД рег. № 114.**

През 2021г. 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. Полина Маринова: .....

2. Петър Петров: .....

3. Жана Гълъбова: .....