

**ДО 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 2017г.**

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, уреждащ изискванията към независимия финансов одит на предприятия, с обществен интерес / ДВ бр. 67/2008г./ - /чл. 40е/.

Настоящият одитен комитет е в състав:

МАРИЯ ГЕОРГИЕВА ГЕОРГИЕВА, ЕГН 6601280655- с постоянен адрес в гр. Варна, висше икономическо образование, специалност "счетоводство и контрол".

НИКОЛИНА ВАСИЛЕВА КИРИЛОВА, ЕГН 6908306053- с постоянен адрес в гр. Варна, висше юридическо образование, специалност „ право“.

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 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 2017г. 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- ГЕОРГИ ТОДОРОВ ГЕРГОВ, считано от 31.01.2017г., съответно Митко Димчев Атанасов до 31.01.2017г., и 3 физически лица- ТОДОР ГЕОРГИЕВ ГЕРГОВ, ЦВЕТОМИР ГЕОРГИЕВ ГЕРГОВ и ТАШОНА АТАНАСОВА ИВАНОВА.

През 2017г. 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- ГЕОРГИ ТОДОРОВ ГЕРГОВ, считано от 31.01.2017г., съответно Митко Димчев Атанасов до 31.01.2017г.,.

През отчетната 2017г. не са вписвани в търговския регистър промени в състава на Съвета на директорите на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна. **Пписана е промяна в лицата, които представляват и управляват дружеството** – освободен е Митко Димчев Атанасов 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 **ГЕОРГИ ТОДОРОВ ГЕРГОВ** 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 31.01. 2017г.

3. Наблюдение на независимия финансов одит на дружеството:

Независим одитор на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр. Варна за отчетната 2017г. е СТОЯНКА ЖИВКОВА ИВАНОВА, ЕГН 6309180097 от гр. София с диплом № 0615, изд. на 17.12.2004г. от Института на дипломираните експерт-счетоводители, която е назначена с акт за назначаване на регистриран одитор № 20180130141721/ 31.01.2018г. на основание чл. 249 ал.1 от ТЗ.

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

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 и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

5. Приемане на докладите на регистрирания одитор:

5.1. Одитният комитет се запозна с доклада на независимия одитор Стоянка Иванова за извършения одит за 2017г. на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД, от 16.03.2018г. 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 Стоянка Иванова е предоставен и Доклад до лицата, натоварени с общо управление относно одиторски въпроси, свързани с

финансовия отчет от 16.03.2018г.. С този доклад сме информирани за съществените и важни въпроси и области, идентифицирани по време на одита, които по мнение на одитора са от значение за годишния финансов отчет на „СЛЪНЧЕВ ДЕН“ АД гр.Варна.


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 2018г:

Одитния комитет препоръчва на дружеството да избере **СТОЯНКА ЖИВКОВА ИВАНОВА**, ЕГН 6309180097 от гр. София с диплом № 0615, изд. на 17.12.2004г. от Института на дипломираните експерт-счетоводители, за **независим финансов одит на годишния финансов отчет на СЛЪНЧЕВ ДЕН АД гр.Варна за 2018г..**

7. 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:



адв. НИКОЛИНА КИРИЛОВА



МАРИЯ ГЕОРГИЕВА

31.03.2018г.