

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „ДУПНИЦА ТАБАК”АД за 2025 година**Уважаеми акционери,**

Настоящият отчет е изготвен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит. Дейността на одитния комитет през изтеклата година бе насочена към повишаване ефективността на процесите по финансовото отчитане.

През годината бяха проведени 3 заседания на Одитния комитет, както и се проведеха консултативни срещи между одитния комитет и главния счетоводител, на който членовете на одитния комитет направиха оценка на процесите по финансовото отчитане в „Дупница - Табак”АД и ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството, както и ефективността на системата на управление на рисковете.

Процесите на финансово отчитане в „Дупница Табак”АД и ефективност на системите за вътрешен контрол в дружеството:

През 2025 година ръководството на „Дупница Табак”АД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в дружеството. Придържало се е към действащите международни счетоводни стандарти, 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 предприемане на всички необходими мерки за избягване на злоупотреби или други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книги редовно са изготвяни и представяни от „Дупница Табак”АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книги през 2025 година точни, достоверни тримесечни финансови отчети съобразени с изискванията на КФН.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „Дупница Табак”АД през 2025 година.

Предвид гореизложеното, органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на „Дупница-Табак”АД прави констатация, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане.

Ефективност на системите за управление на рисковете:

През 2025г. ръководството на „Дупница Табак”АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството, чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на рисковете се съдържат в годишния доклад на Съвета на директорите на „Дупница табак”АД през 2025 година, изготвен за представяне пред Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „Дупница Табак” АД прави констатация, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете.

Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с 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 независимия финансов одит е извършен финансов одит на „Дупница-Табак” АД от ДЕС Красимира Стоянова, град Дупница с регистрационен номер 0303 в списъка на регистрираните одитори, обнародван в Института на дипломираните експерт-счетоводители в Република България, който е редовно избран за независим одитор от общото събрание на СД на „Дупница Табак” АД, проведено на 12.09.2025г. Докладът на независимия одитор, е изготвен в съответствие с международните стандарти за финансово отчитане е представен на общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл.40л от Закона за независимия финансов одит Одитният комитет на „Дупница Табак” АД констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с международните стандарти за счетоводно отчитане.

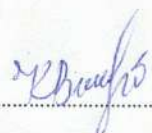
Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Дупница Табак” АД в съответствие с изискванията на закона и етичния кодекс на професионалистите счетоводители показва, че изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Дупница Табак” АД.

При проверка на независимия одит бе констатирано, че независимият одитор на „Дупница Табак” АД не е предоставял други услуги на дружеството или на членове на съвета на директорите през 2025г. извън одита.

Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2026г.

Одитният комитет препоръчва за избиране на регистриран одитор на „Дупница Табак” АД за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2026 година Дружество Петков и Партньори с отговорен за одита одитор-Д.Е.С.Иван Валериев Петков с дип. № 00676

Председател на одитния комитет:



/Калинка Тренчева/