

Отчет на дейността на Одитния Комитет на “Родна земя Холдинг” АД

Настоящият отчет за дейността на Одитния комитет на “Родна земя Холдинг” АД е съставен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет на дейността пред Общото събрание на акционерите заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Дейността на Одитния комитет на “Родна земя Холдинг” АД през изтеклата 2018 г. бе насочена към наблюдение на процесите по финансово отчитане, наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управлението на рисковете в дружеството, преглед на независимостта на регистрирания одитор и наблюдение на независимия финансов одит на дружеството.

В съответствие със Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на “Родна земя Холдинг” АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството:

1. Относно процесите по финансово отчитане в дружеството и ефективността на системите за управление на рисковете

През 2018 г. ръководството на “Родна земя Холдинг” АД е прилагало последователна счетоводна политика и е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. В съответствие с действащата нормативна уредба, отчетите са изготвяни на принципа на действащо предприятие. Съгласно изискванията на ЗППДК, редовно се изготвят тримесечни и годишни финансови отчети и те се представят на КФН, на „БФБ-София“ АД и на обществеността. Във връзка с това, Одитният комитет счита, че процесите на финансово отчитане са построени правилно и са под постоянно наблюдение на ръководството, което носи отговорност за финансовите отчети. Констатациите са, че процесите на финансово отчитане в предприятието предоставят достоверна финансова информация.

Ръководството на дружеството е прилагало ефективна система за прогнозирането и контролирането на рисковете, подробно описание се съдържа в годишния доклад за дейността за 2018 г. Одитният комитет констатира, че в дружеството функционират успешно системите за управление на рисковете.

2. Относно независимия финансов одит на дружеството и независимостта на регистрирания одитор на дружеството

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, на Закона за независимия финансов одит и на Търговския закон, в началото на 2018 г. е извършен независим финансов одит на “Родна земя Холдинг” АД от специализирано одиторско предприятие „Грант Торнтон“ ООД, избрано за независим одитор от Общо събрание на акционерите на “Родна земя Холдинг” АД от 30.06.2018 г. Одитният комитет констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Докладът на независимия одитор е представен пред Общото събрание на акционерите. Одитният комитет се е запознал и с договора за възлагането на одита, сключен с специализираното одиторско предприятие в изпълнение на решението на ОСА и е констатирал, че изискванията на закона са спазени.

В изпълнение на законовите изисквания от одитора е изискано да представи декларация за своята независимост от одитираното предприятие, както и информация за наличието на заплахи за неговата независимост. Извършеният преглед на независимостта показва, че избрания

одитор изцяло покрива изискванията за безпристрастност и липса на конфликт на интереси.

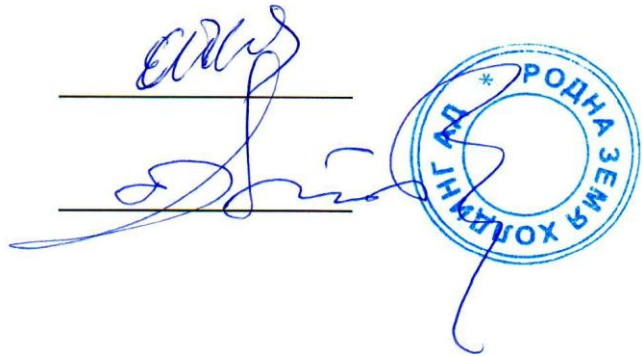
С оглед на гореизложеното и на база на проведени обсъждания, Одитният комитет отправя своята препоръка до Общото събрание на акционерите, специализирано одиторско предприятие „Грант Торнтон“ ООД да бъде избрано за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.

Одитен комитет на Родна земя Холдинг АД :

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Силвия Даскалова

Десислава Димитрова



The image shows two handwritten signatures in blue ink, each placed above a horizontal line. To the right of the signatures is a circular blue stamp. The stamp contains the text "РОДНА ЗЕМЛЯ ХОЛДИНГ АД" around the perimeter and a small asterisk in the center. The signatures and the stamp are all in blue ink.