

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

МИНИСТЕРСТВО НА ТУРИЗМА

Изх. № Т 92-00-510
07.07.2017 г.

ДО
Г-ЖА КАРИНА КАРАИВАНОВА
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР
УЛ. „БУДАПЕЩА“ 16
ГР. СОФИЯ 1000

ДО
Г-Н ЗЛАТКО ДИМИТРОВ
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
НА „СЛЪНЧЕВ БРЯГ“ АД
Т.К. „СЛЪНЧЕВ БРЯГ“
ГР. НЕСЕБЪР 8230

Относно: Свикване на редовно общо събрание на акционерите на „СЛЪНЧЕВ БРЯГ“ АД

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО КАРАИВАНОВА,
УВАЖАЕМИ ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР,

Приложено, Ви изпращаме вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията предложение за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на редовното общо събрание на акционерите (ОСА) на „Слънчев бряг“ АД, което ще се проведе на 18.07.2017 г., със съответни предложения за решения, на основание чл. 223а, ал. 2 от Търговския закон.

На основание чл. 223а, ал. 4, във връзка с чл. 224, ал. 2 от Търговския закон, и чл. 115, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), приложено Ви изпращаме документи, както следва:

1. Предложение за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на редовното общо събрание;

2. Автобиография и декларация по чл. 107, ал. 4 и ал. 5 от Закона за независимия финансов одит от предложените за членове на Одитния комитет на дружеството;

3. Предложения от трима одитори за избор на регистриран одитор;

4. Правила за дейността на Одитния комитет на „Слънчев бряг" АД.

Приложения: съгласно текста.

С уважение,

.....

НИКОЛИНА АНГЕЛКОВА

Министър на туризма

Изх. № Т-12-00-76 / 28.06.2017г

ДО
АГЕНЦИЯ ПО ВПИСВАНИЯТА, ТЪРГОВСКИ РЕГИСТЪР

СПИСЪК на допълнителни въпроси и предложения за решения, които да бъдат включени към дневния ред за свиканото на 18-ти юли 2017г. редовно Общо събрание на акционерите на „СЛЪНЧЕВ БРЯГ"АД - к.к. Слънчев бряг

1. Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Слънчев бряг" АД за 2017г. и сключване на договор с него. Предложение за одитор: Дафин Средков, с диплома № 0518, Росица Кишева, с диплома № 0217 или Георги Дочев, с диплома № 0016; **проект за решение** - ОС избира регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Слънчев бряг" АД за 2017г. един от предложените от МТ одитори и приема да се сключи договор с него;

2. Приемане на решения за състава на съвета на директорите на „Слънчев бряг" АД:

2.1. Отмяна на решенията по всички точки от дневния ред на проведеното на 22.04.2016г. извънредно Общо събрание на акционерите на „Слънчев бряг" АД; **проект за решение** - ОС отменя приетите решения по всички точки от дневния ред на проведеното на 22.04.2016г. извънредно Общо събрание на акционерите на „Слънчев бряг" АД;

2.2. Освобождаване от длъжност като членове на съвета на директорите на дружеството избраните по т.2.1 от дневния ред на проведеното на 22.04.2016г. извънредно Общо събрание на акционерите на „Слънчев бряг" АД: Живко Иванов Табаков, Неделина Стоянова Ташева, Живко Димитров Димитров и Лидия Благоева Иванова и предприемане на действия за прекратяване на въззивно търг. дело № 324/2016г. по описа на Апелативен съд - Бургас, както и на регистърното производство по вписване на промени по партидата на „Слънчев бряг" АД, ЕИК 812020577, к.к. Слънчев бряг, чрез оттегляне на заявлението за вписване на взетото решение по.т.2.1 от протокола на проведеното на 22.04.2016г. извънредно Общо събрание на акционерите, като петия член на СД - Златко Тодоров Димитров остава член на състава на СД по силата на предходно вписано в ТР решение на ОСА за избирането му; **проект за решение** - ОС освобождава от длъжност като членове на съвета на директорите на дружеството избраните по т.2.1 от дневния ред на проведеното на 22.04.2016г. извънредно Общо събрание на акционерите на „Слънчев бряг" АД: Живко Иванов Табаков, Неделина Стоянова Ташева, Живко Димитров Димитров и Лидия Благоева Иванова, като петия член на СД - Златко Тодоров Димитров остава член на състава на СД по силата на предходно вписано в ТР решение на ОСА за избирането му.

2.3 Възлагане на представляващия дружеството в срок до 2 (два) работни дни от приемане на решението да предприеме действия за прекратяване на въззивно търг. дело № 324/2016г. по описа на Апелативен съд - Бургас , респ. по касационното производство пред ВКС, в т.ч. и да направи признание на иска, както и да оттегли заявлението по регистърното производство за вписване на решението по т.2.1. от протокола на проведеното на 22.04.2016 г. извънредно Общо събрание на акционерите по партидата на „Слънчев бряг" АД, ЕИК 812020577; **проект за решение** – ОС възлага на представляващия дружеството да предприеме действия за прекратяване на въззивно търг. дело № 324/2016г. по описа на Апелативен съд - Бургас , респ. по касационното производство пред ВКС, в т.ч. и да направи признание на иска. ОС възлага на представляващия дружеството да оттегли заявлението по регистърното производство за вписване на решението по т.2.1. от протокола на проведеното на 22.04.2016 г. извънредно Общо събрание на акционерите по партидата на „Слънчев бряг" АД, ЕИК 812020577.

2.4. Възлага на представляващия дружеството да предприеме действия за заличаване на вписването по заявление Г2 с №20160630142810, вписано с 20170322145752 съгласно Акт на съда за оповестяване 20170322143908 по търг. дело № 165/2016г. на БОС, вписване 20170322145836 по регистърното производство за вписване на решението по т. 2.1. от протокола на проведеното на 22.04.2016г. извънредно Общо събрание на акционерите по партидата на „Слънчев бряг" АД, ЕИК 812020577; **проект за решение** - ОС, оглед настоящото волеизявление за отмяна на предходното си решение по т.2.1 от дневния ред на проведеното

на 22.04.2016г. извънредно Общо събрание на акционерите на „Слънчев бряг“ АД за избор на членове на съвета на директорите на „Слънчев бряг“ АД, възлага на представляващия дружеството да предприеме действия за заличаване на вписването по заявление Г2 с №20160630142810, вписано с 20170322145752 съгласно Акт на съда за оповестяване 20170322143908 по търг. дело № 165/2016г. на БОС, вписване 20170322145836 по регистърното производство за вписване на решението по т.2.1. от протокола на проведеното на 22.04.2016г. извънредно Общо събрание на акционерите по партидата на „Слънчев бряг“ АД, ЕИК 812020577, респ. за заличаване на вписаното обстоятелство за избиране на нови членове на съвета на директорите на дружеството съобразно т.2.1 от дневния ред на проведеното на 22.04.2016г. извънредно Общо събрание на акционерите на „Слънчев бряг“ АД;

3. Одобряване статут на одитния комитет - функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношения на одитния комитет с органите за управление и определяне на състав на Одитния комитет, формиран в съответствие с изискванията на чл.107, ал.2 и сл. от ЗНФО; проект за решение - ОС, на основание § 8 от ПЗР на ЗНФО във връзка с чл.107, ал.2 и следващите от ЗНФО, приема 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.

4. Избор на членове на Одитен комитет на дружеството съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит, определяне на мандата и броя на членовете му; проект за решение - ОС избира предложения 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 Траянов 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 от приемането на настоящото решение;

Съгласно изискването на чл. 224, ал. 2 от Търговския закон и чл.116а, ал.4 от ЗППЦК, следва към материалите на ОСА да се приложат и документи за лицата, предложени за избиране за членове на съвета на директорите на „Слънчев бряг” АД и за членовете на одитния комитет и 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 взаимоотношенията му с органите за управление.

С уважение,

МИНИСТЕРСТВО НА ТУРИЗМА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

НИКОЛИНА АНГЕЛКОВА
Министър на туризма

Лична информация



Име	**Венцислав Кирилов Терзийски**
Адрес	**гр. София, ж.к. ,**
Телефон	
E-mail	v_terziiski@abv.bg
Националност	Българска
Дата на раждане	
Семейно положение	

Трудов стаж

• Дати (от-до)	От 03.01.2015 г. до настоящия момент
• Име и адрес на работодателя	**Министерство на туризма**
• Вид на дейността или сферата на работа	Одитна и финансова дейност
• Заемана длъжност	**ръководител на Звено за вътрешен одит**
• Основни дейности и отговорности	1. Ръководи дейността на звеното; 2. Извършва и докладва дейността по вътрешен одит в съответствие с приложимата нормативна уредба; 3. Изготвя одитен план за всеки одитен ангажимент, който съдържа обхват, цели, времетраене и разпределение на ресурсите за изпълнение на ангажимента, одитния подход и техники, вида и обема на проверките; 4. Дава на министъра независима и обективна оценка за състоянието на одитираните системи за финансово управление и контрол; 5. Консултира министъра по негово искане при условията на чл. 8 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор; 6. Докладва и обсъжда с министъра и с ръководителите на структурите, чиято дейност е одитирана, резултатите от всеки извършен одитен ангажимент и представя одитен доклад; 7. Дава препоръки в одитните доклади за подобряване на адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол, извършва проверки за проследяване изпълнението на препоръките.
• Дати (от-до)	От 25.08.2014 г. до 31.12.2014 г.
• Име и адрес на работодателя	Министерство на инвестиционното проектиране
• Вид на дейността или сферата на работа	Одитна и финансова дейност
• Заемана длъжност	и.д. ръководител на Звено за вътрешен одит
• Основни дейности и отговорности	1. Ръководи дейността на звеното; 2. Извършва и докладва дейността по вътрешен одит в съответствие с приложимата нормативна уредба;

	3. Изготвя одитен план за всеки одитен ангажимент, който съдържа обхват, цели, времетраене и разпределение на ресурсите за изпълнение на ангажимента, одитния подход и техники, вида и обема на проверките; 4. Дава на министъра независима и обективна оценка за състоянието на одитираните системи за финансово управление и контрол; 5. Консултира министъра по негово искане при условията на чл. 8 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор; 6. Докладва и обсъжда с министъра и с ръководителите на структурите, чиято дейност е одитирана, резултатите от всеки извършен одитен ангажимент и представя одитен доклад; 7. Дава препоръки в одитните доклади за подобряване на адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол, извършва проверки за проследяване изпълнението на препоръките.
• Дати (от-до)	От 03.02.2014 г. до 25.08.2014 г.
• Име и адрес на работодателя	**Министерство на инвестиционното проектиране**
• Вид на дейността или сферата на работа	Одитна и финансова дейност
• Заемана длъжност	**държавен вътрешен одитор**
	1. Извършва и докладва дейността по вътрешен одит в съответствие с приложимата нормативна уредба; 2. Изготвя одитен план за всеки одитен ангажимент, който съдържа обхват, цели, времетраене и разпределение на ресурсите за изпълнение на ангажимента, одитния подход и техники, вида и обема на проверките; 3. Дава на министъра независима и обективна оценка за състоянието на одитираните системи за финансово управление и контрол; 4. Консултира министъра по негово искане при условията на чл. 8 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор; 5. Докладва и обсъжда с министъра и с ръководителите на структурите, чиято дейност е одитирана, резултатите от всеки извършен одитен ангажимент и представя одитен доклад; 6. Дава препоръки в одитните доклади за подобряване на адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол, извършва проверки за проследяване изпълнението на препоръките.
• Дати (от-до)	от 03.01.2012 г. до 02.2014 г.
• Име и адрес на работодателя	**„Агенция за държавна финансова инспекция" - гр. София, ул. Леге № 2**
• Вид на дейността или сферата на работа	Извършване на последващи финансови инспекции за спазването на нормативните актове, които уреждат бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност, както и дейността по възлагане и изпълнение на обществени поръчки
• Заемана длъжност	**старши финансов инспектор**
• Основни дейности и отговорности	1. Прекратява достъпа на МОЛ до проверяваните каси, складове, като ги запечатва и съставя протокол за това запечатване. То става в присъствието на представител на подконтролния обект. 2. Финансовият инспектор използва за целите си извършените и осчетоводени вече инвентаризации в подконтролния обект. 3. Финансовият инспектор извършва фактическа проверка на материалните активи, установява наличностите в касите и складове, като съставя актове за наличност, в присъствието на представител на подконтролния обект. 4. Когато констатира извършени административни нарушения, финансовия инспектор съставя актове, съобразно ЗАНН и изпраща тези актове на директора на АДФИ. 5. При констатиране на вреди на предоставеното за стопанисване и управление имущество, финансовият инспектор съставя акт за начет. 6. Когато във връзка с ФИ, възникне необходимост от проверка на факти и обстоятелства в други обекти, финансовия инспектор може да поиска извършване на насрещна проверка в тях. За целта той изготвя мотивирано искане до директора на АДФИ за допускане на насрещна проверка.
• Дати (от-до)	от 01.09.2010 г. до 03.01.2012 г.
• Име и адрес на работодателя	**община Рила**
• Вид на дейността или сферата на	Администриране, установяване и събиране на местните данъци и такси по реда на ЗМДТ;

работа	ДОПК; АПК и ЗНАП.
• Заемана длъжност	директор на дирекция „Местни данъци, такси и контрол"
• Основни дейности и отговорности	1. Организира установяването, обезпечаването и събирането на местните данъци по реда на АПК, ДОПК, ЗНАП и ЗМДТ с всички права и задължения на орган по приходите 2. Ръководи професионално и административно изпълнението на конкретните задачи на общинските служители в дирекцията, като им оказва съдействие и помощ в изпълнението на задълженията и участва в комисии, свързани с дейността на дирекцията. 3. Разпределя задачите между служителите в дирекцията, проверява, обсъжда и подписва становища, заповеди и други документи. 4. Периодично анализира изпълнението на възложените на дирекцията задачи и предлага мерки за усъвършенстване и подобряване на работата. 5. Разработва и предлага за утвърждаване от Кмета на общината вътрешно нормативни актове, регулиращи административната дейност на служителите и политиката на общинска администрация 6. Подпомага извършването на ревизии за декларираните данни от юридически и физически лица по ЗМДТ. 7. Организира подготвянето на проекто – наредби за местните данъци и наредба за определяне и администриране на месните такси и цени на услуги на територията на община Рила. 8. Организира и контролира работата на комисията за освобождаване от ТБО.
Дати (от-до)	от 02.05.2006 г. до 01.09.2010 г.
• Име и адрес на работодателя	община Рила
• Вид на дейността или сферата на работа	Одитна и финансова дейност
• Заемана длъжност	началник на отдел „Вътрешен одит"
• Основни дейности и отговорности	1. Проучване на одитираните процеси и съставяне на одитен план и работни програми; 2. Съставяне, констатации и обосновани изводи, които съдържат задълбочени оценки на допуснати нарушения, грешки и недостатъци, както и изразяване наа одиторското мнение; 3. Предоставяне на годишен доклад за дейността по вътрешен одит и оценка на адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол; 4. Доклад за резултатите от одитните ангажименти и всички значими въпроси, породени от тях, дадените препоръки и предприетите действия за подобряване дейността на общината; 5. Изготвяне и представяне на доклад за изпълнението на годишния план за дейността по вътрешен одит; 6. Актуализиране на стратегическия план за развитието на звеното за вътрешен одит, съгласно указанията на дирекция "Вътрешен контрол" от 30.07.2007 г.
• Дати (от-до)	от 01.07.2001 г. до 02.05.2006 г.
• Име и адрес на работодателя	Агенция за държавен вътрешен финансов контрол
• Вид на дейността или сферата на работа	Одитна и финансова дейност
• Заемана длъжност	младши вътрешен одитор
• Основни дейности и отговорности	1. Участие в дейността по вътрешния одит на всички дейности и процеси, включително на средствата на Европейския съюз на разпоредителите с бюджетни кредити, в които е извършван Вътрешен одит с оглед постигане целите на АДВФК и МФ; 2. 2. Изготвяне на одитен план за всеки одитен ангажимент, съдържащ – обхват, цели, времетраене и разпределение на ресурсите за изпълнение на ангажимента, одитния подход и техники, вид и обем на проверките; 3. Събиране на информация за идентифициране, анализ, документиране и оценяване; 4. Изразяване на мнение по отношение на поставените цели в одитните ангажименти.

Образование и обучение

Дати (от-до)	2008 г. и 2006 г.
• Име и вид на обучаващата или образователната организация	Alexander Language schools
• Основни предмети/застъпени професионални умения	Reading comprehension Composition Use of English Listening comprehension Interview
• Наименование на придобитата квалификация	Английски език - Level B2 и Level A2
Дати (от-до)	от 19.07.2004 г. до 08.09.2004 г.
• Име и вид на обучаващата или образователната организация	Министерство на образованието и науката
• Основни предмети/застъпени професионални умения	Reading comprehension Composition Use of English Listening comprehension Interview
• Наименование на придобитата квалификация	Английски език - Level A1
Дати (от-до)	2004 г.
• Име и вид на обучаващата или образователната организация	Департамент на вътрешните одитори
• Наименование на придобитата квалификация	Класиран на първо място за одитор в бюджетната сфера в югозападна България за 2004г.
• Дати (от-до)	от 1994 г. до 2000 г.
• Име и вид на обучаващата или образователната организация	УНСС гр. София
• Наименование на придобитата квалификация	Диплом за завършено висше образование серия 000571/29.10.2000 г. по специалност „Финанси" – редовно обучение. Квалификация – Магистър по финанси.

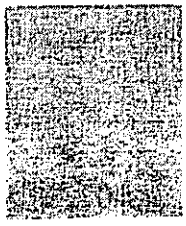
Лични умения и компетенции

Майчин език	Български
Други езици	
	Английски език
• Четене• Писане• Разговор	Много добро
	Руски език
• Четене• Писане• Разговор	Много добро
Социални умения и компетенции *Съвместно съжителство с други хора в интеркултурно обкръжение, в ситуации, в които комуникацията и екипната работа са от съществено значение (например в културата и спорта) и др.*	Комуникативност, отлична работа в екип

ОРГАНИЗАЦИОННИ УМЕНИЯ И КОМПЕТЕНЦИИ *Координация, управление и адмистрация на хора, проекти и бюджети в професионалната среда или на доброволни начала (например в областта на културата и спорта) у дома и др.*	УЧАСТИЕ И ОРГАНИЗИРАНЕ НА РАБОТАТА НА КОМИСИИ, РАБОТНИ ГРУПИ. ВЪЗМОЖНОСТ ЗА РАБОТА В КРАТКИ СРОКОВЕ И ПОД НАПРЕЖЕНИЕ ПРИ НЕОБХОДИМОСТ.
ТЕХНИЧЕСКИ УМЕНИЯ И КОМПЕТЕНЦИИ *Работа с компютри, със специфично оборудване, машини и др.*	ОТЛИЧНА КОМПЮТЪРНА ГРАМОТНОСТ, MS OFFICE – WORD, EXCEL, POWERPOINT, ACCESS, OUTLOOK, INTERNET
СВИДЕТЕЛСТВО ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА МПС	Да, от 17.01.2000 г.
ПРИЛОЖЕНИЯ	1. Диплом за висше образование серия 000571/29.10.2000 г. по специалност „Финанси" – редовно обучение. Квалификация – Магистър по финанси; 2. Сертификат за „Вътрешен одитор в публичния сектор" № 00906/09.12.2009 г.; 3. Удостоверение за професионално обучение по английски език № 99/11-у/19.10.2004 г., издадено от Езикова гимназия „д-р Петър Берон", гр. Кюстендил; 4. Alexander Language schools - сертификат за преминато обучение по английски език от 09.12.2007 г. 5. Сертификат за преминат курс за обучение на тема „Нови моменти в законодателството, касаещи СФУК; 6. Сертификат от Института на „Вътрешните одитори" – 07.10.2003 г. 7. Септификат от Камара на вътрешните одитори в югозападна България от 30.06.2009 г за завършил курс по системи за финансово управление и контрол на Европейските средства във връзка с прилагането на регламент на ЕК 1083/2006 г. 8. Удостоверение от Института за публична администрация и европейска интеграция към министъра на държавната администрация – 22.04.2003 г. 9. Удостоверение от Чуждоезикова школа „Умленска" на преминат курс по „Interactive English' 10. Сертификат за преминат курс за обучение на тема „Успешен екип – създаване, Управление и развитие".

ЛИЧНА ИНФОРМАЦИЯ

Теодор Траянов Марковски



България, София, [redacted]

[redacted]

markovsky.teodor@gmail.com

[redacted]

Пол / Мъжки | Дата на раждане [redacted] Националност / българска

ПОЗИЦИЯ, ЗА КОЯТО СЕ КАНДИДАТСТВА
ПРОФИЛ
ПРЕДПОЧИТАНА ДЛЪЖНОСТ
ОБУЧЕНИЕ, ЗА КОЕТО СЕ КАНДИДАТСТВА

ТРУДОВ СТАЖ

от 2005 г. до момента

Адвокат към Софийска адвокатска колегия
Сфера на дейност: „Гражданско правна материя – Гражданско право, Търговско право, Банково и Облигационно право "

ОБРАЗОВАНИЕ И ОБУЧЕНИЕ

Въведете ниво от ЕКР, ако е приложимо

от 1998 г. до 2004 г.

Магистър по Право
Департамент „Право" на Нов български университет

от 1993 г. до 1998 г.

Средно образование
33 Езикова гимназия „Св. София"

от 1986 г. до 1993 г.

Основно образование
107 ОУ „Ламби Кандев"

ЛИЧНИ УМЕНИЯ И КОМПЕТЕНЦИИ

Майчин език: Български език

Други езици	РАЗБИРАНЕ		ГОВОРЕНЕ		ПИСАНЕ
	Слушане	Четене	Участие в разговор	Самостоятелно устно изложение	
Английски език	C1	C1	C1	C1	C1
	Въведете име на езиковия сертификат и ниво, ако е приложимо.				
Френски език	C1	C1	C1	C1	C1

Въведете име на езиковия сертификат и ниво, ако е приложимо.

Proficiency

Комуникационни умения и компетенции	• Отлични комуникационни и презентационни умения, посредством служебни ангажименти
Организационни умения и компетенции	• Лидерство и добра работа в екип
Професионални умения и компетенции	• Координация, съсредоточеност и отговорност при изпълнение на поети ангажименти, умения за справяне в кризисни ситуации.
Компютърни умения и компетенции	• Отлична работа с инструментите на Microsoft Office и Internet
Други умения и компетенции	•
Свидетелство за управление на МПС	• Категория „B“

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

Семинари: Придобита продължаваща квалификационна степен в Център за обучение на адвокати „Кръстю Цончев“

ПРИЛОЖЕНИЯ

Въведете списък на приложенията към Вашата автобиография. Например:
• копия на дипломи и сертификати;

АВТОБИОГРАФИЯ

Лична информация

Име	Тони Иванов Петров
Адрес	гр.Бургас,
Телефон	
Факс	
E-mail	tony.petrov@aaa-audit.com
Националност	Българин
Дата на раждане	

Трудов стаж

• Дати (от-до)	от Януари 1999- до Декември 2001 г.
• Име и адрес на работодателя	Николо ООД
• Заемана длъжност	Счетоводител
• Основни дейности и отговорности	Управление на Човешките ресурси, ТРЗ, Счетоводство
• Дати (от-до)	от Октомври 2003- до Април 2007 г.
• Име и адрес на работодателя	ВИП-Т Ваня Петрова ЕТ
• Заемана длъжност	Счетоводител
• Основни дейности и отговорности	Управление на Човешките ресурси, ТРЗ, Счетоводство
• Дати (от-до)	от Април 2007- до Март 2016
• Име и адрес на работодателя	ВИП Консултинг Груп ООД
• Заемана длъжност	Съдружник и Главен счетоводител
• Основни дейности и отговорности	Управление на Човешките ресурси, ТРЗ, Счетоводство
• Дати (от-до)	от Февруари 2008- до Юни 2012 г.
• Име и адрес на работодателя	Корект Одит 2004 ЕООД

• Заемана длъжност	Помощник Одитор
• Основни дейности и отговорности	Процедурни действия съгл.Международни Одиторски Стандарти и ЗНФО
• Дати (от-до)	от Февруари 2010- до момента
• Име и адрес на работодателя	Сдружение „Клуб по спортна акробатика-Нефтохимик-2011
• Заемана длъжност	Член на управителен съвет
• Основни дейности и отговорности	Организаторски функции
• Дати (от-до)	от Април 2016- до момента
• Име и адрес на работодателя	ААА Одит ЕООД, Бургас, ул.Цар Симеон Първи 59
• Заемана длъжност	Едноличен собственик и Управител
• Основни дейности и отговорности	Независим Финансов Одит съгл.приложимите Международни Одиторски стандарти и Закона за независимия финансов Одит

ОПИТ В ПРЕДОСТАВЯНЕТО НА ОБУЧЕНИЯ

• Дати (от-до)	от 20.07.2012 – 10.07.2013 – Наставник по програма - СЪЗДАВАНЕ НА ЗАЕТОСТ НА МЛАДЕЖИТЕ ЧРЕЗ ОСИГУРЯВАНЕ НА ВЪЗМОЖНОСТ ЗА СТАЖ - ПРОЕКТ BG051PO001-1.1.06
• Дати (от-до)	от 2016 г. – продължава – Ръководител и ключов експерт на проект „Разкриване на нови работни места в „Рей мебел груп" ООД" по процедура BG05M9OP001-1.003 „Ново работно място 2015"

ОБРАЗОВАНИЕ И ОБУЧЕНИЕ

• Дати (от-до)	1996 г. – 2000 г
• Име и вид на обучаващата или образователната организация	БСУ-Бургас
• Придобита образователно-квалификационна степен	Бакалавър
•Придобита специалност	Финанси
• Дати (от-до)	2001 г. – 2002 г
• Име и вид на обучаващата или образователната организация	БСУ-Бургас
• Придобита образователно-квалификационна степен	Магистър
•Придобита специалност	Финанси

• Дати (от-до)	От Декември 2015
• Име и вид на обучаващата или образователната организация	Институт на дипломираните експерт счетоводители
• Придобита образователно-квалификационна степен	Дипломиран експерт-счетоводител, рег.No 811
•Придобита специалност	Регистриран Одитор

Лични умения и компетенции

Отлично познаване на всички данъчни закони и кодекси, спогодби за избягване на двойно данъчно облагане, международни отношения, кореспонденция с чужди данъчни служби, данъчно планиране, финансов инженеринг, данъчни консултации, данъчно представителство, защита от неправомерни действия на данъчни и други контролни органи, управление на човешките ресурси, ТРЗ.

Майчин език - Български

Други езици

	Английски
• Умения за четене	Добро
• Умения за писане	Добро
• Умения за разговор	Добро

	Немски
• Умения за четене	Основно
• Умения за писане	Основно
• Умения за разговор	Основно

Социални умения и компетенции *Работа в екип, комуникация с хора и институции, работа в мултикултурна среда, и др.*	Работа в екип, комуникация с хора и институции, работа в мултикултурна среда, и др.
Организационни умения и компетенции *Координация и управление на хора, проекти и бюджети в професионалната среда, на доброволни начала и др.*	Координация и управление на хора, проекти и бюджети в професионалната среда, на доброволни начала и др.
Технически умения и компетенции *Работа с компютри, специфично оборудване, машини и др.*	Работа с компютри, ERP-системи, счетоводен софтуер, софтуери за управление на човешките ресурси, ТРЗ и др.

СВИДЕТЕЛСТВО ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА МПС	Категория В
УЧАСТИЕ В ДРУГИ ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ/ЗАЕТОСТ ПО ТЯХ	1. Наставник по програма „СЪЗДАВАНЕ НА ЗАЕТОСТ НА МЛАДЕЖИТЕ ЧРЕЗ ОСИГУРЯВАНЕ НА ВЪЗМОЖНОСТ ЗА СТАЖ - ПРОЕКТ BG051PO001-1.1.06" във ВИП КОНСУЛТИНГ ГРУП ООД 2. Външен консултант по програма „НАМАЛЯВАНЕ НА ЕНЕРГОЕМКОСТТА И ПОВИШАВАНЕ НА ЕНЕРГИЙНАТА ЕФЕКТИВНОСТ на "ОПТИМАКС ТУР" ООД по договор за безвъзмездна финансова помощ BG161PO003-2.3.02-0284-C0001" за периода Юни 2014 – Октомври 2014 г. 3. Ръководител и ключов експерт на проект „Разкриване на нови работни места в „Рей мебел груп" ООД" по процедура BG05M9OP001-1.003 „Ново работно място 2015" 4. Ръководител и ключов експерт по „Развитие на човешките ресурси" 2014-2020 г. (МТСП) във връзка с процедура BG05M9OP001-1.008 "Добри и безопасни условия на труд" по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси" 2014-2020 г. с наименование на проекта: " Подобряване условията на труд в "АЕС БЪЛГАРИЯ" ЕООД" – в очакване на финансиране.
ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ	

Д Е К Л А Р А Ц И Я

по чл. 107, ал.4, и ал.5 от Закона за независимия финансов одит

Долуподписаният, Теодор Трайнов Марков сын,
с ЕГН в качеството ми на номиниран член на одитен комитет на **„СЛЪНЧЕВ БРЯГ" АД**, ЕИК: 812020577, със седалище и адрес на управление: Област Бургас, общ. Несебър, гр. Несебър, п.код 8230, т.к. Слънчев бряг (наричано по-долу „Дружеството")

ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ:

1. Към момента на настоящата декларация отговарям на изискванията на чл. 107, ал. 4 от Закона за независимия финансов одит да действам като независим член на одитния комитет на Дружеството, а именно:

1.1. Не съм член на управителния орган, изпълнителен член на надзорния орган или служител на Дружеството;

1.2. Не съм лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;

1.3. Не съм член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 1.2 по горе;

1.4. Не съм свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на Дружеството.

2. Задължавам се, когато едно или повече от обстоятелствата по т. 1 по-горе възникнат след избирането ми за член на одитния комитет на Дружеството да уведомя писмено управителните и надзорните органи на Дружеството и да прекратя изпълняването на функциите си като такъв.

Известно ми е, че за даване на неверни данни нося наказателна отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс.

София, 05.07.2017 г. Декларатор: Теу

Д Е К Л А Р А Ц И Я

по чл. 107, ал.4, и ал.5 от Закона за независимия финансов одит

Долуподписаният, Тони Иванов Петров, с ЕГН **********, в качеството ми на номиниран член на одитен комитет на „СЛЪНЧЕВ БРЯГ" АД, ЕИК: 812020577, със седалище и адрес на управление: Област Бургас, общ. Несебър, гр. Несебър, п.код 8230, т.к. Слънчев бряг (наричано по-долу „Дружеството")

ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ:

1. Към момента на настоящата декларация отговарям на изискванията на чл. 107, ал. 4 от Закона за независимия финансов одит да действам като независим член на одитния комитет на Дружеството, а именно:

1.1. Не съм член на управителния орган, изпълнителен член на надзорния орган или служител на Дружеството;

1.2. Не съм лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;

1.3. Не съм член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 1.2 по горе;

1.4. Не съм свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на Дружеството.

2. Задължавам се, когато едно или повече от обстоятелствата по т. 1 по-горе възникнат след избирането ми за член на одитния комитет на Дружеството да уведомя писмено управителните и надзорните органи на Дружеството и да прекратя изпълняването на функциите си като такъв.

Известно ми е, че за даване на неверни данни нося наказателна отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс.

София, 05.07.2017 г. Декларатор: .....

Тони Иванов Петров

Д Е К Л А Р А Ц И Я

по чл. 107, ал.4, и ал.5 от Закона за независимия финансов одит

Долуподписаният, Веджихан Фикрет Тиряки,
с ЕГН ..., в качеството ми на номиниран член на одитен комитет на „СЛЪНЧЕВ БРЯГ" АД, ЕИК: 812020577, със седалище и адрес на управление: Област Бургас, общ. Несебър, гр. Несебър, п.код 8230, т.к. Слънчев бряг (наричано по-долу „Дружеството")

ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ:

1. Към момента на настоящата декларация отговарям на изискванията на чл. 107, ал. 4 от Закона за независимия финансов одит да действам като независим член на одитния комитет на Дружеството, а именно:

1.1. Не съм член на управителния орган, изпълнителен член на надзорния орган или служител на Дружеството;

1.2. Не съм лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;

1.3. Не съм член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 1.2 по горе;

1.4. Не съм свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на Дружеството.

2. Задължавам се, когато едно или повече от обстоятелствата по т. 1 по-горе възникнат след избирането ми за член на одитния комитет на Дружеството да уведомя писмено управителните и надзорните органи на Дружеството и да прекратя изпълняването на функциите си като такъв.

Известно ми е, че за даване на неверни данни нося наказателна отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс.

София, 05.07.2017 г. Декларатор: .....

ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД
ЕИК 1301083358
бул. „България" № 81
вх. В, ет. 5, оф. 4
София 1404
България

До:
Г-н Златко Димитров

Изпълнителен директор
Слънчев бряг АД
Гр. София

23 юни 2017 г.

Уважаеми г-н Димитров,

Ангажимент за извършване на одит

1. С настоящото писмо бихме желали да Ви запознаем с нашите отговорности и цели по отношение на услугите, предлагани на Слънчев бряг АД (*Дружеството*), както и нашето виждане за условията на одиторския ангажимент за годината, завършваща на 31 декември 2016 г..

Обхват на работата

2. Съгласно условията, посочени в настоящото писмо, ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД се задължава да извърши следните услуги:

2.1. Извършване на одиторска проверка в съответствие с Международните одиторски стандарти (*МОС*) на индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 година (*финансовия отчет*), съставен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (*НСФОМСП*).

Основна цел на одиторската проверка

3. Целта на одита на финансовия отчет е да ни даде възможност да изразим мнение относно това финансовия отчет е изготвен във всички съществени аспекти, в съответствие с НСФОМСП. В съответствие с изискванията на МОС ще изготвим одиторски доклад, адресиран до ръководството на Дружеството. За тази цел ще извършим одиторска проверка на счетоводния баланс на Дружеството към 31 декември 2016 година, както и на отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал, отчета за паричните потоци и оповестяванията за съответната година, по начин, по който ще сме в състояние да получим разумна степен на сигурност, че финансовия отчет като цяло не съдържа съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измама или грешка. При приключване на нашата проверка ще ви представим нашия одиторски доклад върху горепосочения финансов отчет.

Други отговорности в съответствие с МОС

4. При изготвянето на одиторския доклад сме задължени да вземем предвид следните въпроси и да докладваме на ръководството относно всеки един въпрос, за който не сме удовлетворени:

4.1. Дали Дружеството е водило счетоводните си регистри съгласно стандартите и нормативната уредба и дали сме получили адекватна информация, необходима за нашия одит, включително по отношение на непосетените от нас клонове/обекти.

4.2. Дали финансовият отчет е изготвен в съответствие с първичните, вторичните документи и счетоводните регистри.

4.3. Дали сме получили цялата информация и обяснения, които са необходими за извършване на одиторската проверка.

4.4. Дали информацията в годишния доклад на ръководството съответства на тази, оповестена във финансовия отчет.

Обхват на одита

5. Целта на нашия одит е изразяване на одиторско мнение относно финансовия отчет. Нашият одит ще бъде извършен в съответствие с МОС. Тези стандарти изискват от нас да планираме и извършим нашия одит, така че да се уверим в достатъчна степен, че финансовият отчет не съдържа съществени грешки или пропуски. Одитът ще включва проверка на извадки от първичните и вторичните документи, на база на които е изготвен финансовия отчет, оценка на прилаганата счетоводна политика, оценка на направените приблизителни счетоводни оценки, както и оценка на цялостното оповестяване във финансовия отчет.

Общи отговорности на ръководството по отношение на финансовия отчет

6. Ръководството носи отговорност за изготвянето на финансовия отчет. Във връзка с това, ръководството носи отговорност за правилното отразяване на всички сделки в счетоводните регистри, както и за създаването и поддържането на ефективен вътрешен контрол на необходимото ниво за изготвянето на финансовия отчет в съответствие с НСФОМСП. Одитът на финансовия отчет не снема отговорността от ръководството. Ръководството е задължено да предостави на ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД, при поискване, всички оригинални документи и счетоводни регистри на Дружеството, включително протоколите от всички събрания на ръководството и съдружниците/акционерите, както и служители, към които ние бихме могли да имаме въпроси.

7. Според изискванията на МОС ще отправим проучващи запитвания към ръководството и към други лица относно информацията, оповестена във финансовия отчет, и относно ефективността на вътрешния контрол върху финансовата отчетност. МОС изискват също така да получим представително писмо от определени членове на ръководството, относно редица въпроси по повод на одиторската проверка. Нашето одиторско мнение относно финансовия отчет ще се основава на резултатите от проведените одиторски тестове, предоставените отговори на запитванията и представителното писмо от ръководството.

Одиторска проверка

8. Процедурите, които ще бъдат извършени от ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД, ще бъдат в съответствие с МОС, необходими да се посрещнат специфичните изисквания на Дружеството, в това число:

8.1. Преглед на приложените счетоводни принципи и методика.

8.2. Проверка на оповестяването на счетоводната информация и установяване степента, в която тази информация отговаря на изискванията на нормативната уредба и НСФОМСП.

8.3. Проверка на пълнотата на отчитането на стопанските операции и свързаните с тях активи, пасиви, приходи и разходи, както и отразяването им при изготвянето на финансовия отчет.

8.4. Проверка на избрани операции по отношение на спазване принципа на документалната обоснованост при тяхното отчитане в съгласие със законовите изисквания и с добрите практики.

8.5. Тестове за съществуването, собствеността и балансовата стойност на избрани активи.

8.6. Тестове за достоверността, условията и балансовата стойност на избрани пасиви.

8.7. Потвърждения на разчети с избрани трети страни (банки, клиенти, доставчици, вътрешни разчети, разчети с бюджета и др.), както и друга свързана с тях информация.

8.8. Документи, представени от юрисконсулти/адвокати или други експерти по въпроси, изискващи експертно мнение, както и документи, представени от ръководството на Дружеството.

9. Тестовете, прилагани от нас, ще се различават по характер и степен съобразно нашата оценка за надеждността на вътрешния контрол, нивото на същественост, степента на риск по отношение на проверяваните елементи от финансовия отчет, качеството на счетоводното отчитане и резултатите от проведени такива тестове. Факт е обаче, че поради тестовия характер и другите вътрешноприсъщи ограничения на одита, наред с вътрешноприсъщите ограничения на всяка счетоводна система и система за вътрешен контрол, съществува неизбежен риск, че някои съществени неточности, отклонения и несъответствия могат да останат неразкрити.

10. Всички значителни неточности, отклонения и несъответствия, констатирани от нас, ще бъдат отразени в нашия доклад, освен в случай че финансовият отчет, по който изразяваме одиторско мнение, бъде съответно коригиран.

Данъчен одит

11. Сделките, операциите и салдата по сметки, свързани с данъчното облагане ще бъдат проверени по отношение на точност и съответствие със съществуващото данъчно законодателство. Ние ще се стремим да планираме и извършим одиторските процедури по отношение на горепосоченото с цел да получим надежно очакване, че ще идентифицираме съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет и счетоводните регистри. ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД няма да предоставя информация на органите на данъчната администрация. ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД също така няма да предприема действия, за да получи доказателства, че Дружеството е изпълнило всички свои задължения по отношение на отчетност пред данъчната администрация. Одиторската работа ще се ограничи до това дали в данъчните разчети, отразени във финансовия отчет, не са допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия. Ако желаете да извършим допълнителен детайлен данъчен одит, ние сме на разположение за подписване на отделен договор за тази услуга.

Изявления на ръководството

12. МОС ни задължават да направим специфични проучващи запитвания към ръководството относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството, както и относно направените във финансовия отчет твърдения за вярност. Тези одиторски стандарти изискват от нас също така да получим така нареченото представително писмо от тези членове на ръководството, които носят законова отговорност за дейността на Дружеството и неговите финансови аспекти и които имат подходящата информация, директно или чрез други лица в Дружеството, относно въпросите в представителното писмо. Писмените изявления имат за цел да потвърдят устно направените такива, да установят и документират продължаващата уместност на подобни изявления и да се намали вероятността от неразбиране, засягащо въпросите, по които има направени изявления. Поради важността на писмените и устни изявления на ръководството при провеждането на ефективна одиторска проверка, Дружеството освобождава от отговорност и се задължава да обещети ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД и неговия персонал за всякакви искове, задължения и разходи свързани с услугите, предоставени от нас в съответствие с настоящото писмо, които се дължат на умишлено направени погрешни изявления от ръководството.

Установяване на нередности, злоупотреби и потенциални измами

13. Ръководството на Дружеството носи пълна отговорност за предотвратяването и установяването на нередности и злоупотреби. Екипът на ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД ще планира одиторската проверка по такъв начин, който ще даде възможност да бъде получено уместно очакване да се установят възможните съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, които биха могли да бъдат резултат от нередности или измами, но не следва да се очаква, че одиторската проверка извършена от нас ще разкрие всички нередности, злоупотреби и потенциални измами, които биха могли да съществуват.

Разширен доклад относно вътрешния контрол

14. Провежданият от нас преглед на вътрешната счетоводна и контролна система се осъществява само в степен, необходима за изготвяне на одиторския доклад върху финансовия отчет на Дружеството, поради което нашите коментари по констатираните слабости в тези системи не е задължително да засяга всички възможни слабости имащи нужда от подобрение, които биха могли да бъдат констатирани при специален целенасочен преглед.

Отговорност за други документи, придружаващи одитирания финансов отчет

15. МОС изискват от нас да се запознаем с годишния доклад за дейността на ръководството и с друга информация в документа, съдържащ нашия одиторски доклад. Целта на тази процедура е да проверим дали годишният доклад за дейността на ръководството, включително начина на представянето на информацията в него, е в евентуално значително несъответствие с информацията, представена във финансовия отчет. Нашият одит няма за цел да извърши проверка на тази друга информация извън обхвата на финансовия отчет.

Отговорност, свързана с предоставянето на одиторския доклад по електронен път

16. Ако Дружеството възнамерява да публикува или предостави копие от или електронна версия (например на страница в Интернет) на нашия доклад заедно с финансовия отчет или по друг начин желае да предостави информация, свързана с ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД, ръководството на Дружеството поема ангажимент:
16.1. Да ни предостави работен вариант на документа.
16.2. Да получи нашето съгласие преди да включи нашия доклад във въпросния документ – преди неговото финализиране и оповестяване.
16.3. В случай на публикуване на нашия доклад, същият следва да бъде публикуван с финансовия отчет, включително пълното оповестяване към него.

Одиторския доклад за целите на трети страни

17. Одитът няма да бъде планиран или извършен за целите на трети страни или по повод на определена сделка или събитие. Одиторският доклад е предназначен единствено за адресата си и информацията в него би могла да се тълкува по различен начин от трети страни, до които той не е адресиран. Одиторът не носи отговорност пред такива трети страни.

Отговорност за получаване на съгласие от нас при бъдещо използване на нашия одиторски доклад

18. Ръководството на Дружеството би могло да пожелае да включи нашия доклад относно финансовия отчет в документация, която трябва да бъде изготвена в съответствие със Закона за публичното предлагане на ценни книжа или в друга оферта за предлагане на акциите на Дружеството на фондов пазар. Дружеството поема ангажимента да не оповестява нашия одиторски доклад или информация, свързана с нас, без нашето предварително писмено съгласие. Извършването на услуги във връзка с подобна оферта следва да бъде предмет на отделен договор.

Собственост и достъп до одиторските документи

19. Работните документи по изпълнението на този договор, създадени от нас по време на одиторската проверка, включително електронните файлове и документация, са собственост на ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД.

Употреба на програмни продукти на ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД

20. В рамките на работата по одиторската проверка ние можем да разработим електронни документи и помощни компютърни продукти единствено за целите на конкретната работа с Вашето Дружество. Бихме могли да предоставим за Ваше улеснение наши компютърни разработки, които обаче няма да модифицираме с оглед евентуална друга цел, за които Вие бихте ги използвали. Тези предоставени от нас разработки няма да имат завършен търговски вид и не представляват част от одиторската услуга, поради което ние не предоставяме

гаранции по отношение на тяхното функциониране. Дружеството поема ангажимента да не предоставя нашите разработки на трети страни.

Комуникация по Интернет

21. За периода на нашите договорни отношения може да се свързваме с Вас по електронната поща. Както Ви е известно, предоставянето на информация по електронен път не винаги е сигурно и безпроблемно. Подобна информация може да бъде загубена, унищожена или да пристигне със закъснение или в непълен вид. Ние използваме разумни процедури за проверка срещу вируси преди за изпратим информация по електронен път, поради което не поемаме отговорност пред Вас, произтичаща от или във връзка с информация, предадена по електронна поща.

Изготвяне на отчетите

22. Оказването на помощ при изготвянето на финансовите отчети не е част от нормалната одиторска работа. Въпреки това, ние ще обсъдим с Вашия екип счетоводните принципи на Дружеството, в това число проблематичните области, и ще предложим начини за тяхното коригиране.

Срокове

23. Времето на провеждане на нашата одиторска проверка ще следва най-общо следните етапи:

23.1. Междинен – след допълнително уточняване.

23.2.Окончателен – след допълнително уточняване.

Предварителен списък на необходимата информация и съдействие от страна на Дружеството

24. Ръководството на Дружеството се задължава да съдейства на представителите на ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД по време на всички етапи на работа, като предоставя изисканата от нас информация съгласно графика, с оглед качественото и своевременно завършване на одита и изготвяне на одиторския доклад.

25. ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД ще предостави предварителен списък с необходимата информация преди започване на нашата работа на място. Този списък ще съдържа подробни обяснения на цялата необходима за одита информация. Ръководството на Дружеството поема отговорност за координиране на своевременното и качествено изготвяне на справките и анализите, както и за предоставяне на цялата информация преди започване на работата ни на място. Съгласно чл. 9 от Правилника за прилагане на закона за мерките срещу изпирането на пари, ръководството на Дружеството се задължава да ни уведоми за всяка промяна на обстоятелства, свързани с идентификацията на Дружеството, в съответствие с изискванията на чл. 6 от Закона за мерките срещу изпирането на пари и подлежащи на вписване в Търговския регистър в 7-дневен срок след вписването им.

Размер на одиторския хонорар

26. Общата цена на нашите услуги ще бъде уточнена в договор.

Спорове

27. Всички спорове или недоразумения, включително искове за неизпълнение или изискване за прекратяване по време на валидността на настоящия договор, се обсъждат и изясняват по взаимно съгласие или, в случай на несъгласие, от български компетентен съд.

28. За всички неуредени с този договор въпроси се прилагат съответните разпоредби на действащото в Република България законодателство.

ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД
ЕИК 1301083358
бул. „България" № 81
вх. В, ет. 5, оф. 4
София 1404
България

Конфиденциалност и независимост

29. ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД се придържа стриктно към деловата етика. Във всички аспекти от работата, ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД и неговият персонал ще спазват стриктна конфиденциалност и независимост по отношение на информацията, получена по време на изпълнението на професионалните си задължения. Служителите на ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД поемат задължението да не оповестяват информация, дошла до знанието им в процеса на изпълнението на задълженията им.

Поддържане качеството на извършените услуги

30. Ние се ангажираме да разгледаме внимателно всяка жалба и своевременно да направим всичко възможно, за да обясним нашата позиция. Ако по някаква причина извършените от нас услуги не са били на необходимото ниво, ние ще направим всичко, което е по силите ни, те да бъдат подобрени.

Потвърждение и приемане

31. Бихме били задължени, ако потвърдите получаването и приемането на настоящото писмо с подписа си върху двете копия на определеното за целта място. Моля, оставете едно копие за Вас, а второто копие ни изпратете на указания на първа страница адрес.

С уважение:

Росица Кишева, ДЕС, Регистриран одитор
Управител
ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД

ДЕС – ДАФИН СРЕДКОВ РЕГИСТРАЦИОНЕН НОМЕР ОТ ИДЕС 0518

ДО

КОМИСИЯ ЗА ИЗБОР НА ОДИТОР

Слънчев бряг АД,

ЕИК 812020577

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

От Дафин Асенов Средков – регистриран одитор,

диплом № 518

Относно: Проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2016 година

Уважаема господа,

С настоящето предложение потвърждавам желанието и съгласието си за поемане на одиторски ангажимент за извършване на проверка и заверка на годишния финансов отчет изготвен на „Слънчев Бряг" АД, ЕИК 812020577.

ЦЕЛ:

Целта на одиторската проверка е изразяването на независимо експертно мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на финансовото и имущественото състояние на дружеството, отчетените финансови резултати от дейността му, паричните потоци и промените в тях, собствения капитал и промените в него. Независимото одиторско мнение се изразява по отношение на съответствието на финансовите отчети с приложимите счетоводни стандарти, както и с всяка друга националноприета счетоводна база за изготвяне на финансови отчети.

РАЗБИРАНЕ ЗА АНГАЖИМЕНТА

Ангажимента ми като одитор и консултант е да подпомагам клиентите си за успешното извършване на тяхната стопанска дейност. Поддържането на постоянна връзка е условие за оказване на адекватна услуга, предвид точното разбиране потребностите на предприятията. Мой ангажимент е да информирам ръководството на одитираното дружество за съществени нарушения на българското законодателство, на вътрешни актове, норми и процедури, както и за всяка друга информация, станала ми известна в хода на изпълнение на независимия одит.

ДАНЪЧЕН ОДИТ

Данъчните разчети ще бъдат проверени по отношение на точност и съответствие със съществуващото данъчно законодателство. Планирам данъчния одит с цел откриване на евентуални

съществени несъответствия в счетоводните отчети или счетоводните записвания. В същото време при каквито и да било условия, няма да давам информация на органите на данъчната администрация. Задължавам се да не предприемам процедури по отношение задълженията за отчитане на дружеството пред данъчните власти. Одиторската работа, освен в случаите, когато това не е изрично указано, ще се ограничи до това дали в данъчните разчети, отразени в счетоводните отчети, не са допуснати съществени неточности. В случай, че изисквате извършването на отделен подробен данъчен одит, ще се радвам да работим по това като предмет на отделен договор.

СЪДЪРЖАНИЕ:

* Проверка съответствието на изготвяните от дружеството счетоводни отчети с изискванията на Закона за счетоводството и другите закони, регламентиращи дейността му;

* Преглед на счетоводната система и възможностите й за адекватно отразяване на извършваната стопанска дейност;

* Определяне степента на надеждност на системата за вътрешен контрол в дружеството и методи за нейната оптимизация;

* При наличие на слабости и съмнения в правилното функциониране на посочените системи, които могат да се отразят върху достоверността на данните или върху сигурността на активите, ръководството на дружеството ще бъде своевременно информиран;

* Установяване достоверността на финансовия резултат към края на отчетния период и изготвяне на независимо мнение и оценка относно показателите за финансовото и имуществено състояние.

СТРАТЕГИЯ И МЕТОДИ НА ОДИТИРАНЕ:

Проверката и заверката ще бъдат извършени съгласно професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. В процеса на проверка ще бъдат използвани тестове и процедури, осигуряващи достатъчна степен на увереност, че в счетоводния отчет няма съществени неточности и несъответствия. Потвърждаването на счетоводните данни от трети лица - банки, контрагенти, адвокати и др. е част от правилата, по които ще бъде извършена проверката. Одитът включва и оценяване на прилаганите счетоводни принципи, приблизителни оценки на ръководството, както и мнение относно цялостното представяне в счетоводните отчети. По-конкретно проверките ще обхванат:

* Спазване на принципите на счетоводството;

* Последователното прилагане на оповестената счетоводна политика;

* Методологическата обоснованост на текущото отчитане за всеобхватно и достоверно отразяване на активите, пасивите и

дейността на предприятието, ограничена до постигане целите на одита;

* Ефективността на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одита;

* Процеса на счетоводното приключване;

* Достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената във финансовия отчет информация;

* Съответствие между информацията във финансовия отчет, в отчета за управлението и всяка друга информация, която управлението предоставя заедно с одитирания отчет

Поради тестовия характер на извършваната проверка съществува възможност някои грешки и пропуски да останат неоткрити. Това се отнася и до злоупотребите, измамите и другите наказуеми деяния, чието разкриване не е задача и обект на отговорност от страна на дипломирания експерт-счетоводител.

ДОКУМЕНТИРАНЕ НА РЕЗУЛТАТИТЕ:

Одиторски доклад, съдържащ оценката на годишния счетоводен отчет и мнението на регистрирания дипломиран експерт-счетоводител, съгласно изискванията на Международните одиторски стандарти. Осигурява публичност на извършената заверка;

Писмо до управителните органи на дружеството, съдържащи основните анализи, изводи и препоръки за отстраняване на някои слабости установени по време на проверките. Има конфиденциален характер и се ползва за нуждите на управлението.

ОТГОВОРНОСТИ:

Отговорността за изразеното мнение по степента на съответствие на годишния счетоводен отчет с нормативните изисквания и стандарти съгласно българското законодателство се поема изцяло от дипломирания експерт-счетоводител. Задължение на одитора е да запази в тайна информацията за търговските интереси на клиента, станала му известна по време на проверката, с изключение на тази, представляваща мотиви за отказ от заверка или заверка с резерви.

Дружеството носи отговорност, потвърдена чрез Представително писмо за достоверност, законосъобразност и изчерпателност на информацията, отразена в счетоводните отчети.

Налагането на ограничения върху независимостта на одитора в процеса на неговата работа ще бъде отразена в доклада.

СРОКОВЕ:

Проверката и заверката на годишния счетоводен отчет ще бъдат извършени в срокове, определени в работна програма по часове в зависимост от обема на проверяваната документация, размера на приходите и сумата на баланса. На базата на опита ми от работата и Таблицата за определяне на необходимите часове за изпълнение на одиторския ангажимент ще предоставя при избирането ми

предварително разпределение на часовете по процедури и основните отчетни обекти. Срокът за предоставяне на одиторския доклад ще бъде не по-късно от 30 декември 2017 г., като този срок е в зависимост от датата на представяне от страна на ръководството на окончателния счетоводен отчет, както и от обсъждането и приемането на предлаганите от одитора промени.

ЗАПЛАЩАНЕ:

Заплащането ще се извърши на базата на сключен договор, в който ще бъдат гарантирани всички права и прецизирани задълженията на страните. Размерът на възнаграждението ще се определя от окончателния брой на часовете за работа. Възнаграждението ще се изплати при подписване на договора за одиторския ангажимент.

РЕФЕРЕНЦИИ:

Дафин Асенов Средков - дипломиран експерт-счетоводител от 2000 г. Натрупан опит в счетоводството и финансовия мениджмънт на фирми и финансови институции от частния сектор. Практическа дейност:

* Счетоводител на фирми от частния сектор в счетоводна къща. Някои персонални клиенти: "Алкалоид" ЕООД – Македония водещо фармацефтично предприятие, "Бен Гал Груп" АД-Израел, "Соя Интернешънъл" АД, "Витамина" АД, ФБК Фиск;

* Ръководител на служба "Вътрешен контрол" в СИБАНК АД;

* Финансов директор на "Булброкърс" АД;

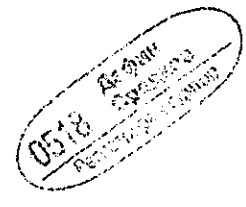
* Финансов консултант на "Банка Запад-Изток" АД, "Каолин" АД Сеново, "СОЛАРИС" ЕООД, ОЦК Кърджали, "Бентонит" Кърджали и др.

* Извършени самостоятелни заверки на годишни счетоводни отчети: "ТРАНСИМПЕКС" АД, "Бета Корп" АД, "Декосстрой" АД, "Арексим" ЕООД, "ВИП Секюрити" ООД, „БДЖ-Тягов подвижен състав" ЕООД, „БДЖ-пътнически превози" ЕООД, „БДЖ-товарни превози" ЕООД, „Брокер Инс" ООД, ПП „Новото Време", „ДКЦ XVII София" ЕООД и др.

Надявам се това предложение да отговори на изисквания на дружеството и оставам в очакване на нашето бъдещо сътрудничество.

26.06.2017 г. Регистриран одитор: .....

Дафин Средков



До Изпълнителния директор

на „Слънчев бряг" АД

гр. Несебър

к.к. Слънчев бряг

Вх-04-10-112/03.04.2017г.

Уважаеми г-н Димитров,

Във връзка с максималната продължителност на договор за задължителен финансов одит на предприятие от обществен интерес, искам да Ви уведомя за следното:

1. Този въпрос е регламентиран в член 65 от Закона за независимия финансов одит. Според ал. 3 на този член, регистриран одитор, който извършва задължителен финансов одит на предприятие от обществен интерес, след като е изпълнявал одиторски ангажименти в продължение на 7 (седем) поредни години от датата на назначаването му се оттегля.

2. В § 6, алинея 3 на Преходни и заключителни разпоредби към ЗНФО е записано:

Предприятие от обществен интерес, което до 17 юни 2016 г. включително е приело ангажимент за задължителен финансов одит с регистриран одитор, който до 16 юни 2014 г. включително е предоставял на същото предприятие услуги за задължителен финансов одит в продължение на по-малко от 11 последователни години, може да приема и продължава ангажименти за задължителен финансов одит с този одитор до достигане на максималната продължителност по чл. 65.

3. Аз в качеството ми на регистриран одитор съм предоставял одиторски услуги на представляваното от Вас дружество до 16 юни 2014 год., по-малко от 11 последователни години.

4. Имайки в предвид изложеното до тук (т.1, т.2 и т.3), считам, че няма никакви законови ограничения да бъда определен за одитор на „Слънчев бряг" АД за 2017 год.

Прилагам: Извлечение от член 65 и Преходните и заключителни разпоредби на Закова за независимия финансов одит.

гр. Бургас

03.04.2017 год.

С Уважение:

Георги Дочев

регистриран одитор

диплома № 0016/1991 г.

ПРАВИЛНИК (СТАТУТ) НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ КЪМ „СЛЪНЧЕВ БРЯГ" АД

I. Избор на членове на Одитния комитет

Чл. 1. Одитният комитет към „Слънчев бряг" АД, наричан по-долу „Одитен комитет" се състои от 3 члена.
Чл. 2. Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите по предложение на председателя на Управителния съвет. За членове на Одитния комитет могат да бъдат избирани и членове на управителния орган (съвета на директорите), които не са изпълнителни членове на органите на управление.
Чл. 3. За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър" и познания в областта, в която работи предприятието. Поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.
Чл. 4. Мнозинството от членовете на Одитния комитет са външни за и независими от предприятието. Независим член на Одитния комитет не може да е:
а) член на управителния орган, или служител на предприятието;
б) лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието;
в) член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по буква „б";
г) свързано лице с друг член на управителния или надзорен орган на предприятието.
Чл. 5. Липсата на обстоятелства по чл. 4 от настоящия Правилник се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до Общото събрание на акционерите от всяко номинирано лице за член на Одитния комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на Одитния комитет незабавно уведомява писмено управителния орган на предприятието и прекратява изпълнението на функциите си, като на негово място на следващото Общо събрание на акционерите се избира нов член.
Чл. 6. Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят трябва да отговаря на условията на чл. 107, ал. 4 от ЗНФО за независим член на Одитния комитет.

II. Функции на одитния комитет. Права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит

Чл. 7. Одитният комитет:
а) наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
б) наблюдава, обсъжда и одобрява всички съществени промени в счетоводните политики, които имат съществен материален ефект за компанията;
в) наблюдава и обсъжда ефекта на всички регулаторни и счетоводни промени;
г) създава система за получаване, съхранение и проверка на всички оплаквания по отношение на счетоводни практики, вътрешен контрол и одиторски дейности, включително създаване на система за получаване на сигнали от служители за прилагане на спорни счетоводни и одиторски практики;
д) наблюдава за интегритета на финансовите отчети и следи дали дават вярна и честна картина за финансовото състояние на предприятието;

е) наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане;
ж) наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
з) проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от Закона за независимия финансов одит, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;
и) наблюдава работата на външния одитор и предлага да бъде заменен ако открие проблеми в работата му, например конфликт на интереси или откриване на зависимост в неговата работа;
й) наблюдава спазването от предприятието на всички правни и регулаторни изисквания, във връзка с финансовото отчитане;
к) наблюдава системата за оповестяване и спазването на Програмата за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на „Слънчев бряг" АД;
л) има право да извършва разследвания на всяка ситуация в неговия обхват и да търси помощта на външни консултанти;
м) има право да се среща със всички служители и осигурен достъп до всякаква фирмена информация;
н) отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор, в това число име, цена и срок на работа и препоръчва назначаването му;
о) преглежда и одобрява неодиторските услуги, които се предоставят от външните одитори;
п) уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит в 7-дневен срок от датата на решението;
р) отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите;
с) изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.
Чл. 8. Външния одитор докладва директно на одитния комитет и обсъжда открити проблеми във финансовите отчети.

III. Взаимоотношение с органите на управление

Чл. 9. Членовете на съвета на директорите и служителите на предприятието са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.
Чл. 10. Одитният комитет информира управителния орган на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес, като предлага и необходими мерки във връзка с констатациите на регистрирания одитор.
Чл. 11. Одитният комитет разрешава всякакви спорове между външни одитори и оперативно ръководство относно:
а) счетоводни политики и практики;

б) алтернативно третиране на финансова информация във финансовите отчети, което не в унисон с международните стандарти за финансово отчитане;
в) неодобрени от управителния орган промени във финансовите отчети.
Чл. 12. Настоящият Павилник за дейността на Одитния комитет към „Слънчев бряг" АД е приет на основание чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов надзор от Общото събрание на акционерите.

ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД
ЕИК 1301083358
бул. „България" № 81
вх. В, ет. 5, оф. 4
София 1404
България

До:
Г-н Златко Димитров

Изпълнителен директор
Слънчев бряг АД
Гр. София

23 юни 2017 г.

Уважаеми г-н Димитров,

Ангажимент за извършване на одит

1. С настоящото писмо бихме желали да Ви запознаем с нашите отговорности и цели по отношение на услугите, предлагани на Слънчев бряг АД (*Дружеството*), както и нашето виждане за условията на одиторския ангажимент за годината, завършваща на 31 декември 2016 г..

Обхват на работата

2. Съгласно условията, посочени в настоящото писмо, ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД се задължава да извърши следните услуги:

2.1. Извършване на одиторска проверка в съответствие с Международните одиторски стандарти (*МОС*) на индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 година (*финансовия отчет*), съставен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (*НСФОМСП*).

Основна цел на одиторската проверка

3. Целта на одита на финансовия отчет е да ни даде възможност да изразим мнение относно това финансовия отчет е изготвен във всички съществени аспекти, в съответствие с НСФОМСП. В съответствие с изискванията на МОС ще изготвим одиторски доклад, адресиран до ръководството на Дружеството. За тази цел ще извършим одиторска проверка на счетоводния баланс на Дружеството към 31 декември 2016 година, както и на отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал, отчета за паричните потоци и оповестяванията за съответната година, по начин, по който ще сме в състояние да получим разумна степен на сигурност, че финансовия отчет като цяло не съдържа съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измама или грешка. При приключване на нашата проверка ще ви представим нашия одиторски доклад върху горепосочения финансов отчет.

Други отговорности в съответствие с МОС

4. При изготвянето на одиторския доклад сме задължени да вземем предвид следните въпроси и да докладваме на ръководството относно всеки един въпрос, за който не сме удовлетворени:

4.1. Дали Дружеството е водило счетоводните си регистри съгласно стандартите и нормативната уредба и дали сме получили адекватна информация, необходима за нашия одит, включително по отношение на непосетените от нас клонове/обекти.

4.2. Дали финансовият отчет е изготвен в съответствие с първичните, вторичните документи и счетоводните регистри.

4.3. Дали сме получили цялата информация и обяснения, които са необходими за извършване на одиторската проверка.

4.4. Дали информацията в годишния доклад на ръководството съответства на тази, оповестена във финансовия отчет.

Обхват на одита

5. Целта на нашия одит е изразяване на одиторско мнение относно финансовия отчет. Нашият одит ще бъде извършен в съответствие с МОС. Тези стандарти изискват от нас да планираме и извършим нашия одит, така че да се уверим в достатъчна степен, че финансовият отчет не съдържа съществени грешки или пропуски. Одитът ще включва проверка на извадки от първичните и вторичните документи, на база на които е изготвен финансовия отчет, оценка на прилаганата счетоводна политика, оценка на направените приблизителни счетоводни оценки, както и оценка на цялостното оповестяване във финансовия отчет.

Общи отговорности на ръководството по отношение на финансовия отчет

6. Ръководството носи отговорност за изготвянето на финансовия отчет. Във връзка с това, ръководството носи отговорност за правилното отразяване на всички сделки в счетоводните регистри, както и за създаването и поддържането на ефективен вътрешен контрол на необходимото ниво за изготвянето на финансовия отчет в съответствие с НСФОМСП. Одитът на финансовия отчет не снема отговорността от ръководството. Ръководството е задължено да предостави на ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД, при поискване, всички оригинални документи и счетоводни регистри на Дружеството, включително протоколите от всички събрания на ръководството и съдружниците/акционерите, както и служители, към които ние бихме могли да имаме въпроси.

7. Според изискванията на МОС ще отправим проучващи запитвания към ръководството и към други лица относно информацията, оповестена във финансовия отчет, и относно ефективността на вътрешния контрол върху финансовата отчетност. МОС изискват също така да получим представително писмо от определени членове на ръководството, относно редица въпроси по повод на одиторската проверка. Нашето одиторско мнение относно финансовия отчет ще се основава на резултатите от проведените одиторски тестове, предоставените отговори на запитванията и представителното писмо от ръководството.

Одиторска проверка

8. Процедурите, които ще бъдат извършени от ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД, ще бъдат в съответствие с МОС, необходими да се посрещнат специфичните изисквания на Дружеството, в това число:

8.1. Преглед на приложените счетоводни принципи и методика.

8.2. Проверка на оповестяването на счетоводната информация и установяване степента, в която тази информация отговаря на изискванията на нормативната уредба и НСФОМСП.

8.3. Проверка на пълнотата на отчитането на стопанските операции и свързаните с тях активи, пасиви, приходи и разходи, както и отразяването им при изготвянето на финансовия отчет.

8.4. Проверка на избрани операции по отношение на спазване принципа на документалната обоснованост при тяхното отчитане в съгласие със законовите изисквания и с добрите практики.

8.5. Тестове за съществуването, собствеността и балансовата стойност на избрани активи.

8.6. Тестове за достоверността, условията и балансовата стойност на избрани пасиви.

8.7. Потвърждения на разчети с избрани трети страни (банки, клиенти, доставчици, вътрешни разчети, разчети с бюджета и др.), както и друга свързана с тях информация.

8.8. Документи, представени от юрисконсулти/адвокати или други експерти по въпроси, изискващи експертно мнение, както и документи, представени от ръководството на Дружеството.

9. Тестовете, прилагани от нас, ще се различават по характер и степен съобразно нашата оценка за надеждността на вътрешния контрол, нивото на същественост, степента на риск по отношение на проверяваните елементи от финансовия отчет, качеството на счетоводното отчитане и резултатите от проведени такива тестове. Факт е обаче, че поради тестовия характер и другите вътрешноприсъщи ограничения на одита, наред с вътрешноприсъщите ограничения на всяка счетоводна система и система за вътрешен контрол, съществува неизбежен риск, че някои съществени неточности, отклонения и несъответствия могат да останат неразкрити.

10. Всички значителни неточности, отклонения и несъответствия, констатирани от нас, ще бъдат отразени в нашия доклад, освен в случай че финансовият отчет, по който изразяваме одиторско мнение, бъде съответно коригиран.

Данъчен одит

11. Сделките, операциите и салдата по сметки, свързани с данъчното облагане ще бъдат проверени по отношение на точност и съответствие със съществуващото данъчно законодателство. Ние ще се стремим да планираме и извършим одиторските процедури по отношение на горепосоченото с цел да получим надежно очакване, че ще идентифицираме съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет и счетоводните регистри. ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД няма да предоставя информация на органите на данъчната администрация. ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД също така няма да предприема действия, за да получи доказателства, че Дружеството е изпълнило всички свои задължения по отношение на отчетност пред данъчната администрация. Одиторската работа ще се ограничи до това дали в данъчните разчети, отразени във финансовия отчет, не са допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия. Ако желаете да извършим допълнителен детайлен данъчен одит, ние сме на разположение за подписване на отделен договор за тази услуга.

Изявления на ръководството

12. МОС ни задължават да направим специфични проучващи запитвания към ръководството относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството, както и относно направените във финансовия отчет твърдения за вярност. Тези одиторски стандарти изискват от нас също така да получим така нареченото представително писмо от тези членове на ръководството, които носят законова отговорност за дейността на Дружеството и неговите финансови аспекти и които имат подходящата информация, директно или чрез други лица в Дружеството, относно въпросите в представителното писмо. Писмените изявления имат за цел да потвърдят устно направените такива, да установят и документират продължаващата уместност на подобни изявления и да се намали вероятността от неразбиране, засягащо въпросите, по които има направени изявления. Поради важността на писмените и устни изявления на ръководството при провеждането на ефективна одиторска проверка, Дружеството освобождава от отговорност и се задължава да обещети ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД и неговия персонал за всякакви искове, задължения и разходи свързани с услугите, предоставени от нас в съответствие с настоящото писмо, които се дължат на умишлено направени погрешни изявления от ръководството.

Установяване на нередности, злоупотреби и потенциални измами

13. Ръководството на Дружеството носи пълна отговорност за предотвратяването и установяването на нередности и злоупотреби. Екипът на ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД ще планира одиторската проверка по такъв начин, който ще даде възможност да бъде получено уместно очакване да се установят възможните съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, които биха могли да бъдат резултат от нередности или измами, но не следва да се очаква, че одиторската проверка извършена от нас ще разкрие всички нередности, злоупотреби и потенциални измами, които биха могли да съществуват.

Разширен доклад относно вътрешния контрол

14. Провежданият от нас преглед на вътрешната счетоводна и контролна система се осъществява само в степен, необходима за изготвяне на одиторския доклад върху финансовия отчет на Дружеството, поради което нашите коментари по констатираните слабости в тези системи не е задължително да засяга всички възможни слабости имащи нужда от подобрение, които биха могли да бъдат констатирани при специален целенасочен преглед.

Отговорност за други документи, придружаващи одитирания финансов отчет

15. МОС изискват от нас да се запознаем с годишния доклад за дейността на ръководството и с друга информация в документа, съдържащ нашия одиторски доклад. Целта на тази процедура е да проверим дали годишният доклад за дейността на ръководството, включително начина на представянето на информацията в него, е в евентуално значително несъответствие с информацията, представена във финансовия отчет. Нашият одит няма за цел да извърши проверка на тази друга информация извън обхвата на финансовия отчет.

Отговорност, свързана с предоставянето на одиторския доклад по електронен път

16. Ако Дружеството възнамерява да публикува или предостави копие от или електронна версия (например на страница в Интернет) на нашия доклад заедно с финансовия отчет или по друг начин желае да предостави информация, свързана с ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД, ръководството на Дружеството поема ангажимент:
16.1. Да ни предостави работен вариант на документа.
16.2. Да получи нашето съгласие преди да включи нашия доклад във въпросния документ – преди неговото финализиране и оповестяване.
16.3. В случай на публикуване на нашия доклад, същият следва да бъде публикуван с финансовия отчет, включително пълното оповестяване към него.

Одиторския доклад за целите на трети страни

17. Одитът няма да бъде планиран или извършен за целите на трети страни или по повод на определена сделка или събитие. Одиторският доклад е предназначен единствено за адресата си и информацията в него би могла да се тълкува по различен начин от трети страни, до които той не е адресиран. Одиторът не носи отговорност пред такива трети страни.

Отговорност за получаване на съгласие от нас при бъдещо използване на нашия одиторски доклад

18. Ръководството на Дружеството би могло да пожелае да включи нашия доклад относно финансовия отчет в документация, която трябва да бъде изготвена в съответствие със Закона за публичното предлагане на ценни книжа или в друга оферта за предлагане на акциите на Дружеството на фондов пазар. Дружеството поема ангажимента да не оповестява нашия одиторски доклад или информация, свързана с нас, без нашето предварително писмено съгласие. Извършването на услуги във връзка с подобна оферта следва да бъде предмет на отделен договор.

Собственост и достъп до одиторските документи

19. Работните документи по изпълнението на този договор, създадени от нас по време на одиторската проверка, включително електронните файлове и документация, са собственост на ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД.

Употреба на програмни продукти на ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД

20. В рамките на работата по одиторската проверка ние можем да разработим електронни документи и помощни компютърни продукти единствено за целите на конкретната работа с Вашето Дружество. Бихме могли да предоставим за Ваше улеснение наши компютърни разработки, които обаче няма да модифицираме с оглед евентуална друга цел, за които Вие бихте ги използвали. Тези предоставени от нас разработки няма да имат завършен търговски вид и не представляват част от одиторската услуга, поради което ние не предоставяме

гаранции по отношение на тяхното функциониране. Дружеството поема ангажимента да не предоставя нашите разработки на трети страни.

Комуникация по Интернет

21. За периода на нашите договорни отношения може да се свързваме с Вас по електронната поща. Както Ви е известно, предоставянето на информация по електронен път не винаги е сигурно и безпроблемно. Подобна информация може да бъде загубена, унищожена или да пристигне със закъснение или в непълен вид. Ние използваме разумни процедури за проверка срещу вируси преди за изпратим информация по електронен път, поради което не поемаме отговорност пред Вас, произтичаща от или във връзка с информация, предадена по електронна поща.

Изготвяне на отчетите

22. Оказването на помощ при изготвянето на финансовите отчети не е част от нормалната одиторска работа. Въпреки това, ние ще обсъдим с Вашия екип счетоводните принципи на Дружеството, в това число проблематичните области, и ще предложим начини за тяхното коригиране.

Срокове

23. Времето на провеждане на нашата одиторска проверка ще следва най-общо следните етапи:

23.1. Междинен – след допълнително уточняване.

23.2.Окончателен – след допълнително уточняване.

Предварителен списък на необходимата информация и съдействие от страна на Дружеството

24. Ръководството на Дружеството се задължава да съдейства на представителите на ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД по време на всички етапи на работа, като предоставя изисканата от нас информация съгласно графика, с оглед качественото и своевременно завършване на одита и изготвяне на одиторския доклад.

25. ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД ще предостави предварителен списък с необходимата информация преди започване на нашата работа на място. Този списък ще съдържа подробни обяснения на цялата необходима за одита информация. Ръководството на Дружеството поема отговорност за координиране на своевременното и качествено изготвяне на справките и анализите, както и за предоставяне на цялата информация преди започване на работата ни на място. Съгласно чл. 9 от Правилника за прилагане на закона за мерките срещу изпирането на пари, ръководството на Дружеството се задължава да ни уведоми за всяка промяна на обстоятелства, свързани с идентификацията на Дружеството, в съответствие с изискванията на чл. 6 от Закона за мерките срещу изпирането на пари и подлежащи на вписване в Търговския регистър в 7-дневен срок след вписването им.

Размер на одиторския хонорар

26. Общата цена на нашите услуги ще бъде уточнена в договор.

Спорове

27. Всички спорове или недоразумения, включително искове за неизпълнение или изискване за прекратяване по време на валидността на настоящия договор, се обсъждат и изясняват по взаимно съгласие или, в случай на несъгласие, от български компетентен съд.

28. За всички неуредени с този договор въпроси се прилагат съответните разпоредби на действащото в Република България законодателство.

ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД
ЕИК 1301083358
бул. „България" № 81
вх. В, ет. 5, оф. 4
София 1404
България

Конфиденциалност и независимост

29. ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД се придържа стриктно към деловата етика. Във всички аспекти от работата, ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД и неговият персонал ще спазват стриктна конфиденциалност и независимост по отношение на информацията, получена по време на изпълнението на професионалните си задължения. Служителите на ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД поемат задължението да не оповестяват информация, дошла до знанието им в процеса на изпълнението на задълженията им.

Поддържане качеството на извършените услуги

30. Ние се ангажираме да разгледаме внимателно всяка жалба и своевременно да направим всичко възможно, за да обясним нашата позиция. Ако по някаква причина извършените от нас услуги не са били на необходимото ниво, ние ще направим всичко, което е по силите ни, те да бъдат подобрени.

Потвърждение и приемане

31. Бихме били задължени, ако потвърдите получаването и приемането на настоящото писмо с подписа си върху двете копия на определеното за целта място. Моля, оставете едно копие за Вас, а второто копие ни изпратете на указания на първа страница адрес.

С уважение:

Росица Кънчева, ДЕС, Регистриран одитор
Управител
ОДИТ КОНСУЛТ 99 ЕООД