



ПРАВИМ ЖИВОТА ПО-СЛАДЪК

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

**ДОКЛАД**  
**НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД**  
**ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2016 год.**

**I. Обща информация**

Настоящият доклад на Одитния комитет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД е съставен на основание чл. 108 ал. 1 т. 8 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет на дейността пред Общото събрание.

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 23.06.2016 год. с мандат три години.

Настоящият доклад за 2016 год. представя работата, наблюденията и заключенията на Одитния комитет във връзка с изпълнение на основните му функции:

**II. Дейност на Одитния комитет през 2016 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 2017 год. 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 2016 год.

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

През 2016 год. 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, БФБ, обществеността и сайта на дружеството 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.



Одитният комитет констатира, че през 2016 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 2016 год. е одиторското дружество е „Одит 95“ ООД гр. 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 регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2017 год.**

С оглед гореизложеното и след съгласуване с основните акционери на дружеството на основание чл. 108 ал.1 т.8 от ЗНФО Одитният комитет направи препоръка до Надзорния съвет, за 2017 год. да бъде избрана доказалата своя професионализъм одиторска фирма „Одит 95“ ООД гр. Велико Търново.

Настоящият доклад на Одитния комитет предоставя на вниманието на акционерите информация за дейността му през 2016 год.

Председател на Одитния комитет на „ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД:



/инж. Георги Узунув/

До  
Общото събрание на акционерите  
На "Захарни заводи" АД,  
Гр. Горна Оряховица

## ПРЕДЛОЖЕНИЕ

От Надзорният съвет на "Захарни заводи" АД  
чрез неговия Председател – инж. Георги Алексиев Узунов

Вземане на решение за избор на Одитен комитет.

Надзорният съвет на „Захарни заводи“ АД гр. Горна Оряховица предлага на ОСА да избере нов Одитен комитет с мандат 3 години в състав:

а/ Георги Христов Рашков с ЕГН5209011640, с постоянен адрес гр. Габрово, ул. „Христо Смирненски“ №16, вх. Г, ет. 3, ап. 6, висше образование, специалност „Машинен инженер“ и „Търговия“;

б/ Цанка Иванова Ганева с ЕГН5803297652 с постоянен адрес гр. Стара Загора, ул. "Сава Силов" № 83, ет. 3, ап. 9, отговаряща на изискванията на чл. 107, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит, а именно - притежава висше образование, специалност „Финанси, кредит и застрахователно дело“, с трудов стаж в счетоводството в периода 1982г. до 1991г., а в периода 1991г. до 2003г. – стаж в областта на държавния финансов контрол и данъчна администрация;

в/ Тотка Неделчева Симеонова с ЕГН5505277654, с постоянен адрес гр. Велико Търново, ул. „Георги Бакалов“ №4, ет. 7 ап. 25, отговаряща на изискванията на чл. 107, ал. 4 от Закона за независимия финансов одит, а именно - притежава висше образование, специалност „Технолог на микробиологичните ферментационните продукти“.

Председател на НС: .....  
/инж. Г. Узунов/


До  
Общото събрание на акционерите  
На "Захарни заводи" АД,  
Гр. Горна Оряховица

## ПРЕДЛОЖЕНИЕ

От Надзорния съвет на "Захарни заводи" АД, чрез неговия  
Председател – инж. Георги Алексиев Узунов

Относно: Определяне размера на възнагражденията на членовете на  
Надзорния съвет;

Предлага на ОСА – членовете на Надзорния съвет с мандат до 23.06. 2019 г. да  
получават постоянно възнаграждение, определено в приетата от ОСА Политика за  
възнагражденията в „Захарни заводи“ АД.

Председател на НС: .....  
/инж. Г. Узунов/




До  
Общото събрание на акционерите  
На "Захарни заводи" АД,  
Гр. Горна Оряховица

## ПРЕДЛОЖЕНИЕ

От Одитният комитет на "Захарни заводи" АД, чрез неговия  
Председател – инж. Георги Алексиев Узунов

Относно: Избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния  
финансов отчет на дружеството за 2017 г.;

Одитният комитет на "Захарни заводи" АД гр. Горна Оряховица предлага на ОСА за  
регистриран одитор, който да провери и завери Годишния финансов отчет на  
дружеството за 2017 г. СОП „ОДИТ – 95“ ООД, гр. Велико Търново с ЕИК 104004207,  
с водещ одитор Пенка Арменчева.

Председател на ОК: .....  .....  
/инж. Г. Узунов/