

**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
„ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ” АДСИЦ**

**ДОКЛАД**

**НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
на „ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ” АДСИЦ, гр.София  
за дейността през 2009 година**

**I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

Настоящият доклад на Одитния комитет на „ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ” АДСИЦ е съставен на основание на чл.40л от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността пред Общото събрание, веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ” АДСИЦ е създаден с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 26.09.2009г. За одитен комитет на „ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ” АДСИЦ е избран Съвета на директорите на дружеството. „ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ” АДСИЦ отговаря на критериите по чл.40ж, ал.1 от Закона за независимия финансов одит и функциите на Одитен комитет могат да се осъществяват от Съвета на директорите.

Настоящият доклад за 2009г. представя работата, наблюденията и заключенията на одитния комитет във връзка с изпълнение на основните му функции :

**II. ДЕЙНОСТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2009г.**

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ” АДСИЦ през 2009г., може да бъде направено следното обобщение относно финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на риска и независимия финансов одит в предприятието:

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

През 2009г. предприятието спазваше прецизна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база принципа на действащо предприятие.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя на КФН, „БФБ – София” АД и обществеността. Дружеството изготвя отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, както и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността на дружеството. За одитирания период ръководството на дружеството е осъществило предварителен контрол за законосъобразност, преди поемане на задължение или извършване на разход, както и върху цялата дейност на дружеството.

Вътрешният контрол по отношение на счетоводната система е насочен към постигането на следните цели:

Всячки операции да се извършват след получаване разрешение от страна на ръководството на дружеството и в съответствие със законовите и подзаконовите нормативни актове;

Всячки операции и други събития се отразяват своевременно и с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволят изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададена рамка за финансова отчетност;

Достъпът до активите и регистрите е позволен само след съответно разрешение от страна на ръководството.

## **2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието и управление на рисковете в дружеството:**

Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременно изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети „ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ” АДСИЦ до КФН, „БФБ София” АД, „Централен депозитар” АД и обществеността. В хода на своята дейност Одитният комитет потвърждава, че не са установени слабости или нередности при проверка на дейността на дружеството, както и при отчитане на финансовите резултати от дейността.

Одитният комитет констатира, че през 2009г. системата за финансово отчитане на дружеството представя достоверно финансовото състояние на „ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ” АДСИЦ. Системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на „ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ” АДСИЦ, което позволява да се реализира ефективно управление на рисковете.

## **3. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието:**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 26.09.2009г. Общото събрание на акционерите на „ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ” АДСИЦ, избира Одиторското предприятие „Бисиком 61” ООД, за одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2009г.

Одитният комитет на „ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ” АДСИЦ констатира, че независимият финансов одит за 2009г. на дружеството бе проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независимия финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

## **4. Приемане на доклада на регистрирания одитор :**

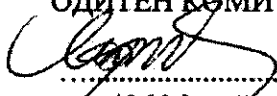
Одитният комитет се запозна с доклада на извършения одит за 2009г. и го прие с единодушие. Увери се в независимостта на регистрирания одитор по смисъла на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

### III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2010г.

В изпълнение на чл.40к от Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството за 2009г., Одитният комитет на „ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ“ АДСИЦ препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2010г. да се извърши от Одиторското предприятие „Бисиком 61“ ООД.

17.02.2010г.  
Гр. София

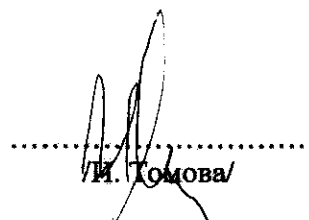
ОДИТЕН КОМИТЕТ:



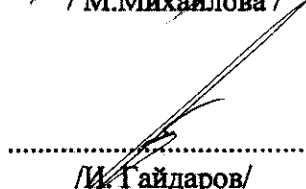
.....  
/ М. Михайлова /



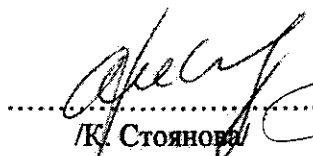
.....  
/ Г. Люнгова /



.....  
/ И. Томова /



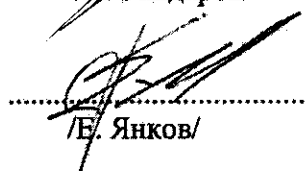
.....  
/ И. Гайдаров /



.....  
/ К. Стоянова /



.....  
/ С. Боянова /



.....  
/ Б. Янков /