

До  
АКЦИОНЕРИТЕ НА  
ЕЛАРГ ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ – АДСИЦ  
София

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
за периода юли 2010 – май 2011 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 5 юли 2010 година. Комитетът се състои от:

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

**Роля и отговорности**

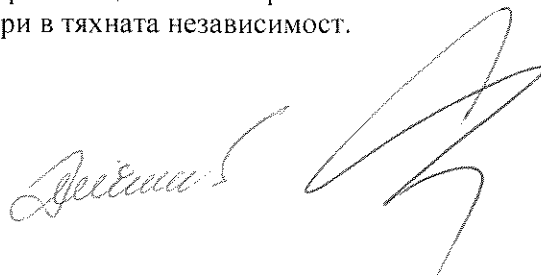
Съгласно Правилата Комитетът е независим орган, чията отговорност е да съдейства за прилагането на принципите на корпоративното управление като осъществява преглед и наблюдение на процесите на финансовото отчитане, вътрешния одит и управлението на риска. Комитетът подпомага Съвета на директорите по отношение 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. Проведоха се срещи с вътрешните одитори относно обсъждания на доклади за дейността им. 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 14 февруари 2011 година Комитетът обсъди заедно със съставителите на финансовия отчет принципите при изготвянето на тези отчети. Както и за предходния отчетен период основните разгледани въпроси бяха свързани с оценки на инвестиционните имоти, провизии по съдебни дела и подходящо представяне в отчета на нетекущи активи, обявени за продажба. Бяха установени проблеми във връзка с текущото счетоводно отчитане, породени при счетоводното обслужване до 30.09.2010 година от страна на “АТА Консулт”.

На заседанието си на 29 март 2011 година Комитетът разгледа годишният индивидуален финансов отчет на Фонда и Доклада за дейността за 2010 г. и препоръча тяхното приемане от Съвета на директорите.

### 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 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 2010 година между Комитета и независимия одитор не се установиха съществени различия.

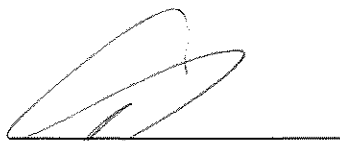
### 3. Вътрешен одит

За целите на вътрешния одит 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 2009-2010 г. бяха отправени някои проучващи запитвания, както и препоръки за дейността на вътрешния одит.

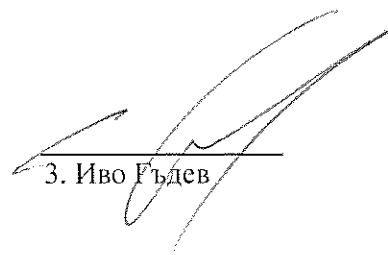
Този доклад е одобрен от членовете на Одитния комитет на ЕЛАРГ ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ – АДСИЦ на заседание на 11 май 2011 г.



1. Даниела Дурина



2. Стефан Стефанов



3. Иво Гъдев