

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 27.06.2009 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.

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

През 2009 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 2009 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 2009 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 2009 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 2009 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

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, БУЛСТАТ 124093494, вписано в списъка на специализираните одиторски предприятия към Института на дипломираните експерт-счетоводители в България под № 071, представлявано от Виолета Кажелянска-управител, което е редовно избран за независим одитор от Общото събрание на акционерите на "АЛБЕНА" АД, проведено на 27.06.2009 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, представлявано от Виолета Кажелянска-управител изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на "АЛБЕНА" АД.

Независимият одитор на "АЛБЕНА" АД информира одитния комитет, че не е предоставял други услуги на дружеството или на членове на ръководството през 2009 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 2010 година.

Поради дългогодишното и коректно партньорство, което „ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ“ ООД има с „АЛБЕНА“ АД и вземайки предвид компетентно извършения одит на дружеството ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ НА „АЛБЕНА“ АД ПРЕДЛАГА НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ ДА ИЗБЕРАТ „ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ“ ООД, БУЛСТАТ 124093494, вписано в списъка на специализираните одиторски предприятия към Института на дипломираните експерт-счетоводители в България под № 071, представлявано от Виолета Кажелянска-управител ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2010 Г. И ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2010 Г.

дата : 27.04.2010 година

ПОДПИСИ : 1.

/Светлана Димова/

2.

/Добринка Петкова/

3.

/Геновева Герасимова-Петрова/