

## ДОКЛАД

### НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „АГРО ФИНАНС” АДСИЦ /с отнет лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел за секюритизация на недвижими имоти съгласно Решение № 166-ДСИЦ от 01.04.2021г. на Комисията за финансов надзор/ **ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2020 Г.**

Настоящият доклад на Одитния комитет на Дружеството /с отнет лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел за секюритизация на недвижими имоти съгласно Решение № 166-ДСИЦ от 01.04.2021г. на Комисията за финансов надзор/ (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.

Със 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 юни годишен доклад за дейността си.

В изпълнение на така посочените основни функции, Одитния комитет на Дружеството е осъществил през 2020 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 информацията 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 2020 година е избрана на 01.07.2020г. с решение на ОСА Васка Тодорова Гелина, регистриран одитор от гр. София, с рег. № 667.

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 2020 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 2020 г. и го прие 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 2021 г.

гр. Пловдив, 05.04.2021 г.

Одитен комитет на Дружеството:



Владимир Йорданов  
Гаголевичин



Светла Михайлова Боянова



Жени Георгиева Георгиева

