

ГОДИШЕН ДОКЛАД

**ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА**

АЛБЕНА АД

ПРЕЗ 2015г.

МАРТ, 2016 г.

Общото събрание на акционерите на Албена АД, проведено на 13.6.2015 г., на основание разпоредбата на чл.40е, във връзка с чл.40ж, ал.1 от Закона за Независимия Финансов одит, избра Одитен комитет на Албена АД в следния състав Председател - Янко Атанасов Каменов - юрист по образование, ЧЛЕН – Доротея Костадинова Димитрова - икономист по образование, ЧЛЕН - Геновева Георгиева Герасимова - Петрова, икономист по образование, Членовете на Одитния комитет са независими и отговарят на изискванията за ЗНФО.

В съответствие с разпоредбите на чл.40з от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), Одитният комитет на „АЛБЕНА“ АД изпълнява следните функции:

- наблюдава процесите по финансово отчитане в „АЛБЕНА“ АД;
- наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в „АЛБЕНА“ АД;
- наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в „АЛБЕНА“ АД;
- наблюдава независимия финансов одит в „АЛБЕНА“ АД и извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие;

Постоянна цел на Одитния комитет е да гарантира пред акционерите ефективността на системата за вътрешен контрол, както и независимостта и обективността на външните и вътрешни одитори при осъществяване на тяхната дейност.

В изпълнение на своите задачи Одитния комитет формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2015 г.

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в Албена АД

Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в дружеството. Финансово счетоводният отдел представя финансова информация на Одитния комитет регулярно. Информацията е разбираема и надеждна, отразява финансовото състояние на дружеството. Албена АД изготвя междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които в срок се обявяват в КФН, БФБ София. Албена АД разкрива регулирана

информация пред медиите и обществеността чрез информационната система X3NEWS (www.x3news.com), оперирана от дъщерното дружество на борсата „Сервиз финансови пазари“ ЕООД и чрез специализираната финансова медия Investor.bg.

Информацията се публикува на корпоративния сайт на Албена <http://corporate.albena.bg/>, а по-важните аспекти от нея се публикуват като новини в сайта на КК Албена www.albena.bg;

Одитният комитет констатира, че през 2015 г. ръководството на Албена АД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в дружеството. С цел осигуряване на независима и обективна оценка на финансовите отчети, годишния одит на „Албена“ АД се извършва от регистриран одитор. Всички финансови отчети се изготвят съгласно Международните счетоводни стандарти. Текущата финансово счетоводна дейност на дружеството е обект на периодичен контрол и анализ от страна на управителния орган.

В съответствие с изискванията със Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от Албена АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа през 2015г. точни, достоверни и задълбочени междинни и годишни Финансови отчети на неконсолидирана база.

На основата на гореизложеното, Одитният комитет на Албена АД може да потвърди, че не са констатирани слабости и нередности в процесите по финансово отчитане.

2. Ефективност на системите за вътрешен контрол в „АЛБЕНА“ АД

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на Албена АД през 2015г. В компанията има утвърдена практика за периодично обсъждане на текущите финансови резултати от дейността на дружествата, включени в портфейла, с оглед осигуряване изпълнение на бизнес-плановите им и прецизен анализ на възможностите за осигуряване на бъдещи инвестиционни проекти.

Одитният комитет на Албена АД констатира, че системата за вътрешен контрол на Албена АД позволява изготвяне и представяне на финансови отчети, които да не съдържат неточности и несъответствия, подбор и приложение на подходящи счетоводни политики, изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да се разумни при

конкретни обстоятелства, което позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

3. Ефективност на системите за управление на рисковете през 2015г.

За ефективно управление на рисковете, Съветът на директорите е одобрил специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено Дружеството.

Ръководството на Албена АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството, чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. При осъществяване на своята текуща, финансова и инвестиционна дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове: кредитен риск, ликвиден риск, пазарен риск в три компонента – лихвен риск, валутен риск, риск от промяна на собствения капитал. Системата за управление на рисковете е подробно разгледана в раздел III в Годишен доклад за дейността на Албена АД към 31.5.2015 год.

Одитният комитет на Албена АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

4. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

Одитният комитет констатира наличие на разбирателство между одитора, ръководството и финансово-счетоводния отдел на дружеството, както и добра съвместна дейност.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон, Закон за публично предлагане на ценни книжа, както и с изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятия, е извършен независим финансов одит на Албена АД от Специализирано одиторско

предприятие „Дружество за одит и консултации“ ООД, ЕИК 121896559, със седалище и адрес на управление - град София 1606, район Красно село, ул. Лайош Кошут № 33, с управител Стефка Георгиева Илиева, вписано в публичния списък на одиторите към ИДЕС под №0037, за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2015 г. и за проверка и заверка на консолидирания годишен финансов отчет за 2015 г. Одиторът на дружеството е редовно избран от Общото събрание на акционерите на Албена АД. Доклад на независимия одитор, изготвен в съответствие с международните стандарти за финансово отчитане е представен на общото събрание на акционерите на дата 14.3.2016.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 от ЗНФО, Одитният комитет на Албена АД констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на Албена АД, в съответствие с изискванията на закона и етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че Специализирано одиторско предприятие „Дружество за одит и консултации“ ООД, ЕИК 121896559 със седалище и адрес на управление - град София 1606, район Красно село, ул. Лайош Кошут № 33, с управител Стефка Георгиева Илиева, вписано в публичния списък на одиторите към ИДЕС под №0037, изцяло покрива изисквания за независимост на регистрирания одитор на Албена АД.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2015 г. е проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

Предлагаме Съветът на директорите да приеме следното

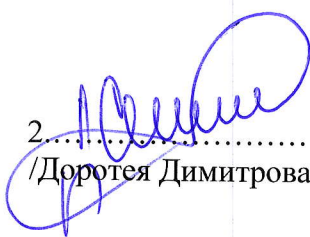
РЕШЕНИЕ:

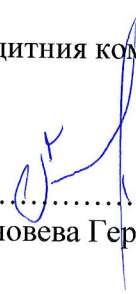
СД приема доклада на Одитния комитет на „Албена” АД за дейността му през 2015 г. Докладът да се внесе за утвърждаване от редовното Общо събрание на акционерите на дружеството.

31.03.2016

Членове на Одитния комитет:

1. 
.....
/Янко Каменов/

2. 
.....
/Доротея Димитрова/

3. 
.....
/Геновева Герасимова – Петрова/

ДО

СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

НА „АЛБЕНА” АД

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от Одитния комитет на „Албена” АД

ОТНОСНО: Избор на независим одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г., и за проверка и заверка на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2016 г..

Одитният комитет оцени работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2015 г. е проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

С оглед правомощията на Одитния комитет по силата на чл. 40к от Закона за независимия финансов одит и вземайки предвид предоставените препоръки, предлагаме за 2016 година **Специализирано одиторско предприятие „Дружество за одит и консултации“ ООД, ЕИК 121896559** със седалище и адрес на управление - град София 1606, район Красно село, ул. Лайош Кошут № 33, с управител Стефка Георгиева Илиева, вписано в публичния списък на одиторите към ИДЕС под №0037, за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г., и за проверка и заверка на консолидирания годишен финансов отчет за 2016 г..

Предлагаме Съветът на директорите да приеме следното

РЕШЕНИЕ:

СД приема предложението на Одитния комитет на „Албена” АД на Общото събрание на акционерите да бъде предложено за избор Специализирано одиторско предприятие „Дружество за одит и консултации“ ООД, ЕИК 121896559 със седалище и адрес на управление - град София 1606, район Красно село, ул. Лайош Кошут № 33, с управител Стефка Георгиева Илиева, вписано в публичния списък на одиторите към ИДЕС под №0037, за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г., и за проверка и заверка на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2016 г..

31.3.2016

1.

/ Янко Каменов/

2.

/Доротея Димитрова/

Членове на Одитния комитет:

3.

Геновева Герасимова – Петрова