

# ОТЧЕТЕН ДОКЛАД

## За дейността на Одитния комитет на „Асеновград – Табак” АД

за 2010 г.

### Уважаеми акционери,

Одитният комитет на „Асеновград – Табак „ АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, на основание чл. 40 ж, ал. 1 от Закона за независимия финансов одит.

Законът предвижда новата структура да наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, извършващо дейност от обществен интерес, ефективността на системите му за вътрешен контрол и за управление на риска, дейността по независимия финансов одит, включително като извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието.

Одитния комитет на „ Асеновград – Табак” АД е с три годишен мандат и е в състав, както следва:

1. Елена Стойчова Караджинова - председател
2. Александър Владимиров Шостенко - член
3. Любомир Томов Наков - член
4. Ясен Йосифов Димитров - член

Съгласно Правилата за работа Одитният комитет е независим орган, чиято отговорност е да съдейства за прилагането на принципите на корпоративното управление, като осъществява :

- наблюдаване процесите по финансовото отчитане в дружеството,
- наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството,
- наблюдаване ефективността на системите на управление на рисковете в дружеството,
- наблюдаване независимият финансов одит на дружеството,
- извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдаване предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на дружеството.

Изборът на регистриран одитор, който да извършва независим финансов одит на дружеството, се извършва въз основа на препоръка на Одитния комитет.

Регистрираният одитор докладва на Одитния комитет по основни въпроси свързани с изпълнение на одита, като обръща внимание на съществени слабости в системата за вътрешен контрол на дружеството във връзка с процесите на финансовото отчитане.

Одитният комитет няма разпоредителни функции.

Веднъж годишно Одитния комитет отчита дейността си пред общото събрание на акционерите на дружеството, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Дейност през 2010 година

• **Редовно заседание на Одитния комитет проведено на 23.03.2010.**

*Обсъдени въпроси:*

- Членовете на одитния комитет приеха за информация решенията на на извънредното Общо събрание на акционерите, проведено на 17.12.2009 г. и се запознаха с Правилата за работа на Одитния комитет.

- Одитния комитет предостави на ръководството на „Асеновград – Табак” АД списък с необходимите документи с цел осъществяване на функциите си съгласно чл. 40 з от ЗНОФ. Изискана бе информация за съществуващата организация в дружеството за прилаганите мерки за вътрешен контрол независимо, че членовете на СД са и членове на Одитния комитет.

*Взети решения:*

Обсъдиха се въпроси по отношение работата на предишният ОК, дейността на дружеството и възможности за оптимизирането ѝ.

• **Съвместно заседание на на Одитния комитет на „Булгартабак – Холдинг” АД с Одитните комитети на публичните дъщерни дружества на холдинга проведено на 03.05.2010 г.**

*Обсъдени въпроси:*

- Писмо вх. № 26-Б-125/27.04.2010 г. от Изп. Директор на «Булгартабак – Холдинг» АД относно предоставяне на доклад за дейността на ОК за 2009 г.

- Обсъждане избор на един регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на холдинга и дъщерните му дружества за 2010 г.

*Взети решения:*

- Одитните комитети да представят доклади за дейността си в срок до 30.05.2010 г.

- Взе се решение да се предложи на СД, регистрирания одитор за извършване на независим финансов одит да осъществи одита на холдинговата структура и дъщерните ѝ дружества. Мотивите за това бяха, че процеса на одитиране ще е по-координиран и ще се извърши по-бързо.

- Реши се да се изпрати писмо от ОК на холдинга за публикуване на обява за стартиране на процедура за избор на регистриран одитор.

• **Редовно заседание на Одитния комитет проведено на 04.05.2010 г.**

*Обсъдени въпроси:*



- Членовете на одитния комитет се запознаха с решенията взети на съвместното заседание на представители ОК в системата на „Булгартабак- Холдинг” от 03.05.2010 г. относно процедурата по избор на независим финансов одитор.

Взети решения:

Одитния комитет следвайки принципното си разбиране относно икономическата логика и целесъобразност относно избор на общ одитор на индивидуалните и консолидирани финансови отчети на „Булгартабак – Холдинг” АД и дъщерните дружества решиха да препоръчат общ одитор чрез изпращане на писма до Съвета на директорите на „Булгартабак-Холдинг” АД, Одитния комитет на холдинга, Съвета на директорите на „Асеновград – Табак” АД и акционерите на „Асеновград – Табак” АД.

- **Съвместно заседание на на Одитния комитет на „Булгартабак – Холдинг” АД с Одитните комитети на публичните дъщерни дружества на холдинга проведено на 26.11.2010 г.**

*Обсъдени въпроси:*

- Обсъждане хода на одита, възникнали проблеми в този процес, очаквани резултати.

Взети решения:

- Присъстващите членове на ОК приеха за информация отчета от междинните одити на фирма Ейч Би Ел България.

През 2004 г. на основание стратегия за приватизация на „Булгартабак – Холдинг” АД, се приемат решения за реструктуриране на дъщерните дружества от Групата, в т.ч. и „Асеновград – Табак” АД. Прекратената дейност на дружеството по производство, заготовка за износ и търговия на тютюневи изделия, довежда до извършване на съкращения на персонала, а от 2005 г. на практика то не осъществява дейност.

Към настоящият момент средно-списъчният състав на персонала е 4 /четири/ работници и служители (директор за връзки с инвеститорите, счетоводител, завеждащ „Личен състав” и общ работник).

Във връзка с изброените по-горе факти, не съществува възможност за създаване на звено за вътрешен контрол. Контролът се осъществява от Съвета на директорите, който освен управляващ е и контролен орган. Изпълнителният директор и счетоводителят също изпълняват контролни функции, тъй като те изготвят отчети и доклади за дейността на дружеството.

Финансовите отчети на „Асеновград – Табак” АД са съставени съгласно изискванията на закона за счетоводство, в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансови отчети, принципите на счетоводна политика на Група Булгартабак и се одобряват от съвета на директорите.

Годишният финансов отчет за 2010 г. на „Асеновград – Табак” АД е заверен от независимото одиторско предприятие „Ейч Ел Би България” ООД. В представения доклад е изразено мнение, че има висока несигурност, относно възможността дружеството да продължи дейността си, като действашо предприятие. Одитът е изпълнен съгласно Закона за независимият финансов одит и ръководството на дружеството счита, че е извършен коректно и няма забележки към работата на одиторското предприятие.

Вследствие на преустановената производствена дейност, дружеството в голяма степен не е изложено на основните финансови рискове - пазарен, валутен, ценови, кредитен. Дружеството няма кредити, но има задължения към „Булгартабак - Холдинг” АД, задължения за данъци, задължения към доставчици и към персонала т.е. съществува известен ликвиден риск.

Към 31.12.2010 г. „Асеновград – Табак” АД притежава дълготрайни материални активи - имоти, машини и съоръжения (с балансова стойност 1668 х. лв.), които на практика не се използват, тъй като дружеството не осъществява дейност. Възстановяването на тяхната стойност е възможно единствено чрез продажба, при условията на действащите правила в „Булгартабак - Холдинг” АД и съответно разрешение от Агенцията за приватизация. Съществува значителна несигурност, че дружеството ще възстанови стойността на тези активи, респективно да претърпи загуби.

За 2010 год. са генерирани значителни загуби и дружеството има неблагоприятни основни финансови показатели.

Независимият финансов одитор не изразява мнение върху финансовия отчет на дружеството, мотивирайки се с : Потенциалното взаимодействие на несигурностите в параграф „База за отказ от изразяване на мнение „ и техния възможен кумулативен ефект върху финансовия отчет.

Във връзка с декларацията за независимост на регистрирания одитор, Одитният комитет е убеден, че не са възникнали заплахи за независимост на одитора при провеждане на одита на годишния финансов отчет за 2010 г.

В изпълнение на чл. 40 к от ЗНФО, през 2011 г. Одитният комитет ще предприеме следните действия :

- Преглед на процедурата за избор на регистриран одитор за 2011 г. и изготвяне на становище на Одитния комитет с препоръка за избора на одитор;
- Преглед и одобряване на проект на договора с избрания регистриран одитор;
- Преглед на независимостта на регистрирания одитор и изготвяне на становище на Одитния комитет;
- Среци с регистрирания одитор за хода на независимия финансов одит;
- Обсъждане на доклад на регистрирания одитор за независимия финансов одит;
- Преглед на основните рискове, пред които е изправено дружеството;
- Преглед на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
- Наблюдение на дейността на независимия финансов одит, извършването на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

На базата на получената информация през 2010 г. Одитният комитет ще извърши задълбочен анализ на състоянието на системите за финансово управление и контрол в „Асеновград – Табак” АД, ще изрази мнение относно тяхната ефективност и ще даде препоръки за подобряването им.

С уважение,



*Председател на Одитния комитет*