

ГОДИШЕН ДОКЛАД
за дейността на Одитния комитет на Метизи АД
през 2025 година

Настоящият доклад е изготвен на основание 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). Съгласно разпоредбата на чл. 107, ал. 7 от ЗНФОИСУ общото събрание на акционерите е приело статут за работа на одитния комитет.

През отчетния период одитният комитет извършваше своята дейност по Правилата и всички наши последващи действия бяха съобразени с изискванията на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта.

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

През годината бяха изпълнени следните конкретни задачи:

Извърши се преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с нормативните изисквания.

С проведено редовно годишно ОС на 26.06.2025г., беше избрана Татяна Кляшева с рег. № 890 от 2021, да бъде назначена за задължителен регистриран одитор, който да провери и завери финансовия отчет на Дружеството за 2025г.

Одитният комитет оценява съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност на одитора и констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

Регистрираният одитор докладва пред Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

Членовете на одитния комитет проведоха консултативни срещи с главния счетоводител на предприятието. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в „Метизи“ АД представят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация.

През 2025 година дружеството е прилагало адекватна счетоводна политика, съответстваща на действащите Международни стандарти за финансово отчитане. Счетоводната политика е съобразена и с обхвата и съдържанието на: Закон за счетоводството; Търговски закон; Данъчни закони; Кодекс на труда, Кодекс за социалното осигуряване; Закон за здравното осигуряване и всички подзаконови актове, свързани с общественото и здравно осигуряване. Тя е съобразена и с вътрешните нормативни разпоредби на дружеството, решения, заповеди и други.

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 другите нормативни актове, регламентиращи дейността на дружеството, редовно са изготвяни точни и изчерпателни финансови отчети и финансови уведомления, които са представяни своевременно на Комисията за финансов надзор.

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 правила за вътрешен контрол и управление на риска.

Одитният комитет наблюдава извършването на независимия одит на годишния финансов отчет и констатира, че процедурата съответства на нормативните изисквания.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на ЗНФОИСУ е извършен независим финансов одит от регистрирания одитор Татяна Кляшева.

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.

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 2025г.

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 31 март 2026г.

Председател:.....

Екатерина Банкова

До акционерите на „Метизи“ АД

ПРЕПОРЪКА

от Одитния комитет за избор на одитор

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФОИСУ, Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите да избере регистриран одитор Татяна Кляшева с рег. № 890 от 2021 г., за извършване на независим финансов одит на Метизи АД.

Одитният комитет получи от одиторското дружество документирана оценка съгласно изискването на чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит.

Одитор Татяна Кляшева е регистрирана през 2021 година под № 890 в Регистъра на одиторите при Института на регистрираните експерт-счетоводители в България (ИДЕС).

Тази препоръка за одитен ангажимент 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:.....

Екатерина Банкова