

**ДОКЛАД  
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
НА „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД,  
ЗА 2021г.**

Настоящият доклад на одитния комитет на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД, за 2021г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на одитния комитет на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД, включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието.
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

На основана на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2021г.

**I. Процеси по финансовото отчитане в предприятието  
и ефективност на вътрешния контрол.**

През 2021г. ръководството на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието.

То се е придържало към действащите МСС, 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 предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа – ”Българска фондова борса” АД, през 2021г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на консолидирана и неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД през 2021г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Управителния и Надзорния съвет на дружеството.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поетапното разработване на системи за управление на качеството, за здравословни и безопасни условия за труд в



дружеството. Дружеството ни е сертифицирано от TUF относно изпълнението на своите дейности свързани с основния предмет на дейност като притежаваме и поддържаме следните сертификати – БДС EN ISO 9001-2015 и БДС ISO 45001-2018.

На основание на гореизложеното Одитния комитет на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ”АД, констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол на дружеството е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

## **II.Ефективност на системите за управление на рисковете**

През 2021г. ръководството на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ”АД е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на различните рискове влияещи върху специфичната дейност на дружеството се съдържат в Годишния доклад и в Консолидирания годишен доклад за дейността на дружеството за 2021г., изготвен и представен от Управителния съвет на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ”АД, констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете. На тази основа през 2021г. Управителния съвет на дружеството е реализирало целесъобразни действия по избягване на всякакви рискове свързани със световната пандемия COVID-19, своевременно осигуряване на допълнителни предпазни средства за персонала, поддържане на сградния фонд на дружеството, закупуването на нова техника за складовете и други инициативи с оглед ефективното управление на рисковете пред развитието на дружеството.

## **III.Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и Закона публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независими финансов одит, в началото на 2022г. е извършен независим финансов одит на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ”АД за финансовата 2021г. от регистриран одитор – одиторско дружество „Грант Торнтон” ООД.

Одиторското дружество е избрано за независим одитор на дружеството за 2021г. на заседание на Общото събрание на акционерите на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ”АД, проведено на 28 юни 2021г. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане е представен на Надзорния съвет на дружеството и на Общото събрание на акционерите за разглеждане и приемане.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ”АД, констатира, че независимия 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.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че регистриран одитор – одиторско дружество „Грант Торнтон” ООД, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД. Датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт счетоводители на дейността на регистрираните одитори е от 2021г.

Независимият регистриран одитор на дружеството информира Одитния комитет за всички други услуги, предоставяни на дружеството извън одита през 2021г. и обсъди с Одитния комитет всички препоръки към ръководството на дружеството във връзка с дейността на дружеството занапред.

### **ОДИТЕН КОМИТЕТ:**

**СЕВЕРИНА СТЕФАНОВА ПЕТРОВА** - ..... 

**НЕВЕНА ПЛАМЕНОВА ИЛИЕВА** - ..... 

**МИХАЕЛА МИРОСЛАНОВА СТОЯНОВА** - ..... 