

I. Обща информация

В съответствие с Глава осма, "Б" от Закона за независимия финансов одит и предвид наличието по отношение на Дружеството на критериите по чл. 40ж от същия закон, с решение на Съвета на директорите на „Слънчев бряг“ АД (дружеството) от 26 март 2009 г. е прието функциите на Одитен комитет да се осъществяват от Съвета на директорите на дружеството.

Във връзка с решение на редовно Общо събрание на акционерите, проведено на 06.06.2013 г. са извършени промени в управителните органи на дружеството. Промените са вписани в Търговския регистър от дата 22.07.2013г. Считано от тази дата, членове на Одитния комитет на дружеството стават новоизбраните членове на Съвета на директорите на дружеството, както следва: Иво Симеонов Маринов, Соня Маркова Енилова, Константин Димов Лефтеров, Златко Тодоров Димитров и Мариела Дамянова Павлова. На същото редовно годишно Общо събрание на акционерите от 06.06.2013 г. за председател на Одитния комитет е избрана Соня Маркова Енилова.

На проведено на 12.06.2015г. извънредно заседание на общото събрание на акционерите са взети решения за освобождаване на съвета на директорите в състав: Златко Тодоров Димитров, Иво Симеонов Маринов, Константин Димов Лефтеров, Соня Маркова Енилова и Мариела Дамянова Павлова. Избран е нов състав на съвета на директорите: Златко Тодоров Димитров; Живко Иванов Табаков; Неделина Стоянова Ташева; Живко Димитров Димитров; Лидия Благоева Иванова. Общото събрание е взело решение за избор на Председател на съвета на директорите Лидия Благоева Иванова.

На същото заседание от 12.06.2015г. са взети решения за освобождаване на Златко Тодоров Димитров, Иво Симеонов Маринов, Константин Димов Лефтеров, Соня Маркова Енилова и Мариела Дамянова Павлова, като членове на Одитен комитет; избор на нов съвет на Одитен комитет в състав: Златко Тодоров Димитров; Живко Иванов Табаков; Неделина Стоянова Ташева; Живко Димитров Димитров; Лидия Благоева Иванова. Председател на одитния комитет е избран Живко Димитров Димитров.

Против взетите решения на Общото събрание е подадена искова молба по чл.74 от ТЗ, образувано е т.д.№ 318/2015г. на БОС. Бургаски окръжен съд е спрял производството по вписването на решенията на Общото събрание в Търговския регистър, до решаване на правния спор с влязъл в сила съдебен акт. С Решение № 464 от 09.11.2015 г., по т.д.№ 318/2015г., Бургаски окръжен съд отменя всички решения, приети на проведеното на 12.06.2015г. извънредно общо събрание на акционерите на „Слънчев бряг“ АД. Решението е обжалвано от Слънчев бряг АД. С Решение № 12 от 12.02.2016 г., по т.д.№ 1/2016г., Бургаският апелативен съд потвърждава Решение № 464 от 09.11.2015 г., по т.д.№ 318/2015г. на БОС.

Поради отмяната на взетите решения за смяна на състава на одитния комитет, функциите на същия се изпълняват от настоящия състав, а именно Иво Симеонов Маринов, Соня Маркова Енилова, Константин Димов Лефтеров, Златко Тодоров Димитров и Мариела Дамянова Павлова.

II. Дейност на Одитния комитет през 2015 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „Слънчев бряг“ АД през 2015 г. може да бъде направено следното обобщение относно финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на риска, и независимия финансов одит в дружеството:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2005 г. всички публични търговски дружества, както и тези дружества, които не са дефинирани като малки и средни, са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Дружеството осъществява своята финансова отчетност в съответствие с изискванията на действащото счетоводно законодателство и изготвя финансовите си отчети съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети за приложение от Европейския съюз.

Финансовите отчети на дружеството са съставени на базата на принципа на действащото предприятие и принципа на историческата цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена.

Приложението на МСФО изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

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

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Съвета на директорите на дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „Слънчев бряг“ АД до КФН, „БФБ-София“ АД и останалите потребители на финансова информация. Одитният комитет потвърждава, че през 2015 г. системата за финансово отчитане на дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „Слънчев бряг“ АД, както и че системата за вътрешен контрол в дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на компанията.

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

През 2015 г. целта на управителния орган на „Слънчев бряг“ АД беше осъществяване на ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на система за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране. В тази връзка и при спазване на законовите изисквания извършването на оценка и управлението на рисковете, свързани с дейността на дружеството се извършваха от Одитния комитет.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

На проведените през 2015 г. общи събрания, не бе избран регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството за 2015г., в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес. Това наложи, Съветът на директорите да поиска назначаване на одитор от Агенцията по вписванията, по реда на чл.249, ал.1 от ТЗ. С акт за назначаване от 07.01.2016г., за

регистриран одитор на Слънчев бряг АД е определена Мария Стоянова Николова. Регистриран одитор, Диплома: 0731, чрез предприятието «МИО ФИНАНС» ЕООД.

5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие

Извършения преглед на независимостта на избрания от Агенцията по вписванията, по реда на чл.249, ал.1 от ТЗ и с акт за назначаване от 07.01.2016г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2015 г. показва, че Мария Стоянова Николова, Регистриран одитор, Диплома: 0731, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на дружеството.

6. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г.

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 2016 г., Одитният комитет на „Слънчев бряг“ АД ще се съобрази с утвърдени от Министъра на туризма процедурни правила за избор на регистриран одитор, но поради липса на изиратени такива до настоящия момент предлага независимия финансов одит на годишния финансов отчет на „Слънчев бряг“ АД за 2016г. да бъде извършен от досегашния регистриран одитор, назначен с Акт за назначаване № 20160104114117-2/07.01.2016 г. на Агенция по вписвания - Мария Стоянова Николова.

Председател на Одитния комитет
На „Слънчев бряг“ АД

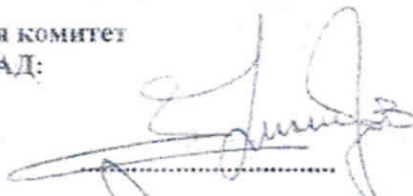
к. к. „Слънчев бряг“
м. март 2016г.

Соня Енилова:

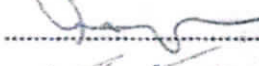

.....

Членове на Одитния комитет
на „Слънчев бряг“ АД:

Златко Димитров:


.....

Иво Маринов:


.....

Константин Лефтеров:


.....

Мариела Павлова:


.....