

ДОКЛАД  
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
НА „АГРИЯ ГРУП ХОЛДИНГ“ АД  
през 2021 година

Съгласно Закона за независимия финансов одит всяко предприятие, извършващо дейност от обществен интерес, следва да създаде Одитен комитет, който да подпомага процесите на финансово отчитане и вътрешен контрол. Като предприятие от обществен интерес, в съответствие със законовите разпоредби, на редовното годишно Общо събрание на акционерите на „Агрива Груп Холдинг“ АД, проведено на 29 юни 2009 г. е създаден одитен комитет на Дружеството.

Съобразно разпоредбата на чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит (Закона), одитният комитет следва да отчита дейността си пред органа по назначаване – Общото събрание на предприятието, извършващо дейност от обществен интерес. Одитният комитет на „Агрива Груп Холдинг“ АД изготви и представя на акционерите доклад за своята дейност за 2021 година.

Дейността на Одитния комитет на „Агрива Груп Холдинг“ АД през 2021 година беше насочена към повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане и на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в компанията на индивидуална и консолидирана база.

Правилата, по които работи одитния комитет, отчитат добрите практики в това направление и са съобразени с разпоредбите на чл.108 от Закона.

Мандатът и броят на членовете на Одитния комитет на дружеството се определят от Общото събрание на акционерите на дружеството. Мандатът на настоящият състав на одитния комитет е в рамките на една година, считано от 29.06.2021 година.

В рамките на периодът, предмет на отчитане с настоящия доклад, в състава на одитния комитет не са извършвани промени.

На проведено Общо събрание на акционерите на дружеството на 29.06.2021 година е прието решение за избор на членовете на одитния комитет и е определен едногодишен мандат на одитния комитет на „Агрива Груп Холдинг“ АД.

Настоящият състав на комитета е както следва:

1. Светла Ганчева - председател на Одитния комитет;
2. Веселин Маринов – член на одитния комитет;
3. Милена Гилова - член на Одитния комитет.

Членовете на Одитния комитет са предоставили своевременно Декларации за независимост и липса на конфликт на интереси на вниманието на Общото събрание на акционерите, в съответствие с изискванията на чл. 107, ал. 4 от ЗНФО.

Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие. Независимият одитор е публикувал доклад за прозрачност за 2021 г., в съответствие с изискванията на ЗНФО. В рамките на периодът, обхващащ 2021 година, членовете на одитния комитет проведоха консултативни срещи с членове на корпоративното ръководство и със счетоводно-финансовия отдел на компанията.

Съществените права и задължения на одитния комитет са да наблюдава процесът на финансово отчитане в дружеството и ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете.

Дружеството изготвя финансовите си отчети (индивидуален и и консолидиран финансов отчет) на база Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС). През изминалата 2021 г. дружеството е изготвило и публикувало в законоустановените срокове годишните си индивидуални и консолидирани финансови отчети за 2020 г., както и съответните междинни тримесечни индивидуални и консолидирани отчети, като по този начин е спазено изискването за тяното разкриване пред регулатора и обществеността. Не са установени слабости или нередности в процеса на финансово отчитане, които да повлияят на достоверното представяне на финансовото състояние на дружеството.

Постоянна цел на Одитния комитет е да гарантира пред акционерите ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете, като основната дейност на Одитния комитет през 2021 г., включва:

- Преглед, обсъждане с ръководството на тримесечните и годишните одитирани финансови индивидуални и консолидирани отчети, включително и оповестяванията.
- Извършване на проверки относно процесите по финансово отчитане в предприятието, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете.
- Обсъждане с Ръководството на дружеството и независимия одитор финансовата информация във връзка с изготвянето на финансовия отчет на компанията, включително и всички съществени промени в счетоводните принципи, важни въпроси, по отношение на адекватността на вътрешния контрол на дружеството и всички специални мерки на контрол.
- Обсъждане с Ръководството на Дружеството на финансови рискове, включително оценка на риска и политики за управление на риска.
- Одобряване на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на индивидуалния и консолидиран финансов отчет, включвайки преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие на Етичния кодекс.
- Оценяване на квалификация, работа и независимостта на регистрирания одитор, включително дали одитора спазва стандартите за контрол на качеството на извършената работа.

Одитният комитет е заседавал във връзка с изготвянето на индивидуалните и консолидирани тримесечни и годишни финансови отчети, като е извършвал проверки относно процесите по финансово отчитане в предприятието, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете.

Заклучения от извършена дейност на Одитния комитет за 2021 г.

Предвид извършените проверки и констатации може да бъде направен извод, че в дружеството успешно функционират системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете, като същите отговарят и на нормативните изисквания. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит и е провел цялостна и квалифицирана проверка на дейността на Дружеството. В изпълнение на законовите изисквания Одитния комитет подготвя и ще представи предложение до Общото събрание за избор на регистриран одитор за 2022 година.

Отчетът е приет на заседание на одитния комитет, проведено на 29.04.2022 г.

Председател на Одитния комитет на АГРИЯ ГРУП ХОЛДИНГ АД:

Светла Ганчева

