

ДОКЛАД

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АГРО ФИНАНС“ АД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2021 г.

Настоящият доклад на Одитния комитет на Дружеството е съставен на основание на чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит, обн. в ДВ, бр. 95 от 29.11.2016г.

Одитният комитет на Дружеството е създаден с решение на Общото събрание на акционерите (ОСА) от 29.06.2009 г. въз връзка с измененията в Закона за независимия финансов одит, уреждащи изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

С решение на Общото събрание на акционерите (ОСА) от 02.06.2017 г. е избран Одитен комитет в състав:

1. Владимир Йорданов Гаголевичин – Председател на Одитния комитет;
2. Светла Михайлова Боянова – член на Одитния комитет;
3. Жени Георгиева Георгиева – член на Одитния комитет.

Съе същото решение на Общото събрание на акционерите (ОСА) от 02.06.2017 г. е одобрен и Статут на Одитния комитет.

Основните функции, изпълнявани от Одитния комитет, съгласно Закона за независимия финансов одит и Статута на Одитния комитет на Дружеството, са свързани с информиране управителния орган на предприятието за резултатите от задължителния одит; наблюдение на процеса на финансово отчитане и представяне препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност; наблюдение ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие; наблюдение на задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, след отчитане на констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014; проверка и наблюдение независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент; отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му; изготвяне и предоставя на Комисията за публичен надзор в срок до 30 дни годишен доклад за дейността си.

В изпълнение на така посочените основни функции, Одитния комитет на Дружеството е осъществил през 2021 година следната дейност:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане на Дружеството.

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

Финансово-счетоводният отдел на обслужващото дружество предоставя финансова информация на одитния комитет до 15-то число на месеца, следващ месеца на отчитане. Вследствие на наблюденията си Одитният комитет на Дружеството счита, че

финансовата информация е разбираема и надеждна и отразява вярно финансовото състояние на Дружеството.

В хода на своята дейност одитният комитет може да потвърди, че не са установени слабости или нередности, които да повлияят на честното и достоверно представяне на дейността на Дружеството, 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 правните рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.

Дружеството има едностепенна система на управление с управителен орган съвет на директорите в състав от три физически лица.

Дружеството е приел вътрешни правила за дейността си. Целта на вътрешните правила е да определят:

- критерии при избор за закупуване или замяна на земеделска земя от името и за сметка на Дружеството;

- правила и процедури за отдаване под наем/ аренда на земеделска земя от името и за сметка на Дружеството;

- правила и процедури при закупуване на земеделска земя чрез посредниците от името и за сметка на Дружеството;

- правила и процедури за водене на отчетността в отношенията между посредниците, Дружеството и Обслужващото дружество.

Одитният комитет на Дружеството намира изградена система за вътрешен контрол за адекватна и позволяваща ефективно управление на финансовите ресурси на Дружеството.

3. Наблюдение на независимия финансов одит на Дружеството.

За независим финансов одитор за 202 година е избран на 30.06.2021г. с решение на Калин Апостолов Апостолов, гр. София, регистриран одитор с рег. № 0657.

Одиторът е докладвал на одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита, като резултатите от задължителния одит са обективизирани в Доклад на независимия одитор за 2021 година.

4. Преглед на независимостта на регистрирания одитор.

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

Независимият одитор има електронна страница, на която публикува доклад за прозрачност в изпълнение на чл. 62, ал.1 от ЗНФО.

5. Приемане на доклада на регистрирания одитор.

Одитният комитет се запозна с доклада за извършения одит за 2021 г. и го приема единодушно без забележки.

6. Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на Дружеството за 2021 година.

Одитният комитет, след надлежно проведен избор, предлага на Дружеството да избере за одитор - Калин Апостолов Апостолов, гр. София, с рег. № 0657, за проверка на годишния финансов отчет на Дружеството за отчетната 2022 г.

гр. Пловдив, 04.04.2022 г.

Одитен комитет на Дружеството:


Владимир Йорданов
Гаголаджички


Светла Михайлова Боянова


Жеца Георгиева Георгиева