

Изх. № 1

Дата: 09.04.2019 г.



## ДОКЛАД

за дейността на одитния комитет  
на Слънчев Бряг АД, ЕИК 812020577,  
за периода от 01 Януари 2018 г. до 31 Декември 2018 г.

№ по ред	Тема	Отговор
1.	Численост на състава на одитния комитет.	Тричленен състав
2.	Имена и квалификация на членовете на одитния комитет.	Венцислав Кирилов Терзийски – спец. “Финанси”; Теодор Траянов Марковски – спец. “Юрист”; Тони Иванов Петров - спец. “Финанси”
3.	Дата на приемане (дата на последна редакция) на статута на одитния комитет.	18.07.2017 г.
4.	Брой на заседанията на одитния комитет.	12
5.	Обяснение на начина, по който комитетът е направил оценка на ефективността на процеса по независим финансов одит.	Обръщане на внимание на нагласата, културата, уменията, характера и знанията, контролът на качеството, възможностите за преценка, отговорите на въпросите от одитния комитет относно системите за вътрешен контрол, чрез поискване одитора да разясни идентифицираните рискове за одита, предприетите отговори за тях, разбиране на контролите на които одиторът разчита. Получава информация за констатации на външни и вътрешни проверки относно качеството на дейността на одитора. Преглед на изпълнението на одобрения план за одит и причините за направените промени, ако има такива. Получаване на обратна връзка от финансови директор за извършения одит.
6.	Обяснение на подхода за назначаване или преназначаване на външния одитор.	За период обхванат в настоящият доклад одит комитета е взел участие в подбора на външния одитор.
7.	Кога е проведен последният подбор за назначаване на външен одитор?	С решение на ОС от 22.06.2018 г.
8.	Последният предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор от одитния комитет ли е проведен? Ако отговорът е „не“, кой е извършил подбора и съответно предложението за назначаване на външен одитор пред общото събрание?	Предварителния подбор за назначаване на регистриран одитор е извършен от одитния комитет на основание представени оферти от трима поканени одитора.

9.	Колко регистрирани одитори (одиторски дружества) са били поканени при последния предварителен подбор и съответно колко кандидати са подали оферти?	Трима поканени одитора , като и тримата са подали оферти.
10.	При последния предварителен подбор за назначаване на регистриран одитор общото събрание избрало ли е одитора/ите, съгласно предложението на одитния комитет?	Да
11.	Име на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество).	Дафин Асенов Средков
12.	Продължителността на мандата на настоящия регистриран одитор (одиторско дружество).	За втора година.
13.	Име на настоящия отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество).	Неприложимо
14.	Колко време изпълнява функцията настоящият отговорен одитор (когато одитът се изпълнява от одиторско дружество)?	Неприложимо
15.	Описание на политиката на комитета за одобрение на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит.	Няма предоставени неаудитни услуги
16.	Описание по какъв начин се гарантира обективността и независимостта на одитора по задължителен финансов одит при предоставяне на неаудитни услуги, предоставяни от одитора по задължителен финансов одит.	Неприложимо
17.	Размер на възнагражденията за задължителен одит на индивидуалния и консолидирания (когато е приложимо) финансов отчет.	Общо в размер на 9 900 лв. за 2018 година
18.	Размер на възнагражденията за свързани с одита услуги и други неаудитни услуги, предоставени от одитора по задължителен финансов одит.	Неприложимо
19.	Списък на дадените одобрения за предоставяне на предприятието от външния одитор на услуги, различни от задължителния финансов одит.	Неприложимо
20.	През годината одитният комитет отказал ли е искане за предоставяне на други неаудитни услуги от одитора по задължителен финансов одит? Ако отговорът е „да“, моля посочете вида на поисканите услуги и какви са били причините за отказите?	Неприложимо
21.	Информация за установени заплахи (ако има такива) за независимостта и обективността на външния одитор.	Външният одитор е свободен от всякакви бизнес или други взаимоотношения с предприятието, в тази връзка няма установени заплахи за независимостта и обективността му.
22.	Списък на предоставените от външния одитор услуги на контролираните от одитираното предприятие дружества.	Неприложимо
23.	Информация за решенията (ако има такива) за назначаване на преглед за контрол на качеството преди издаване на одиторския доклад от определен от одитния комитет друг	Не е налице обстоятелството по чл. 66. ал. 2 от Закона за независимия финансов одит

	регистриран одитор в случаите на чл. 66, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит.	
24.	Информация за решенията (ако има такива) за продължаване от външния одитор изпълнението на ангажменти по задължителен финансов одит в случаите на чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит.	Неприложимо.
25.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира своята дейност, констатирани слабости в предприятието и свързаните с тях препоръки?	12
26.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общо управление, за да комуникира резултатите от задължителния одит и приноса му за достоверността на финансовите отчети, както и ролята на одитния комитет в процеса по финансово отчитане?	2
27.	Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с външния одитор, за да осъществява мониторинг върху изпълнението на одита?	2
28.	Външният одитор представил ли е допълнителния доклад на одитния комитет преди или заедно с представянето на одитния доклад? Ако отговорът е „не“, какви са били причините за това?	Да
29.	Одитният комитет запознал ли се е и съответно дали е взел предвид констатации и препоръки, направени от КПНРО при последната инспекция за гарантиране качеството на професионалната дейност на външните одитори?	Неприложимо
30.	Външният одитор обсъждал ли е с одитния комитет ключовите въпроси от одита, както и констатираните съществени пропуски и несъответствия във вътрешния контрол и в процеса по финансово отчитане на одитираното предприятие?	Въпросите които външният одитор счита за ключови са обсъждани с комитета. Същите са оповестени в одиторския доклад.
31.	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки и предложения за подобряване ефективността на процеса по финансово отчитане в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	Не
32.	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска в предприятието? Ако отговорът е „да“, моля посочете накратко дадените препоръки.	Не.
33.	Одитният комитет давал ли е през отчетната година препоръки за подобряване дейността	Не /Неприложимо

