

**ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА “Приморско клуб”ЕАД, гр. Приморско,
ЕИК 201795176**

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,
УВАЖАЕМИ ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Настоящият доклад се представя на вниманието на акционерите на “Приморскоклуб” ЕАД, в изпълнение на изискванията на чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит.

Функциите на Одитния комитет, съгласно ЗНФО са следните:

1. Наблюдава процесите по финансово отчитане, в „Приморско клуб”ЕАД, като гарантира неговата ефективност;
2. Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството и на ефективността на системите за управление на рисковете в дружеството;
3. Участие в наблюдението на независимия финансов одит в дружеството;
4. Участие при извършването на преглед на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на глава шеста и седма от закона, както и с член 6 от Регламент /ЕС/ N537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл.5 от същия регламент
5. Участие при изготвянето и представянето на Годишното общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството;

През 2016 г. ръководството на „Приморско клуб”ЕАД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в предприятието. Финансовите отчети са изготвяни в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансово отчитане и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на бившия Постоянен комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2016 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет, които представя в Комисията за финансов надзор и разкрива нужната информация на обществеността в законоустановения срок.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството на „Приморско клуб“ ЕАД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството, чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. При осъществяване на своята текуща, финансова и инвестиционна дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове: кредитен риск, ликвиден риск, пазарен риск в три компонента – лихвен риск, валутен риск, риск от промяна на собствения капитал. Одитният комитет на „Приморско клуб“ ЕАД констатира, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифициране, прогнозиране и контролиране на риска. Рисковете са ограничени в допустими граници и в максимална степен защитават интересите на акционерите.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Приморско клуб“ ЕАД в съответствие с изискванията на закона и на Регламент /ЕС/ N537/2014 показва, че “Дружество за одит и консултации” ООД, ЕИК 121896559, СОП под номер 37 на ИДЕС с управител Стефка Илиева – дипломиран експерт счетоводител, диплом № 225 изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Приморско клуб“ ЕАД.

Независимият одитор на „Приморско клуб“ ЕАД информира одитния комитет, че не е предоставял други услуги на дружеството или на членове на ръководството през 2016 година извън одита.

Представянето на Годишното Общо събрание на акционерите на препоръка относно избора на регистрирания одитор, който да извърши независимия финансов одит на дружеството през 2017 година

НА ОСНОВАНИЕ ЧЛ.108, АЛ.1, Т.6 ОТ ЗНФО, ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ПРИМОРСКО КЛУБ“ ЕАД ПРЕДЛАГА НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ ДА ИЗБЕРАТ “ДРУЖЕСТВО ЗА ОДИТ И КОНСУЛТАЦИИ” ООД СОП ПОД НОМЕР 37 НА ИДЕС, ЕИК 121896559, С УПРАВИТЕЛ СТЕФКА ИЛИЕВА – ДИПЛОМИРАН ЕКСПЕРТ СЧЕТОВОДИТЕЛ ДИПЛОМ № 225, ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2017 Г..

дата : 26.04.2017 година

ПОДПИСИ : 1.
/Янка Миткова/

2.
/Здравка Иванова/