

<b>СЛЪНЧЕВ БРЯГ АД</b>
<b>К.К. Слънчев бряг</b>
Регистрационен индекс / дата
<i>B 02-00-86/30.04.2018r</i>

**ГОДИШЕН ДОКЛАД**  
**на**  
**ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на**  
**„СЛЪНЧЕВ БРЯГ” АД**  
**за 2017 год.**

**м. април 2018 г.**

## **I. Обща информация**

На проведено „Редовно годишно заседание на Общото събрание на акционерите на „СЛЪНЧЕВ БРЯГ“ АД, к.к. Слънчев бряг“ на 18.07.2017 г., е избран предложението от Държавата, чрез Министъра на туризма Одитен комитет на „Слънчев бряг“ АД в 3-членен състав, както следва: 1. Венцислав Кирилов Терзийски – специалност „Финанси“, проф. опит – 16 години, 2. Теодор Траянов Марковски – специалност „Юрист“, проф. опит – 12 години, 3. Тони Иванов Петров – специалност „Финанси“, проф. опит – 18 години, ОС избира за председател на одитния комитет Венцислав Кирилов Терзийски и определя мандата на този състав за срок 3 (три) години.

На основание § 8 от ПЗР на ЗНФО във връзка с чл.107, ал.2 и следващите от ЗНФО, са приети предложените от Министъра на туризма Правила за дейността на Одитния комитет на „Слънчев бряг“ АД, с които се определя статута на одитния комитет, неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношения му с органите за управление.

С решение по т. 9.2 по протокола от проведеното общо събрание на акционерите на „СЛЪНЧЕВ БРЯГ“ АД, к.к. Слънчев бряг“ проведено на 18.07.2017 г. са освободени от длъжност като членове на съвета на директорите на дружеството избраните по т.2.1 от дневния ред на проведеното на 22.04.2016г. извънредно Общо събрание на акционерите на „Слънчев бряг“ АД: Живко Иванов Табаков, Неделина Стоянова Ташева, Живко Димитров Димитров и Лидия Благоева Иванова и са предприети действия за прекратяване на въззивно търг. дело № 324/2016г. по описа на Апелативен съд - Бургас, както и на регистърното производство по вписване на промени по партидата на „Слънчев бряг“ АД, ЕИК 812020577, к.к. Слънчев бряг, чрез оттегляне на заявлението за вписване на взетото решение по т.2.1 от протокола на проведеното на 22.04.2016г. извънредно Общо събрание на акционерите, като петия член на СД - Златко Тодоров Димитров остава член на състава на СД по силата на предходно вписано в ТР решение на ОСА за избирането му.

## **II. Дейност на Одитния комитет през 2017 г.**

Предвид изискванията на действащото законодателство, приетия „Правилник (статут) на одитния комитет към „Слънчев бряг“ АД и с оглед дейността на Одитния комитет на „Слънчев бряг“ АД през 2017 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, в сила от 1 януари 2016 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 МСФО. 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 2017 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.

Одитният комитет текущо е преглеждал договорите, сключвани от дружеството, както и текущо е бил запознаван за проблеми, ако е имало такива и съответно са предприетите действия за разрешаването им.

От 17.08.2017 г. е извършен одитен ангажимент за консултиране на „Слънчев бряг“ АД от звено „Вътрешен одит“ на Министерство на туризма съвместно с Държавния инспектор при МТ с обхват „Проверка на действията на ръководството на „Слънчев бряг“ АД при разпореждане с имущество, собственост на дружеството: „Общежитие парк – I,

блок „А“ и блок „Б“ в УПИ II, кв. 4902 по плана на к. к. „Слънчев бряг“- запад“ резултатите от която показват, че:

- Теренът под „Парк 1“ е общинска собственост и на това основание стаите (жилищата) в него са продадени като дълготрайни материални активи, съгласно решение на съвета на директорите на „Слънчев бряг“ АД. Посочените действия са осъществени през 2002 г. и Министерството на туризма не е отговорна институция към този момент (МТ е действаща административна институция от 01.01.2015 г.).

- Събитията изложени в сигнала са факт към период 1999 г. – 2002 г., за който в Счетоводните регистри, финансовите отчети, включително документите за данъчен контрол на „Слънчев бряг“ АД частично са съхранени документи.

- Цитираните по - горе норми регламентират сроковете за съхранение - до 10 години, считано от 1 януари на отчетния период, следващ периода за който се отнасят. Всички останали носители на счетоводна информация се съхраняват до 3 години, считано от 1 януари на отчетния период, за който се отнасят.

- В представените документи са налични свидетелства за заведени граждански дела от страна на жалбоподателите; по компетентност сезирали отговорните институции.

- Сигналът съдържа и информация за действия на служебни лица, които не са от компетентността на назначената проверка.

През 2017 г. е приключена финансова инспекция на дружеството от органи на АДФИ за периода 01.01.2015 г. – 31.10.2016 г. за резултатите, от която е изготвен Доклад № ДИЗБС-2/28.04.2017г. от извършената финансова инспекция на „Слънчев бряг“ АД, к.к. Слънчев бряг.

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

През 2017 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**

За регистриран одитор на Слънчев бряг АД е определен Дафин Асенов Средков, диплома N518 от 2000 г., чрез „ОПТИМА ОДИТ 2016“ 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 регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2017 г., показва, че Дафин Асенов Средков, Регистриран одитор, диплома N518 от 2000 г., чрез „ОПТИМА ОДИТ 2016“ ЕООД, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на дружеството.

**6. Избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г.**

По постъпила молбата на Дафин Асенов Средков, Регистриран одитор, диплома N518 от 2000 г., се прави предложение за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г. което да бъде внесено на Общото събрание на акционерите на „Слънчев бряг“ АД.

**Председател на Одитния комитет  
На „Слънчев бряг“ АД**

Венцислав Терзийски:

**к. к. „Слънчев бряг“  
м. април 2018 г.**

**Членове на Одитния комитет  
на „Слънчев бряг“ АД:**

Теодор Марковски:

Тони Петров: