

СЛЪНЧЕВ БРЯГ АД
К.Н. СЛЪНЧЕВ БРЯГ
Регистрационен индекс / дата
B94-00-116/27.04.2020

**ДОКЛАД ДО ОРГАНИТЕ НА УПРАВЛЕНИЕ И
КОНТРОЛ НА „СЛЪНЧЕВ БРЯГ“ АД ЗА ДЕЙНОСТТА
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРЕЗ 2020 ГОД.**

м. април 2021 г.

I. Обща информация

На проведено „Редовно годишно заседание на Общото събрание на акционерите на „СЛЪНЧЕВ БРЯГ“ АД, к.к. Слънчев бряг“ на 30.07.2020г., е избран предложеният 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 – 19 години, 2. Теодор Траянов Марковски – специалност „Юрист“, проф. опит – 15 години, 3. Тони Иванов Петров – специалност „Финанси“, проф. опит – 20 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.

На проведено извънредно общо събрание на акционерите на 30.09.2020г. са приети „Правила за провеждане на конкурс за избор на регистриран одитор за заверка на годишния финансов отчет на „Слънчев бряг“ АД“.

II. Дейност на Одитния комитет през 2020 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 2020 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 от които присъствени 6 (шест) с видеоконферентна връзка 6 (шест).

Издадени за 3 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 2020 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 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 2020 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 определена Илиана Емилова Нотева с удостоверение за регистриран одитор № 819 от 2016 г., чрез „Акаунт Сервиз 2009 ЕООД.

Проведени са 3 бр. срещи с одит екипа.

5. Процеса по независим финансов одит на Слънчев бряг АД, приключи на 16.02.2021г. с издаване на доклада от назначения одитор Илиана Емилова Нотева с удостоверение за регистриран одитор № 819 от 2016 г. със следното мнение и констатации:

- Финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 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 403 хил. лв., които по мнение 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.

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

действието (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 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 2020 г., показва, че Илиана Емилова Нотева с удостоверение за регистриран одитор № 819 от 2016 г., 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 2021 г.

След проведена процедура за подбор на регистриран одитор на основание подадени оферти, одитния комитет реши следното:

Класиране на офертите по степента на съответствие с предварително обявените условия и на база утвърдените от общото събрание на „Слънчев бряг“ АД „Правила за провеждане на конкурс за избор на регистриран одитор за заверка на годишния финансов отчет на „Слънчев бряг“ АД“.

Офертата с предложената „най-ниска цена“ се класира на първо място. Одитния комитет, предлага единодушно, чрез съвета на директорите на „Слънчев бряг“ АД до общото събрание на „Слънчев бряг“ АД, следното класиране на допуснатите участници по степента на съответствие на офертите с предварително обявените условия:

1. На 1-во място /първо място/ се класира офертата на Лилия Кръстинова Николова с предлагана цена в размер на 5 000 лева /пет хиляди лева/ без включен ДДС;
2. На 2-ро място /второ място/ се класира офертата на АБВП-Одит Стандарт ООД с предлагана цена в размер на 7 450 лева /седем хиляди четиристотин и петдесет лева/ без включен ДДС;
3. На 3-то място /трето място/ се класира офертата на Одит Консулт МД ЕООД в размер на 8 600 лева /осем хиляди и шестстотин лева/ без включен ДДС;
4. На 4-то място /четвърто място/ се класира офертата на Брейн Сторм Консулт – ОД ООД в размер на 9 350 лева /девет хиляди триста и петдесет лева/ без включен ДДС;

5. На 5-то място /пето място/ се класира офертата на Акаунт Сервиз 2009 ЕООД в размер на 11 000 лева /единадесет хиляди лева/ без включен ДДС;

Във връзка с гореизложеното, одитния комитет единодушно предлага чрез съвета на директорите на „Слънчев бряг“ АД до общото събрание на „Слънчев бряг“ АД за одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Слънчев бряг АД за 2021 г. да бъде сключен с договор за изпълнение с участника класиран на първо място - **Лилия Кръстинова Николова – дипломиран експерт счетоводител.**

При отказ или непредставяне на всички изискуеми документи, съгласно конкурсната процедура от страна на спечелилия участник, одитния комитет предлага да бъде изпратено предложение за сключване на договор до участника, заел следващото по ред място в конкурса и при евентуален отказ - да се покани следващ по ред участника и така - до изчерпване на направените предложения.

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


Венцислав Терзийски:



к. к. „Слънчев бряг“
м. април 2021 г.

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

Теодор Марковски:



Тони Петров:

