

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АЛБЕНА” АД, К.К. АЛБЕНА,
ЕИК 834025872

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,
УВАЖАЕМИ ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Общото събрание на акционерите, проведено на 26.06.2011 година 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 състав : Светлана Костадинова Димова, ЕГН 7505148178 – юрист по образование, практикуваща от 2001 година, Добринка Върбанова Петкова, ЕГН 6811238011 – икономист по образование, практикуваща счетоводство от 1994 година, Геновева Георгиева Герасимова – Петрова, ЕГН 7911037938 – икономист по образование. Членовете на Одитния комитет са независими и отговарят на изискванията на ЗНФО.

Функциите на Одитния комитет, съгласно ЗНФО са следните:

1. Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в "АЛБЕНА" АД;
2. Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
3. Участие в наблюдението на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
4. Участие в наблюдението на независимия финансов одит в дружеството;
5. Участие при извършването на преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително относно предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното дружество, както и относно заплахите за независимостта на регистрирания одитор и предложените мерки за смекчаването им;
6. Участие при изготвянето и представянето на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството;
7. Изготвяне и представяне пред Редовното общо събрание на акционерите на отчет за дейността на Одитния комитет през съответния отчетен период.

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

1. Процесите по финансово отчитане в "АЛБЕНА" АД и ефективност на системите за вътрешен контрол в дружеството.

Одититния комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в дружеството. Финансово-счетоводният отдел представя финансова информация на Одитния комитет регулярно. Информацията е разбираема и надеждна и отразява особеностите на дружеството. "Албена" АД изготвя тримесечни

финансови отчети и годишни финансови отчети, които в сорк се обявяват в КФН, БФБ София и разкриват на обществеността чрез информационната система на EXTRY и Investor.bg.

С оглед на горното, Одитният комитет констатира, че през 2012 г. ръководството на "АЛБЕНА" АД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на 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 2012 г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни Финансови отчети на неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Ръководството на "АЛБЕНА" АД през 2012 г.

На основата на гореизложеното одитният комитет на "АЛБЕНА" АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане.

2. Ефективност на системите за управление на рисковете през 2012 г.

Ръководството на "АЛБЕНА" АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на рисковете се съдържа в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2012 г. на "АЛБЕНА" АД, изготвен представен пред Общото събрание на акционерите.

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

3. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие на изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството 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, Закона за публично предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финансов одит, е извършен независим финансов одит на "АЛБЕНА" АД от „ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ“ ООД, ЕИК 124093494, вписано в списъка на специализираните одиторски предприятия към Института на дипломираните експерт-счетоводители в България под № 071, представлявано от Виолета Кажелянска-управител. Одиторът на дружеството е редовно избран от Общото събрание на акционерите на "АЛБЕНА" АД, проведено на 24.06.2012 г. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане е представен на общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 на Закона за независимия финансов одит, 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 на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че „ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ“ ООД, БУЛСТАТ 124093494, вписано в списъка на специализираните одиторски предприятия към Института на дипломираните експерт-счетоводители в България под №

071, представявано от Виолета Кажелянска-управител изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на "АЛБЕНА" АД.

На основание чл. 9, ал. 5 във връзка с чл. 40з от Закона за независим финансов одит, одитният комитет на "АЛБЕНА" АД, к.к. Албена единодушно е одобрил сключения между „Албена“ АД и „Одиторска Компания“ ООД, ЕИК 124093494, договор за извършване на независим финансов одит за 2012 година.

Независимият одитор на "АЛБЕНА" АД информира одитния комитет, че не е предоставял други услуги на дружеството или на членове на ръководството през 2012 година извън одита.

4. Представянето на Годишното Общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистрирания одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2013 година.

Въпреки дългогодишното и коректно партньорство, което „ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ“ ООД има с „АЛБЕНА“ АД ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ НА „АЛБЕНА“ АД ПРЕДЛАГА НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ ДА ИЗБЕРАТ „ЕР ЕС ЕМ БИ ЕКС“ ООД, ЕИК 121846175, със седалище и адрес на управление – град София, бул. Княз Дондуков – Корсаков” № 22, вх. Б, етаж 3, ап. 10 с управител Изабела Василева Джалъзова – регистриран одитор под № 422 към ИДЕС и водещ одитор Евгени Веселинов Атанасов – регистриран одитор под № 701 към ИДЕС, ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2013 Г. И ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2013 Г.

дата : 25.03.2013 година

ПОДПИСИ : 1. .....
/Светлана Димова/

2. .....
/Добринка Петкова/

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