

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

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,  
УВАЖАЕМИ ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Настоящият доклад на одитния комитет на “Приморско клуб”ЕАД е съставен на основание чл.40л от Закона за независимия финансов одит, изискващ отчет на дейността пред Общото събрание веднъж годишно, заедно с приемане на годишния финансов отчет.

Функциите на Одитния комитет, съгласно ЗНФО са следните:

1. Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане в „Приморско клуб“ЕАД;
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 закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително относно предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното дружество, както и относно заплахите за независимостта на регистрирания одитор и предложените мерки за смекчаването им;
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 2015 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 2015 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.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Приморско клуб“ЕАД в съответствие с изискванията на закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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 2015 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 2016 година

НА ОСНОВАНИЕ ЧЛ.40К 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 2016 Г..

дата : 12.05.2016 година

ПОДПИСИ : 1. ....

/Янка Миткова/

2. ....

/Здравка Иванова/