



ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД
ГР. ГОРНА ОРЯХОВИЦА

ДОКЛАД

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2013 г.

I. Обща информация

Настоящият доклад на Одитния комитет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД е съставен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет на дейността пред Общото събрание, веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 16.01.2009 год. въз основа на нова нормативна уредба, уреждаща изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес. Одитният комитет е преизбран с Решение на Общото събрание от 16.07.2010 год. с мандат три години.

Настоящият доклад за 2013 год. представя работата, наблюденията и заключенията на Одитният комитет във връзка с изпълнение на основните му функции:

II. Дейност на Одитния комитет през 2013 год.

Деятелността на Одитния комитет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД се осъществява на база на приетия правилник, в който са включени основните функции, а именно:

- Наблюдение на процесите на финансово отчитане в предприятието;
- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол на предприятието;
- Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;
- Наблюдение на процеса на независимия финансов одит в предприятието;
- Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието и наблюдение предоставянето на допълнителни услуги от него на одитираното предприятие, в съответствие с изискванията на нормативната уредба.
- Представяне на предложение за регистриран одитор на дружеството за 2014 г. на основание изискванията на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО);
- Обучение и квалификация на членовете на Одитния комитет;
- Периодични срещи и разговори за обсъждане и планиране на текущата дейност на Одитния комитет.

На основание получената информация при извършените проверки, проведените експертни дискусии и анализи в съответствие с изискванията на ЗНФО, Одитният комитет формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2013 год.

1. Наблюдение на процесите на финансово отчитане в „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД

През 2013 г. в „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД продължава да функционира успешно внедрената система за управление на качеството ISO 9001, ISO 22000, с която са регламентирани процесите по договаряне, закупуване, съхраняване, разходване и контрол на стоково-материалните ценности.

Дружеството се придържа към разработената и одобрена счетоводна политика, като изготвя и представя индивидуалния си финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО). Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база принципа на действащото предприятие.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя в Комисията за финансов надзор в законоустановения срок.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и системите за управление на рисковете в предприятието.

Дружеството продължава да осъществява дейността си при двустепенна система на управление с Надзорен съвет и Управителен съвет. Изградената структура на управление е функционална и работи ефективно.

Одитния комитет констатира, че през 2013 год. системата за финансово отчитане на дружеството представя достоверно финансовото състояние и системите за вътрешен контрол позволяват ефективно управление на

рисковете. Вътрешният контрол се осъществява от екипа на финансова дирекция.

Оторизирането и одобряването на сделките е ограничено до определени служители в съответствие със система за управление на качеството ISO 9001, ISO 22000.

3. Наблюдение на независимият финансов одит.

Одитор на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД за финансовата 2013 г. е одиторското предприятие „Одит 95“ ООД Велико Търново, персонално експерт-счетоводител г-жа Пенка Арменчева .

В изпълнение на изискванията на ЗНФО от нея са изискани от Одитния комитет и представени:

- Декларация за своята независимост от одитираното предприятие;
- Информация за всички други услуги, предоставяне на предприятието извън одита;
- Информация за наличие на заплахи за нейната независимост.

Одитният комитет се запозна с договора за възлагане на одита. Констатира се, че изискванията на закона за ключовия одитор са спазени и дейността на одитора показва добър резултат.

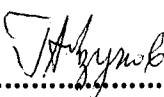
III. Препоръка за избор на ригистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2014 год.

С оглед гореизложеното и след съгласуване с основните акционери на дружеството на основание чл.40к от ЗНФО Одитният комитет направи

препоръка до Надзорния съвет, за 2014 г. да бъде избрана доказалата своя професионализъм одиторска фирма „Одит 95“ ООД Велико Търново.

Настоящият доклад на Одитния комитет предоставя на вниманието на акционерите информация за дейността му през 2013 г.

Председател на Одитния комитет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД:



.....

/инж. Георги Узунов/