

**ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „БГ АГРО“ АД за 2011 г. –
ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА СЪГЛАСНО чл. 40л от ЗНФО**

Настоящият доклад за дейността на одитния комитет на „БГ АГРО“ АД през 2011 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 40л от Закона за независимия финансов одит /ЗНФО/.

Действащият към момента одитен комитет на „БГ АГРО“ АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 30.04.2010 г. въз основа на изискванията на ЗНФО, уреждащи изискванията към независимия финансов одит.

Изпълнението на функциите на одитен комитет на „БГ АГРО“ АД е възложено на Съвета на директори на дружеството, а именно: Ненко Илиев Ненков, Даниел Илиев Ненков и Златина Владимирова Чотукова, на основание чл. 40ж от ЗНФО.

Съгласно решението на Общото събрание на акционерите от 30.04.2010 г., заседанията на Съвета на директорите в качеството му на Одитен комитет се ръководят от Златина Владимирова Чотукова.

Основните функции на одитния комитет на „БГ АГРО“ АД в съответствие с разпоредбите на чл.40 от ЗНФО са следните:

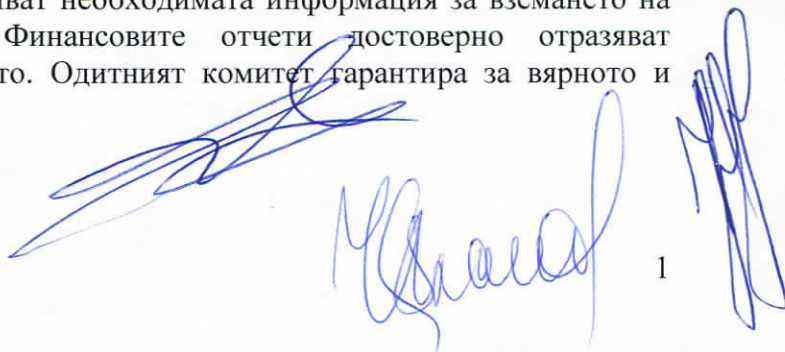
1. Наблюдава процесите по финансово отчитане в „БГ АГРО“ АД;
2. Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
3. Наблюдава ефективността на системите за управление на риска;
4. Наблюдава независимия финансов одит в дружеството;
5. Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие, ако има такива (за 2011 г. регистрирания одитор на „БГ АГРО“ АД не е предоставял допълнителни услуги).

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на одитния комитет на „БГ АГРО“ АД през 2011 г., могат да бъдат направени следните обобщения и заключения на комитета във връзка с изпълнението на основните функции:

1. *Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието*

През 2011 г. ръководството на дружеството непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане.

Дружеството изготвя тримесечни и годишни финансови отчети (индивидуални и консолидирани) в законоустановените срокове, в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, ЗППЦК, МСС и други приложими нормативни актове. Финансово-счетоводните отчети и допълнителни справки, предоставяни на ръководството на дружеството осигуряват необходимата информация за вземането на ефективни управленски решения. Финансовите отчети достоверно отразяват финансовото състояние на дружеството. Одитният комитет гарантира за вярното и коректно представяне на отчетите.



1

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието.

Осъществяването на ефективен контрол е един от приоритетите в дейността на ръководството на „БГ АГРО“ АД. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременно изготвяне и изпращане на достоверни междинни и годишни финансови отчети (индивидуални и консолидирани) до Комисията за финансов надзор, Българска Фондова Борса и обществеността.

Одитният комитет счита, че системата за вътрешен контрол функционира ефективно и осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал за вземане на решения за управление на финансовите ресурси.

3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете.

През 2011 г. ръководството на „БГ АГРО“ АД е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране.

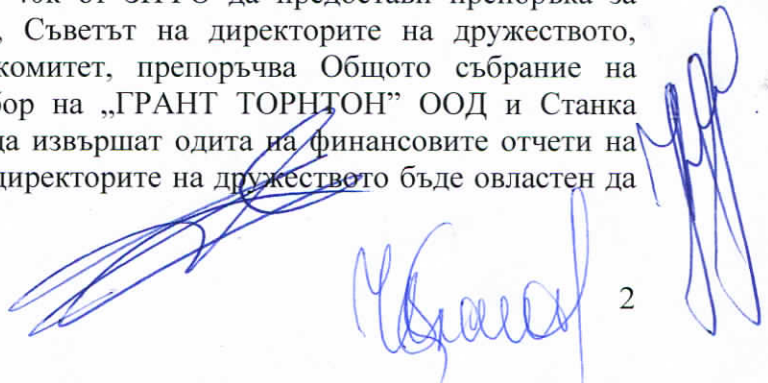
Одитният комитет на „БГ АГРО“ АД констатира, че дружеството ефективно реализира управление на рисковете.

4. Наблюдение на независимия финансов одит

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 12.05.2011 г. Общото събрание на акционерите на „БГ АГРО“ АД избира „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД и Станка Кирилова Добрева, заедно и поотделно за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2011 г., като Съветът на директорите на „БГ АГРО“ АД е овластен да приеме допълнително решение за възлагане заедно на двамата одитори или поотделно на един от тях извършването на одита на дружеството. С протокол-решение от 20.10.2011 г. на Съвета на директорите на дружеството, одитирането на финансовите отчети на „БГ АГРО“ АД за 2011 г. е възложено да бъде извършено самостоятелно от Станка Кирилова Добрева.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2011 г. е проведен и изготвен законосъобразно при стриктно спазване на изискванията за независимия финансов одит. Съветът на директорите на „БГ АГРО“ АД, изпълнявайки функциите на одитен комитет е установил спазване от страна на одитора на „БГ АГРО“ АД на Етичния кодекс на професионалните счетоводители, приет от Международната федерация на счетоводителите, както и извършване на дейността на одитора изцяло в съответствие с Етичните принципи, които ръководят професионалното поведение и отговорности на одиторите, така, както са посочени в чл 7, т.1 – т.8. от ЗНФО.

Предвид задължението си по чл. 40к от ЗНФО да предостави препоръка за одитор на „БГ АГРО“ АД за 2012 г., Съветът на директорите на дружеството, упражнявайки функциите на Одитен комитет, препоръчва Общото събрание на акционерите да приеме решение за избор на „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД и Станка Кирилова Добрева, заедно и поотделно да извършат одита на финансовите отчети на дружеството за 2012 г., като Съветът на директорите на дружеството бъде овластен да



2

възложи заедно на двамата одитори или поотделно на един от тях извършването на одита на дружеството, по своя самостоятелна преценка. Тази препоръка е обусловена от доказаните високи професионални качества както на одиторското предприятие, така и на Станка Кирилова Добрева и от непосредствените положителни впечатления, които управляващите имат от работата и на двамата одитори.

02.03.2012 г.
гр. Варна

ЧЛЕНОВЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ:

1.
/Ненко Илиев Ненков/
2.
/Даниел Илиев Ненков/
3.
/Златина Владимирова Чотукова/

