

**ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
„ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ-ТАБАК“ АД**

**Отчет за дейността на Одитния комитет
на „Гоце Делчев-Табак“ АД
за 2016 година**

Уважаеми акционери,

Настоящият Отчет за дейността на Одитния комитет на “Гоце Делчев-Табак” АД през 2016 г. е съставен на основание чл. 40 от Закона за независимия финансов одит, който изисква да се дава отчет за дейността пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на Годишния финансов отчет.

В съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит /отм./, на проведеното на 29.06.2012 г. Общо събрание на акционерите на „Гоце Делчев-Табак” АД бе преизбран за още 5 години състава на стария 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 съвпада с този на Съвета на директорите, състои се от трима членове и е в състав както следва:

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

Основните функции на Одитния комитет на “Гоце Делчев-Табак” АД, и през 2016 г. съгласно разпоредбите на ЗНФО са в следните насоки:

- 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 и процеса 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 за 2017 година;
- одобряване на договора между Възложителя и регистрирания одитор за извършване на независимия финансов одит;
- изготвяне и представяне пред Редовното Общо събрание на акционерите на отчет за дейността на Одитния комитет през 2016 година.

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството

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.

През 2016 година дружеството прилага последователно разработената и одобрена счетоводна политика, изготвя и представя индивидуалния си финансов отчет на база Международните стандарти за финансово отчитане, изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие. Дружеството изготвя Отчет за финансовото състояние /Баланс/, Отчет за всеобхватния доход, Отчет за паричните потоци и Отчет за промените в собствения капитал, както и допълнителни приложения и оповестявания, даващи подробна информация за резултатите от дейността с натрупване от началото на годината. През 2016 г. Дружеството изготви междинни тримесечни финансови отчети и Годишен финансов отчет в законоустановените срокове и ги представи пред Комисията за финансов надзор, Българската фондова борса, Централен депозитар и обществеността.

Одитния комитет извърши наблюдение на процесите на финансовото отчитане. На база предоставената от счетоводния отдел финансова информация, Одитния комитет установи, че тя е разбираема, надеждна и отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на “Гоце Делчев-Табак” АД за 2016 година. В съответствие със Закона за публично предлагане на ценни книжа 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.

Изготвените отчети и допълнителни справки към тях осигуряват необходимата информация за важни събития, настъпили през годината, за тяхното влияние върху резултатите, както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено Дружеството и да се вземат ефективни управленски решения.

Одитния комитет потвърждава, че не са установени слабости или нередности, които да повлияят върху честното и достоверно представяне на финансовите резултати от дейността на Дружеството и гарантира, че се осъществяват коректни, 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. Одитния комитет констатира, че ръководния състав на “Гоце Делчев-Табак” АД с личната си ангажираност, професионална етика и компетентност е изградил система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват контролирани дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията, контрол при извършването на разходите, контрол по управлението, опазването на околната среда и здравословни и безопасни условия на труд.

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 2016 г. системата за вътрешен контрол в дружеството е ефективна, осигурява добро финансово управление, високо качество и достоверно представяне на финансовото състояние на “Гоце Делчев-Табак” АД, позволява ефективно управление на ресурсите и вземането на правилни решения.

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

През 2016 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 2016 г., изготвен от ръководството и представен пред Общото събрание на акционерите.

Одитния комитет счита, че през 2016 г. дружеството прилага ефективна система за прогнозиране, оценяване, контролиране и управление на отделните специфични рискове – валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден. Ръководството осъществява ефективно

управление на рисковете, предприема целесъобразни действия, като защитава в максимална степен интересите на акционерите.

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 2016 г. на “Гоце Делчев-Табак” АД от дипломирания експерт-счетоводител, регистриран одитор – Атанаска Ивова Филипова-Сланчева с диплома № 693. Същият е редовно избран на годишно Общо събрание на акционерите, проведено на 28.06.2016 г., за извършване на независим финансов одит за 2016 г. на “Гоце Делчев-Табак” АД, извършващо дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

Независимия финансов одит за 2016 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 на мнение относно достоверността на финансовия отчет, оценка на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в него.

Одитния комитет се запозна и прие Доклада на регистрирания одитор по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита и процеса по финансово отчитане за 2016 г. От изразеното мнение в Доклада на независимия одитор е ясно, че финансовият отчет за 2016 г. представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31.12.2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата. Насочено е вниманието към 2 ключови одиторски въпроса – нетекущите активи /имоти, машини и оборудване и инвестиционни имоти/, представени по преоценена стойност и вземания от клиенти и съдебни и присъдени вземания в просрочие и тяхната обезценка.

Годишният финансов отчет за 2016 г. с всички приложения и оповестявания към него и Доклада на независимия одитор са представени за приемане 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 2016 г. показва, че експерт-счетоводител, регистриран одитор Атанаска Ивова Филипова - Сланчева, 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 2016 г. Допълнителни такива услуги не са искани и предоставяни.

6. Изготвяне и представяне на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на дружеството през 2017 г.

На основание чл.108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит Одитния комитет представя препоръка пред Общото събрание на акционерите независимият финансов одит на годишния финансов отчет за 2017 г. да се извърши от регистриран одитор – Атанаска Ивова Филипова – Сланчева, член на Института на дипломираните експерт-счетоводители с № 693.

Членове на Одитния комитет на “Гоце Делчев-Табак” АД:

.....
/Николай Гюров/

.....
/Георги Шапков/

.....
/инж. Иван Терзиев/

гр. Гоце Делчев
29.03.2017 г.