

До
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ЕЛАРГ ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ – АДСИЦ
София

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ за периода юни 2011 – януари 2012 година

Въведение

Този доклад се издава на основание чл.15, ал.3 от Правилата на Одитния комитет (наричан по-нататък още и “Комитетът”) на ЕЛАРГ ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ – АДСИЦ (наричан по-нататък още и “Дружеството”) и чл.40л от Закона за независимия финансов одит и има за цел да информира акционерите на Дружеството за дейността на Комитет за посочения период.

Състав на Комитета

Комитетът е избран от акционерите на Дружеството на Общо събрание на акционерите. Комитетът се състои от:

1. Даниела Дурина, председател
2. Стефан Стефанов, член
3. Иво Гъдев, член

Роля и отговорности

Съгласно Правилата Комитетът е независим орган, чията отговорност е да съдейства за прилагането на принципите на корпоративното управление като осъществява преглед и наблюдение на процесите на финансовото отчитане, вътрешния одит и управлението на риска. Комитетът подпомага Съвета на директорите по отношение интегритета на финансовите отчети, адекватността на системите за вътрешен контрол и управлението на риска, както и работата на отдела на вътрешен одит.

Комитетът няма разпоредителни функции и неговите цели и задачи изключват поемането на отговорност за представяне или изпълнение в която и да е област от неговата компетентност.

Дейност през периода

Заседания, срещи и участие

През отчетния период Комитетът проведе 4 заседания. Двама от членовете му са едновременно и членове на Съвета на директорите, което е осигурило пряка връзка между него и Комитета. През периода не са провеждани официални срещи с независимите одитори от “Грант Торнтон” ООД, но чрез кореспонденции с електронна поща и телефонни разговори са обсъждани и изяснявани редица въпроси. Поставиха се задачи на изпълнителния директор относно изготвянето на вътрешни нормативни документи, целящи подобряване на управлението и на отчетността. Обсъждаха се въпроси относно вътрешния одит. Тези срещи и комуникации дадоха възможност на Комитета да получи в голяма степен необходимата информация, за да може да направи

оценка на ефективността на независимите и на вътрешните одитори и да се увери в тяхната независимост.

Обобщение на дейността

В обобщен вид е представена дейността на Комитета по отношение на областите от неговата компетентност.

1. Финансов отчет

На заседанието си на 25 януари 2012 година Комитетът обсъди принципите при изготвянето на годишните индивидуални финансови отчети на дружеството за 2011. Комитетът взе решение да препоръча на Съвета на директорите да одобри и приеме годишните финансови отчети за 2011 година на дружеството за публикуване.

2. Независими одитори

Настоящият състав на Комитета беше избран на същото Общо събрание на акционерите на Дружеството, на което беше избран и независимият одитор “Грант Торнтон” ООД, поради което не се е изисквало одобрение от страна на Комитета.

През отчетния период беше установено, че за предходната финансова година независимият одитор не е изпращал Писмо до ръководството на Дружеството с констатации и препоръки. Бяха изискани и получени от независимия одитор Декларация за независимост съгласно Закона за независимия финансов одит и Писмо за поемане на ангажимент. При обсъждане на въпросите относно изготвянето на финансовите отчети на Дружеството за 2011 година между Комитета и независимия одитор не се установиха съществени различия.

3. Вътрешен одит

За целите на вътрешния одит до м. март 2011 Дружеството е обслужвано от “ДФК АНДА Консултинг” ООД, лицензирано за извършване на вътрешен одит. Комитетът прегледа доклада на вътрешния одитор за дейността му за периода април 2010 – март 2011 г. бяха отправени някои проучващи запитвания. Договорът с това дружество е изтекъл през м. юни 2011 година и след тази дата няма физическо или юридическо лице, което да извършва функциите на вътрешен одитор. На своите заседания на 27 септември и 12 декември 2011 година Одитният комитет отправи препоръки към Съвета на директорите да се предприемат действия по избор на вътрешен одитор и сключване на нов договор за вътрешен одит, както и препоръки по принцип за дейността на вътрешния одит.

Този доклад е одобрен от членовете на Одитния комитет на ЕЛАРГ ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ – АДСИЦ на заседание на 30 януари 2012 г.

1. Даниела Дурина

2. Стефан Стефанов

3. Иво Гъдев