



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

## ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2014 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 30.06.2013 год. с мандат три години.

Настоящият доклад за 2014 год. представя работата, наблюденията и заключенията на Одитния комитет във връзка с изпълнение на основните му функции:

### II. Дейност на Одитния комитет през 2014 год.

Дейността 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 2015 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 2014 год.

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

През 2014 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 2014 год. системата за финансово отчитане на дружеството представя достоверно финансовото състояние и системите за вътрешен контрол позволяват ефективно управление на

професионализъм одиторска фирма „Одит 95“ООД Велико Търново с ключов одитор Веселина Енчева Атанасова с диплом № 0175 на Института за дипломираните експерт счетоводители.

Настоящият доклад на Одитния комитет предоставя на вниманието на акционерите информация за дейността му през 2014 г.

**Председател на Одитния комитет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“АД:**



.....

**/инж. Георги Узунов/**