

ДО  
РЕДОВНОТО ОБЩО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
"АЛБЕНА" АД

ПРЕДЛОЖЕНИЕ  
ОТ СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА "АЛБЕНА" АД

ОТНОСНО: Приемане на годишния доклад на одитния комитет на дружеството за дейността му през 2016 год.

Съгласно изискванията на чл.40л от Закона за независимия финансов одит /отм./ "Одитния комитет отчита дейността си пред Общото събрание или едноличния собственик на капитала на предприятието извършващо дейност от обществен интерес, веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет."

Предвид горното Съветът на директорите предлага на Общото събрание на "Албена" АД да приеме следното

РЕШЕНИЕ:

Общото събрание на акционерите ПРИЕМА доклада на одитния комитет на дружеството за дейността му през 2016 г.



Исп. директор : .....

/Красимир Станев/

# **ГОДИШЕН ДОКЛАД**

**ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
НА**

**АЛБЕНА АД**

**ПРЕЗ 2016г.**

**АПРИЛ, 2017 г.**

Настоящият доклад на Одитния комитет на „АЛБЕНА“ АД за 2016 г. е изготвен съгласно разпоредбите на чл.108 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО).

Одитният комитет изпълнява следните функции:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в „АЛБЕНА“ АД;
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в „АЛБЕНА“ АД;
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в „АЛБЕНА“ АД;
4. Наблюдава независимия финансов одит в „АЛБЕНА“ АД;
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на „АЛБЕНА“ АД 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 2016 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](http://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](http://www.albena.bg);

Одитният комитет констатира, че през 2016 г. ръководството на Албена АД е прилагало последователна счетоводна политика и е осъществявало постоянен контрол върху процесите на финансово отчитане в дружеството, съобразно действащите МСС и МСФО. 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.

Финансовият отчет на Албена АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансово отчитане и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на бившия Постоянен комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2016 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. Отчетната рамка „МСФО, приети от ЕС“ по същество е определената национална счетоводна база „Международни счетоводни стандарти“ (МСС), приета със Закона за счетоводството и дефинирана в т. 8 от Допълнителните разпоредби на този закон.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със счетоводния модел, основан на възстановимата историческа стойност, с изключение на сградите, инвестиционните имоти и определени пасиви, които се представят във финансовия отчет по справедлива стойност.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Дружеството е възприело да изготвя и представя един Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, като при класификацията използва метода „разходи по функционално предназначение“, известен също, като метод "себестойност на продажбите". Дружеството смята, че този метод предоставя по-полезна информация за потребителите на финансовите отчети, тъй като той отразява по-добре начина на водене на дейността от бизнес гледна точка.

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 2016г. 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**

Одитният комитет на Албена АД извърши наблюдение на ефективността на системата за вътрешен контрол. 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.

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-плановете им и прецизен анализ на възможностите за осигуряване на бъдещи инвестиционни проекти.

Одитният комитет счита, че системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, подпомага дейността на ръководния персонал при вземане на решения за управление на финансови ресурси.

## **3. Ефективност на системите за управление на рисковете през 2016г.**

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. Одитният комитет на Албена АД констатира, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Рисковете са ограничени в допустими граници и в максимална степен защитават интересите на акционерите.

**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 2016 г. и за проверка и заверка на консолидирания годишен финансов отчет за 2016г. 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.

В съответствие с разпоредбите на чл.108 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 2016 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:

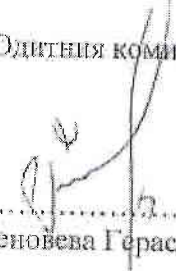
СД приема доклада на Одитния комитет на „Албена“ АД за дейността му през 2016 г. Докладът да се внесе за утвърждаване от редовното Общо събрание на акционерите на дружеството.

24.04.2017

1.   
/Янко Камелов/

Членове на Одитния комитет:

2.   
/Доротея Димитрова/

3.   
/Геновева Герасимова – Петрова/