

## **Отчет за дейността на Одитния Комитет на „Зърнени храни България” АД**

Настоящият отчет за дейността на Одитния комитет на „Зърнени храни България” АД е съставен на основание чл.40 л от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет на дейността пред Общото събрание на акционерите заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на дружеството бе създаден с Решение на Общото събрание на акционерите на 29.06.2009 г. Той е с мандат две години и е в състав : Георги Николаев Николов –Председател и Северина Стефанова Петрова – член. В съответствие с разпоредбите на ЗНФО и за осъществяване на своята дейност бе разработен и приет *Правилник за дейността на Одитния комитет на „Зърнени храни България”АД*.

Съгласно него, основни функции на одитния комитет са :

- Наблюдение на процесите по финансово отчитане в дружеството
- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол
- Наблюдение на независимия финансов одит на дружеството

- Наблюдение на ефективността на системата за управление на рисковете
- Преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона.

В съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитния комитет на „Зърнени храни България” АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството :

#### I. *Относно процесите по финансово отчитане в дружеството и ефективността на системите за вътрешен контрол и управление на рисковете*

Одитният комитет отчита, че през 2009 г. ръководството на „Зърнени храни България” АД е прилагало адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. ОК счита, че процесите на финансово отчитане са построени правилно и са под постоянно наблюдение на ръководството, което носи отговорност за финансовите отчети. Управителният орган се е придържал към разработената и одобрена счетоводна политика и изготвял финансовите отчети на базата на Международните стандарти за финансово отчитане. Всички междинни неконсолидирани, междинни консолидирани, годишен неконсолидиран и годишен консолидиран отчет са представяни в законоустановения срок на Комисията за финансов надзор, на регулирания пазар и на обществеността. Одитният комитет периодично е изисквал от директора за връзки с инвеститорите отчет относно предоставената през годината информация към гореспоменатите институции.

Одитният комитет счита също, че системата за вътрешен контрол в холдинга работи ефективно, подпомага ръководството при вземане на решения и допринася съществено за ограничаване на оперативните рискове в дружествата от групата на „Зърнени храни България” АД. Ръководството на дружеството е прилагало ефективна система за прогнозирането и контролирането на рисковете. Подробно описание на политическите, инфационни

и лихвени рискове се съдържа в годишния доклад за дейността за 2009 г.

## II. Относно независимия финансов одит на дружеството и независимостта на регистрирания одитор на дружеството

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, на ЗНФО и на Търговския закон, в началото на 2010 г. е извършен независим финансов одит на „Зърнени храни България” АД от специализирано одиторско предприятие „Грант Торнтон” ООД, представявано от регистрирания одитор Марий Апостолов, редовно избрано за независим одитор от Общото събрание на акционерите на «Зърнени храни България» АД от 29.06.2009 г. Одитният комитет констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Докладът на независимия одитор е представен пред Общото събрание на акционерите. Одитният комитет се е запознал и с договора за възлагането на одита, сключен в последствие със специализираното одиторско предприятие в изпълнени на решението на ОСА, и е констатирал, че изискванията на закона са спазени.

В изпълнение на законовите изисквания от одитора е изискано да представи декларация за своята независимост от одитираното предприятие, както и информация за наличието на заплахи за неговата независимост. Извършеният преглед на независимостта показва, че избрания одитор изцяло покрива изискванията за безпристрастност и липса на конфликт на интереси.

С оглед на гореизложеното и на база на проведени обсъждания, Одитният комитет ще отправи своята препоръка до Общото събрание на акционерите относно избора на регистриран одитор, който да извърши проверката и заверката на годишния финансов отчет на дружеството за 2010 г.

Одитен комитет на «Зърнени храни България» АД:

1. Георги Николов .....

2. Северина Петрова.....