

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ за 2015г.

Настоящият отчет на Одитния комитет на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ (Дружеството) е съставен и изготвен на основание чл. 40л от Закона за независимия финансов одит, изискващ представянето на отчет за дейността пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно, заедно с приемането на одитирания годишния финансов отчет на Дружеството за 2015г.

Съгласно решения на Общите събрания на акционерите, функциите на Одитен комитет в Дружеството се изпълняват от Съвета на директорите на „РИЗЪРВ КЕПИТАЛ“ АДСИЦ, в следния състав:

Станислав Иванчев Колев – 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.

Целите, които изпълняваше Одитният комитет, в дейността си през 2015 г., бяха свързани с контрол и повишаване ефективността на процесите по финансово отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на рисковете в дейността на Дружеството.

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 2015г. счетоводният отдел на Дружеството е предоставял текуща финансова информация на Одитния комитет, отразяваща финансовото състояние на Дружеството;
- През 2015 г. Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). Стандартите, измененията и тълкуванията, които влизат в сила през 2014 г. са били взети под внимание от Дружеството
- Изготвените от Дружеството периодични финансови отчети (индивидуални и консолидирани) и годишен финансов отчет (индивидуален и консолидиран), са предоставени в законоустановените срокове и на Комисията по финансов надзор, на „БФБ – София“ АД и чрез електронната медия „Инвестор БГ“, чрез която е разкрило на

Обществеността съдържащата се в тях информация, както и е публикувало същите на корпоративния сайт на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ – www.reservcapital.eu.

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

- През 2015г. 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 независим одитор на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ за изминалата 2015 г., съгласно решение на Общото събрание на акционерите от 30.06.2015г., е избрано „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД в качеството му на специализирано одиторско предприятие, регистрирано под номер 032 в регистъра на специализираните одиторски предприятия.
- Одитният комитет се убеди в независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

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 2015 г - индивидуален 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 2015 г. и го прие единодушно, без забележки.

V. Участие при изготвяне и представянето на препоръка за избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на Дружеството за 2016г.:

- Независимия одитор, проверил и заверил Годишния финансов отчет на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ за 2015 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 чл.40к от ЗНФО, препоръчва на Общото събрание на акционерите „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД да бъде избран за одитор, който да провери и завери Годишния финансов отчет на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ за 2016г.

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 беше приет на заседание на Одитния комитет, проведено на 01.04.2016г.

Председател на Одитния комитет:



/Станислав Иванчев Колев/