

СЛЪНЧЕВ БРЯГ АД  
К.К. Слънчев Бр.

Подготвил/и: \_\_\_\_\_

В.О.А-00-06/03.06.20

ДОКЛАД ДО ОРГАНИТЕ НА УПРАВЛЕНИЕ И  
КОНТРОЛ НА „СЛЪНЧЕВ БРЯГ“ АД ЗА ДЕЙНОСТТА  
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2019 ГОД.

м. април 2020 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 Трайков 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.

## II. Дейност на Одитния комитет през 2019 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 2019 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.

Проведени са 12 бр. заседания на одит комитета.

Издадени са 4 становища за текущи сделки и отражението им във отчети на дружеството.

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 2019 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.

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

През 2019 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.

Преведени са 3 бр. срещи с одит екипа.

5. Процеса по независим финансов одит на Слънчев бряг АД, приключи на 06.04.2020 г. с издаване на доклад от назначения одитор Дафин Средков със следното мнение и констатации:

- Финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

- Ключовите одиторски въпроси са както следват:

Дружеството продължава да отчита несъбираеми и/или трудносъбираеми вземания с изтекъл срок по реда на чл. 34 от ЗКПО в размер на 381 хил. лв., които по менение на одитора следва да отпише.

В дружеството съществуват активи които не са въведени в експлоатация. За да се приведе в експлоатация и действие всеки един от посочените активи, които са в процес на изграждане е необходимо технологично време, финансови средства и решение на ръководството за целесъобразността на съответните действия. До момента не са предприети действия за продължаване на процеса за въвеждане на активите в експлоатация. От ръководството не е обсъждано продължаване на изграждането и довършване на активите по обективни причини.

В дружеството се отчитат активи, които имат неуточнена правно-фактическа обстановка. Недвижими имоти с балансова стойност 1 849 хил. лв. притежават актове за държавна собственост, и нямат издаден правно валиден документ на името на „Слънчев Бряг“ АД към датата на годишния финансов отчет, но са заведени в баланса. Към дата на баланса не са предоставени правно валидни документи

Докладването по допълнителните въпроси, които поставя Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа.

Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

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

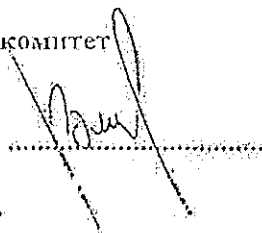
Извършения преглед на независимостта на избрания регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г., показва, че Дафин Асепов Средков, Регистриран одитор, диплома N518 от 2000 г., чрез „ОПТИМА ОДИТ 2016“ ЕООД, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на дружеството.

7. Избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2020 г.

След проведена процедура за подбор на регистриран одитор на основание подадени оферти, одитния комитет препоръчва да бъде избрана Илиана Емилова Нотева с удостоверение за регистриран одитор № 819 от 2016 г., която да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2020 г. Препоръката да бъде внесена на Общото събрание на акционерите на „Слънчев бряг“ АД.

Председател на Одитния комитет  
На „Слънчев бряг“ АД

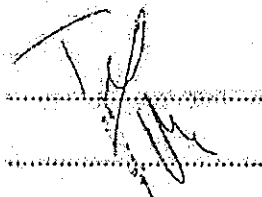
Венцислав Терзийски:



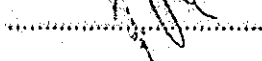
к. к. „Слънчев бряг“  
м. април 2020 г.

Членове на Одитния комитет  
на „Слънчев бряг“ АД:

Теодор Марковски:



Тонц Петров:



РЕШЕНИЕ № 1/10.04.2020 г.

на одитния комитет на „Слънчев бряг“ АД

Днес 10.04.2020 г. в гр. София, се проведе заседание на членовете на Одитния комитет към „Слънчев бряг“ АД

На заседанието на одитния комитет към „Слънчев бряг“ АД присъстваха следните членове, а именно:

1. Венцислав Кирилов Терзийски – спец. “Финанси” – председател на одитния комитет;
2. Теодор Траянов Марковски – спец. “Юрист” - член на одитния комитет;
3. Тони Иванов Петров - спец. “Финанси” – член на одитния комитет.

ЗАСЕДАНИЕТО ПРОТЕЧЕ ПРИ СЛЕДНИЯ ДНЕВЕН РЕД:

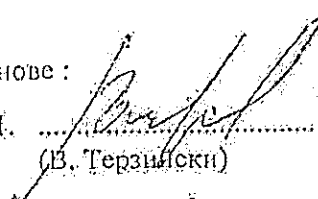
1. Вземане на решение за приемане на доклада за дейността на одитния комитет на „Слънчев бряг“ АД, ЕИК 812020577, за периода от 01 Януари 2019 г. до 31 Декември 2019 г.

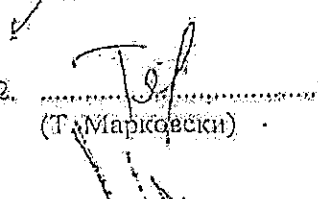
ЧЛЕНОВЕТЕ ЕДИНОДУЩНО ПРИЕХА СЛЕДНИТЕ РЕШЕНИЯ:

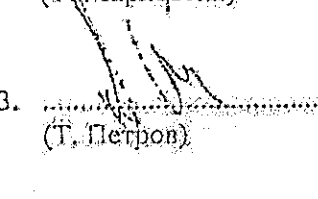
1. Приема на доклада за дейността на одитния комитет на „Слънчев бряг“ АД, ЕИК 812020577, за периода от 01 Януари 2019 г. до 31 Декември 2019 г.

След изчерпване на дневния ред събрането беше закрито.

Членове:

1.   
(В. Терзийски)

2.   
(Т. Марковски)

3.   
(Т. Петров)