

**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
„АГРО ФИНАНС” АДСИЦ**

ДОКЛАД

**НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АГРО ФИНАНС” АДСИЦ
ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2009г.**

Настоящия доклад на Одитния комитет на „Агро Финанс” АДСИЦ е съставен на основание на чл.40 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 „Агро Финанс” АДСИЦ е създаден с решение на Общото събрание на акционерите от 29.06.2009г. въз основа на измененията в Закона за независимия финансов одит, уреждащи изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

Тъй като Дружеството отговаря на посочените в чл. 40ж от ЗНФО критерии, при които функциите на одитен комитет по смисъла на закона могат да се осъществяват от СД, ОСА възложи функциите на одитен комитет да се изпълняват от Съвета на директорите в състав:

Валентина Цонева (с професионална квалификация „икономист”) - председател на одитния комитет;

Десислава Йорданова – член на одитния комитет;

Сава Савов – член на одитния комитет.

През отчетния период дейността на Одитния комитет беше свързана с изпълнение на следните функции:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане на „Агро Финанс” АДСИЦ:

Дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя в Комисията за финансов надзор и разкрива на обществеността в законоустановения срок.

Финансово-счетоводният отдел на обслужващото дружество предоставя ежемесечно финансова информация на Одитния комитет до 15-то число на всеки месец, следващ месеца на отчитане. Информацията е разбираема и надеждна, и отразява финансовото състояние на дружеството.

В хода на своята дейност Одитния комитет може да потвърди, че не са установени слабости или нередности, които да повлияят на честното и достоверно представяне на дейността на „Агро Финанс” АДСИЦ, както и на финансовите резултати от тази дейност.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в дружеството:

В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на ръководния персонал, намаляват финансовите, операционните и юридически рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.

„Агро Финанс” АДСИЦ има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на директорите, в състав три физически лица.

„Агро Финанс” АДСИЦ е приел Вътрешни правила за дейността си. Целта на Вътрешните правила е да определят:

- Критерии при избор за закупуване на земеделска земя от името и за сметка на „Агро Финанс” АДСИЦ.
- Правила и процедури при закупуване на земеделска земя чрез посредниците от името и за сметка на АДСИЦ;
- Правила и процедури за водене на отчетността в отношенията между посредниците, АДСИЦ и Обслужващото дружество.

3. Наблюдение на независимия финансов одит на дружеството:

Независим одитор на „Агро Финанс” АДСИЦ за 2009 г. е одиторското предприятие „Агейн такт” ООД със седалище и адрес на управление: град София 1000, бул. „Дондуков” № 52, представлявано от Стефана Стоицева, регистриран одитор. „Агейн Такт” ООД е член на ИДЕС - Институт на дипломираните експерт счетоводители. Регистрираният одитор е докладвал на одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита.

4. Преглед на независимостта на регистрирания одитор:

Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

5. Приемане на доклада на регистрирания одитор:

Одитният комитет се запознава с доклада за извършения одит за 2009 г. и го приема единодушно без забележки.

6. Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството за 2010 година:

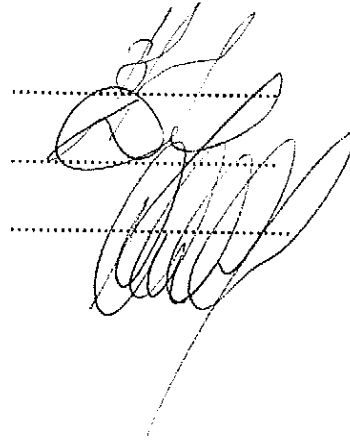
С определение от 22.01.2007 г. Софийски градски съд назначи, на основание чл. 249, ал. 1 от ТЗ във вр. чл.121 от ЗППЦК, „Агейн такт” ООД със седалище и адрес на управление: град София 1000, бул. „Дондуков” № 52, за регистриран одитор за проверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2006 г. По решения на ОС на

акционерите със същия одитор са сключвани договори за одитиране на отчетите на дружеството за 2007, 2008 и 2009 година.

Одитният комитет, на основание чл.40к от ЗНФО, препоръчва „Агейн такт” ООД за регистриран одитор на „Агро Финанс” АДСИЦ и за отчетната 2010 г.

Одитен комитет на „Агро Финанс” АДСИЦ:

1. Валентина Цонева
2. Десислава Йорданова
3. Сава Савов

The image shows three handwritten signatures in black ink, each positioned over a horizontal dotted line. The signatures are cursive and somewhat stylized. The first signature is at the top, the second in the middle, and the third at the bottom. The dotted lines are evenly spaced and extend across the width of the text area.

12.04.2010