

До
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ЕЛАРГ ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ - АДСИЦ - в ликвидация

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ за периода януари 2012 - февруари 2013 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 - в ликвидация (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 Комитета за посочения период.

Състав на Комитета

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

1. Антоанета Базлянкова, председател
2. Николай Димитров, член
3. Ваня Желева, 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 2 заседания. 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 възникнали въпроси. Тези комуникации дадоха възможност на Комитета да получи в голяма степен необходимата информация, за да може да направи оценка на ефективността избраните 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

Комитетът обсъди принципите при изготвянето на годишните индивидуални финансови отчети на дружеството за 2012 година. Комитетът взе решение да препоръча на Ликвидатора да одобри и приеме годишните финансови отчети за 2012 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.

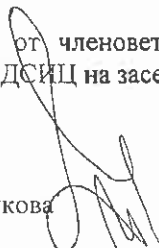
Бяха изискани и получени от независимия одитор Декларация за независимост съгласно Закона за независимия финансов одит и Писмо за поемане на ангажимент. При обсъждане на въпросите относно изготвянето на финансовите отчети на Дружеството за 2012 година между Комитета и независимия одитор не се установиха съществени различия.

3. Вътрешен одит

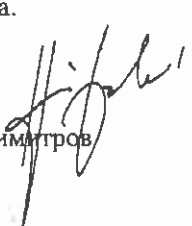
Вътрешен одит на Дружеството е осъществяван до месец юни 2011 година, когато е изтекъл сключеният през 2008 година договор със специализирано дружество. Въпреки препоръките на стария одитен комитет да бъде избрано физическо или юридическо лице, което да извършва функциите на вътрешен одитор, такъв не е утвърден от акционерите предвид стартиралата процедура по ликвидация на Дружеството.

Този доклад е одобрен от членовете на Одитния комитет на ЕЛАРГ ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ - АДСИЦ на заседание на 28 февруари 2013 година.

1. Антоанета Базлянкова



2. Николай Димитров



3. Ваня Желева

