

**Отчет за дейността на Одитния комитет
на „Гоце Делчев-Табак” АД
за 2009 година**

Уважаеми акционери,

В съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит, на проведеното на 26.06.2009 г. Общо събрание на акционерите на „Гоце Делчев-Табак” АД бе избран Одитен комитет. Предвид наличието на критериите по чл. 40ж от същия закон, за членове на Одитния комитет бяха избрани членовете на Съвета на директорите. Мандатът му е три години и е в състав както следва:

1. Николай Костадинов Гюров - председател
2. Георги Димитров Шапков - член
3. Иван Атанасов Терзиев – член.

Функциите на Одитния комитет съгласно ЗНФО са следните:

- участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в „Гоце Делчев-Табак” АД;
- участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
- участие в наблюдението на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
- участие в наблюдението на независимия финансов одит в предприятието;
- участие при извършването на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително относно предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие, както и относно заплахите за независимостта на регистрирания одитор;
- приемане доклада на регистрирания одитор по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита и със съществените слабости в системите за вътрешен контрол на дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане;
- участие при изготвянето и представянето на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството;
- одобряване на договора между Възложителя и регистрирания одитор за извършване на независим финансов одит;
- изготвяне и представяне пред Редовното Общо събрание на акционерите на отчет за дейността на Одитния комитет през съответния отчетен период.

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството

През 2009 година дружеството прилага финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие. Ръководството на дружеството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите, за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие със Закона за публично предлагане на ценни книжа през 2009 г. редовно са изготвяни и представяни от “Гоце Делчев-Табак” АД точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети, както и друга важна информация за дейността на дружеството, подлежаща на разкриване съгласно действащото законодателство.

Одитния комитет констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и контролирани процеси на финансово отчитане .

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е един от основните приоритети в дейността на ръководството на “Гоце Делчев-Табак” АД. Управлението на финансовите ресурси се извършва в съответствие с решенията на Съвета на директорите. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява своевременно изготвяне и представяне на финансовите отчети до Комисия за финансов надзор, Българска фондова борса, Централен депозитар и обществеността. Периодично се извършват финансови анализи и се осъществява контрол по текущото счетоводно отчитане.

Одитния комитет потвърждава, че през 2009 г. системата за финансово отчитане в дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на “Гоце Делчев-Табак” АД, а системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на ресурсите в дружеството.

3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството

През 2009 г. една от целите на ръководството на дружеството бе осъществяване на ефективно управление на рисковете чрез прилагане на система за тяхното ранно прогнозиране и контрол. В тази връзка е извършена оценка и управление на рисковете на които е изложена дейността на “Гоце Делчев-Табак” АД. Подробно описание на рисковете

на които е изложено дружеството е направено в Годишния доклад за дейността през 2009 г., изготвен от ръководството и представен пред Общото събрание на акционерите.

Одитния комитет потвърждава, че доколкото е възможно през 2009 г. дружеството осъществява ефективно управление на рисковете, като са предприети целесъобразни действия.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в дружеството

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и във връзка със Закона за независимия финансов одит бе извършена проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2009 г. на "Гоце Делчев-Табак" АД от дипломирания експерт-счетоводител, регистриран одитор – Янка Павлова Диманчева с диплома № 0404 от 27.10.1997 г. Същият е редовно избран от Общото събрание на акционерите, проведено на 26.06.2009 г., за извършване на независим финансов одит за 2009 г. на "Гоце Делчев-Табак" АД, извършващо дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

Независимия финансов одит за 2009 година е проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Те налагат спазване на етичните изисквания, разработване и изпълнение на одиторски процедури за формиране мнение относно достоверността на финансовия отчет, оценка на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в него. От изразеното мнение в Доклада на независимия одитор е ясно, че финансовият отчет за 2009 г. представя достоверно финансовото състояние на дружеството, както и финансовите резултати от дейността. Годишният финансов отчет за 2009 г. и Доклада на независимия одитор са представени за приемане и от Общото събрание на акционерите.

5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители за 2009 г. показва, че експерт-счетоводител, регистриран одитор Янка Павлова Диманчева, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор, отговаря на законовите изисквания и тези на Съвета на директорите.

Независимият одитор на "Гоце Делчев-Табак" АД информира Одитния комитет за всички други услуги, предоставяни от него извън одита през 2009г. Допълнителни такива услуги не са искани и предоставяни.

6. Изготвяне и представяне на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2010 г.

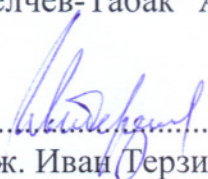
На основание чл.40к от Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2009 г., Одитния комитет представя препоръка пред Общото събрание на акционерите независимият финансов одит на годишния финансов отчет за 2010 г. да се извърши от експерт-счетоводител, регистриран одитор Янка Павлова Диманчева с диплома № 0404/27.10.1997 г. Включен е в списъка на регистрираните одитори, публикуван от Института на дипломираните експерт-счетоводители в България и е управител на "Димана Одит" ЕООД, гр. София.

Гр. Гоце Делчев
29.03.2010 г.

Членове на Одитния комитет на "Гоце Делчев-Табак" АД:


.....
/Николай Гюров/


.....
/Георги Шапков/


.....
/инж. Иван Терзиев/