

ДО РЕДОВНО ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА

СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна, ЕИК 813095508

ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр.Варна

ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2019г.

Настоящия доклад на одитния комитет на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр.Варна е съставен на основание чл.108 ал.1 т.8 от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет за дейността пред Общото събрание на акционерите на дружеството, веднъж годишно, заедно с приемането на годишния финансов отчет за съответната година.

Одитният комитет е създаден с решение на Общото събрание на акционерите от 30.06.2009г., въз основа на измененията в Закона за независимия финансов одит /отменен/, уреждащ изискванията към независимия финансов одит на предприятия, с обществен интерес / ДВ бр. 67/2008г./ - /чл. 40е/.

Общото събрание на акционерите, проведено на 16.07.2018г. с решението си по т. 6 е одобрило и **статут на одитния комитет** на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна, на основание чл. 107 ал. 7 от Закона за независимия финансов одит.

За периода от 01.01.2019г. до 26.02.2019г. одитния комитет на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД е в състав:

МАРИЯ ГЕОРГИЕВА- с постоянен адрес в гр. Варна, висше икономическо образование, специалност "счетоводство и контрол".

НИКОЛИНА КИРИЛОВА- с постоянен адрес в гр. Варна, висше юридическо образование, специалност „ право“.

МАРИЯ МИЛАНОВА, - с постоянен адрес гр. Пловдив, образователно-квалификационна степен „магистър“ по специалност „Финансов мениджмънт“, професионална квалификация „икономист“.

През 2019г. е извършена промяна в състава на одитния комитет, като на ОСА, проведено на 26.02.2019г., с решение по т.5- 5.1 и 5.2, е извършена следната промяна в състава на **ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА СЛЪНЧЕВ ДЕН АД**:

МАРИЯ ГЕОРГИЕВА- с постоянен адрес в гр. Варна, висше икономическо образование, специалност "счетоводство и контрол" е **освободена от състава на одитния комитет и на нейно място е избрана**

ЯНА ЕМИЛОВА ТОДОРОВА, с постоянен адрес гр. Пловдив, ул. Иван Вазов № 47, ет. 2, ап. 21, с образователно-квалификационна степен „магистър“, специалност "счетоводство и контрол", присъдена квалификация –икономист-счетоводител.

Мандатът на посочените по-горе членове на одитния комитет съгласно решението по т. 5 на ОСА от 16.07.2018г. е 5 години, считано от 29.06.2018г.

През отчетния период дейността на Одитния комитет беше свързана с изпълнение на следните функции:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна:

Дружеството изготвя в законоустановените срокове междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя в Комисия за финансов надзор и БФБ в законоустановените срокове, и се разкриват на обществеността.

Счетоводния отдел на дружеството предоставя всяко тримесечие информация на Одитния комитет до 15-то число на съответния месец, следващ съответното тримесечието. Информацията е разбираема, надеждна и отразява финансовото състояние на дружеството.

В хода на своята дейност Одитния комитет може да потвърди, че не са установени слабости или нередности, които да повлияят на честното и достоверно представяне на дейността на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна, както и на финансовите резултати на дружеството от тази дейност.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в дружеството:

В дружеството няма изградено звено за вътрешен одит. Вътрешния контрол се осъществява от Съвета на директорите, чрез подобряване процесите за управление на риска, ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация от дружеството.

В дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността на ръководния персонал, намаляват финансовите и

юридическите рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.

СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна има едностепенна система на управление- Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите, който през отчетната 2019г. е в състав от четирима члена, от които едно юридическо лице СЪНИ ТУР ЕООД гр. Пловдив с представител по чл.234 ал.1 от ТЗ- Деница Колева, до **25.01.2019г.**, съответно с представител по чл.234 ал.1 от ТЗ- Ангел Палийск, считано от **25.01.2019г.**, и 3 физически лица- ТОДОР ГЕРГОВ, ЦВЕТОМИР ГЕОРГИЕВ ГЕРГОВ и ТАШОНА ИВАНОВА до 11.03.2019г., съответно ГЕОРГИ КАРАДИМОВ, САШО ШИЛЕГОВ и ДЕНИЦА КОЛЕВА, считано от 11.03.2019г..

През 2019г. дружеството се управлява и представлява от председателя на Съвета на директорите и изпълнителен член СЪНИ ТУР ЕООД гр. Пловдив с представител по чл.234 ал.1 от ТЗ- ДЕНИЦА КОЛЕВА до **25.01.2019г.**, съответно с представител по чл.234 ал.1 от ТЗ- Ангел Палийски, считано от **25.01.2019г.**

През отчетната 2019г. е **вписана промяна в лицата, които представляват и управляват дружеството** – освободена е ДЕНИЦА КОЛЕВА като представител по чл. 234 ал.1 от ТЗ на СЪНИ ТУР ЕООД гр. Пловдив- като юридическо лице изпълнителен член, представляващ и управляващ дружеството и е определен АНГЕЛ ПАЛИЙСКИ за представител по чл. 234 ал.1 от ТЗ на СЪНИ ТУР ЕООД гр. Пловдив- като юридическо лице изпълнителен член, представляващ и управляващ СЛЪНЧЕВ ДЕН АД. **Промяната е вписана в търговския регистър на 25.01.2019г.**

През отчетната 2019г. са приети решения и са вписани в търговския регистър **промени в състава на Съвета на директорите** на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна, а именно: освобождаване на ТОДОР ГЕРГОВ, ЦВЕТОМИР ГЕРГОВ и ТАШОНА ИВАНОВА от състава на Съвета на директорите на дружеството и избор на нови членове на СД: ГЕОРГИ КАРАДИМОВ, САШО ШИЛЕГОВ и ДЕНИЦА КОЛЕВА. **Промените са вписани в търговския регистър на 11.03.2019г.**

През отчетната 2019г. са проведени две общи събрания на акционерите:

На 26.02.2019г. е преведено извънредно Общо събрание на акционерите на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД, на което са приети решения за: **промени в състава на Съвета на директорите:** освобождаване на ТОДОР ГЕРГОВ,

ЦВЕТОМИР ГЕРГОВ и ТАШОНА ИВАНОВА от състава на Съвета на директорите на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр.Варна и са избрани за членове на Съвета на директорите на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД **ГЕОРГИ КАРАДИМОВ, САШО ШИЛЕГОВ и ДЕНИЦА КОЛЕВА**, Определен е мандат на членовете на Съвета на директорите на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД: 5 години, считано от избирането им от ОСА; промени в състава на одитния комитет: освободена е Мария Георгиева и е избрана Яна Тодорова за нов член;определени са възнагражденията на членовете на СД и на одитния комитет.

На 28.06.2019г. е преведено редовно Общо събрание на акционерите на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД, на което са приети годишния финансов отчет на дружеството за 2018г., както и докладите за дейността на дружеството през 2018г., на одитора, одитния комитет и директора за връзки с инвеститорите за 2018г.. На ОСА са взети решения за: разпределение на финансовия резултат, освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите за 2018г., избор на регистриран одитор за независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2019г.

3. Наблюдение на задължителния одит на годишните финансови отчети на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД, включително неговото извършване:

Независим одитор на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна за отчетната 2019г. е АТАНАС ХРИСТЕВ ТОДОРОВ, от гр. София с диплом № 0746, изд. на 18.12.2012г. от Института на дипломираните експерт-счетоводители, който е избран с решение на ОСА проведено на 28.06.2019г., решение по т.6.

Г-н ТОДОРОВ през отчетната година е докладвал на одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнение на одита. В тази връзка одитния комитет провежда периодични срещи с г-н Иванов. Не са докладвани или констатирани от регистрирания одитор слабости в системите за вътрешен контрол на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане.

Членовете на одитния комитет присъствуват и на проверките на г-н Иванов, които извършва на място в СЛЪНЧЕВ ДЕН АД във връзка със задължителния одит за финансовата 2019г., както и наблюдава и контролира, документите и справките, които се изготвят в тази връзка.

4. Преглед на независимостта на регистрирания одитор:

Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие със Закона за независимия финансов одит, чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

През 2019 година избраният одитор не е предоставял други услуги на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр.Варна.

5. Приемане на докладите на регистрирания одитор:

5.1. Одитният комитет се запозна с доклада на независимия одитор Атанас Тодоров за извършения одит за 2019г. на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД, от 28.02.2019г. и го прие единодушно и без забележки.

5.2. Съгласно Международните одиторски стандарти (МОС), Закона за независимия финансов одит и Регламент (ЕС) № 537/2014, от регистрирания одитор Атанас Тодоров е предоставен и Допълнителен Доклад на одитора съгласно чл. 11, т.2 от Регламент (ЕС) № 537/2014 до Одитния комитет на „СЛЪНЧЕВ ДЕН“ АД, от 28.02.2020г.. С този доклад сме информирани за основни въпроси свързани с изпълнението на одита, както и с прилаганите процедури, необходими за да се посрещнат специфичните изисквания на „СЛЪНЧЕВ ДЕН“ АД при извършвания одит.

Одитният комитет се запозна и с този доклад и го прие единодушно и без забележки.

6. Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството за 2020г:

Одитния комитет препоръчва на дружеството да избере **АТАНАС ХРИСТЕВ ТОДОРОВ**, с диплом за правоспособност на дипломиран експерт – счетоводител/ регистриран одитор № 0746, изд. на 18.12.2012г. от Института на дипломираните експерт-счетоводители за одитор за регистриран одитор за независим финансов одит на годишния финансов отчет на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна, за 2020г.

Одитният комитет на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД периодично информира Съвета на директорите и представляващия дружеството за резултатите от задължителния одит, пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес.

ОДИТЕН КОМИТЕТ НА СЛЪНЧЕВ ДЕН АД:

адв. НИКОЛИНА КИРИЛОВА

ЯНА ТОДОРОВА

МАРИЯ МИЛАНОВА

28.02.2020г.