

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ за 2016г.

Настоящият отчет на Одитния комитет на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ („Дружеството“) е съставен и изготвен на основание чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит (обн. в ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г.), и Правилата за работа на Одитния комитет на Дружеството, изискващи представянето на отчет за дейността пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на одитирания годишен финансов отчет.

Съгласно решение на Общото събрание на акционерите, на основание чл. 40ж от стария Закон за независимия финансов одит (отм. с ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г.), функциите на Одитен комитет в Дружеството се изпълняват от Съвета на директорите на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ, в следния състав:

Илиян Дианов Братанов – независим член на Съвета на директорите и председател на Одитния комитет;

Николинка Димитрова Димитрова-Рангелова – изпълнителен директор и член на Съвета на директорите;

„Интегра Кепитъл“ ЕООД, ЕИК: 202024411, представлявано в Съвета на директорите по смисъла на чл. 234, ал. 1, изр. трето ТЗ от Александър Павлов Бакалов – независим член на Съвета на директорите.

След шестмесечния срок от влизането в сила на обнародвания през м. ноември 2016 г. нов Закон за независимия финансов одит (обн. в ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г.) ще е налице законова пречка Съветът на директорите на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ да изпълнява повече функциите на Одитен комитет. Текстът на § 8 от Преходните и заключителни разпоредби на новия Закон за независимия финансов одит, предвижда 6-месечен срок от влизането в сила на закона, за да бъде избран нов Одитен комитет, който да отговаря на изискванията на чл. 107 от новия Закон за независимия финансов одит, включително за независимост на мнозинството от членовете му. Този срок изтича в края на май 2017 г. В тази връзка, доколкото настоящият Одитен комитет все още продължава да изпълнява функциите си и преходният срок за избор на нов Одитен комитет не е изтекъл, Отчетът за дейността на одитния комитет за 2016 г. пред акционерите се представя от действащия понастоящем Одитен комитет.

Целите, които изпълняваше Одитният комитет, в дейността си през 2016 г., бяха свързани с контрол и повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на риска в дейността на Дружеството. Наблюдение на независимия финансов одит, в т.ч. извършване преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на ЗНФО и етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

Настоящият отчет цели да предостави на вниманието на акционерите информация за отчетния период и основните принципи и насоки на работа, въз основа на които Одитният комитет на Дружеството е осъществявал дейността си.

През отчетния период, на базата на получената информация, проведените анализи и експертни дискусии в изпълнение на изискванията на Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет насочи дейността си в изпълнение на следните функции:

I. Участие в наблюдението на процесите на финансово отчитане на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ:

- През 2016г. счетоводният отдел на Дружеството е предоставял текуща финансова информация на Одитния комитет, отразяваща финансовото състояние на Дружеството, Същата е разбираема, надеждна, отразява особеностите на Дружеството и е в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз („МСФО“, приети от ЕС).;
- През 2016г. Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС.
- Като публично дружество, „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ е разкривало регулярно информация за своята дейност чрез специализираната финансова медия „Инвестор. БГ“ - www.investor.bg, в публичните електронни регистри на КФН - www.fsc.bg, съответно секция „Новини от e-Register“, www3.fsc.bg/eregnews/index.jsp и на БФБ-София АД - www.bse-sofia.bg, в т.ч и изготвените от Дружеството периодични финансови отчети (индивидуални и консолидирани) и годишен финансов отчет (индивидуален и консолидиран). Същите са публикувани и на корпоративния сайт на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ - www.reservecapital.eu.

II. Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете на Дружеството:

- През 2016г. ръководството на Дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в съответствие с Международните счетоводни стандарти и Международните стандарти за счетоводно отчитане;
- „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на Директорите.
- Дефинирани са вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на служителите на Дружеството. Изготвени са индивидуални длъжностни характеристики на служителите, с които същите са запознати.
- Сключването на сделки от страна на Дружеството е съпроводено с изготвяне, представяне и оповестяване на необходимата и изискуема от закона и устава документация, чието съхраняване се осъществява по предварително организиран ред и начин.

III. Участие в наблюдението на независимия финансов одит в Дружеството:

- За регистриран одитор на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ за изминалата 2016 г., съгласно решение на Общото събрание на акционерите от 25 май 2016г., е избрано „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД в качеството му на специализирано одиторско дружество, регистрирано под номер 032 в регистъра на одиторските дружества.
- Одитният комитет се убеди в независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит, Етичния кодекс на професионалните счетоводители, Международните одиторски стандарти и Закона за счетоводството.
- Одитният комитет съблюдаваше и констатира, че регистрирания одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното предприятие.

IV. Приемане доклада на регистрирания одитор по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита:

- Одитният комитет се запозна с доклада на регистрирания одитор за извършения одит на ГФО за Ризърв Кепитал АДСИЦ за 2016 г. - индивидуален, изготвен в съответствие с Международните одиторски стандарти, и го прие единодушно, без забележки.
- Одитният комитет се запозна с доклада на регистрирания одитор за извършения одит на консолидирания ГФО за Ризърв Кепитал АДСИЦ за 2016 г., изготвен в съответствие с Международните одиторски стандарти, и го прие единодушно, без забележки.

V. Участие при изготвяне и предоставянето на препоръка за избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на Дружеството за 2017г.:

- Регистрирания одитор, проверил и заверил Годишния финансов отчет на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ за 2016 г. - „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД - регистрирано под номер 032 в регистъра на специализираните одиторски предприятия.

Одитният комитет, отчитайки високите му професионални качества, коректност и прецизност, на основание на чл. 108 ал. 1 т. 6 от ЗНФО, отправя препоръка на Общото събрание на акционерите „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД да бъде избран за одитор, който да провери и завери Годишните финансови отчети на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ за 2017г.

В заключение Одитният комитет може да потвърди, че в хода на своята дейност, до настоящия момент не са му известни нередности, които да повлияят на достоверното представяне дейността на Дружеството, както и на финансовите резултати от нея.

Настоящият отчет е приет от Одитния комитет.

Председател на Одитния комитет:



/Илиян Дианов Братанов/