

## ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ – в ликвидация за 2017 година

Настоящият отчет на Одитния комитет на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ – в ликвидация („Дружеството“, „Ризърв Кепитал“) 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, проведено се на 12 юни 2017 г. в изпълнение изискванията на чл. 107 от новия Закон за независимия финансов одит, одитния комитет на „Ризърв Кепитал“ АДСИЦ – в ликвидация („Комитета“) има следния състав:

Ваня Павлова Василева – Председател на Комитета, Гаро Кехан Мамасян – член на Комитета и Илиян Деанов Братанов – член на Комитета.

Отчетът за дейността на Комитета за 2017 г., пред акционерите на Дружеството, се представя от г-н Гаро Мамасян, поради излизане в отпуск по майчинство на Председателя на Комитета – г-жа Ваня Павлова.

Целите, които изпълняваше Одитният комитет, в дейността си през 2017 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 Комитета 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, Комитета е насочил дейността си в изпълнение на следните функции:

### *I. Участие в наблюдението на процесите на финансово отчитане на Ризърв Кепитал:*

- През 2017 г. лицето ангажирано с изготвянето на счетоводната документация и отчетност на Дружеството е предоставяло текуща финансова информация на Комитета, отразяваща финансовото състояние на Ризърв Кепитал. Същата е разбираема, надеждна и отразява особеностите на Дружеството, както следва: в периода преди стартиране на процедурата по ликвидация на Ризърв Кепитал, като действащо предприятие в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз („МСФО“, приети от ЕС) и в периода на ликвидация – в съответствие със спецификата и изискванията, заложи в СС13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“.

- През 2017 г. финансовите отчети на Дружеството, до стартирането на процедурата по ликвидация на Ризърв Кепитал, са изготвяни в съответствие с МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС. След стартиране на ликвидацията, съгласно действащото законодателство и нормативни изисквания – финансовите отчети са подготвяни съобразно СС13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“.
- Като публично дружество, Ризърв Кепитал, е разкривало регулярно информация за своята дейност чрез специализираната финансова медия „Инвестор. БГ“ - [www.investor.bg](http://www.investor.bg), в публичните електронни регистри на КФН - [www.fsc.bg](http://www.fsc.bg), съответно секция „Новини от e-Register“, [www3.fsc.bg/eregnews/index.jsp](http://www3.fsc.bg/eregnews/index.jsp) и на БФБ-София АД - [www.bse-sofia.bg](http://www.bse-sofia.bg), в т.ч и изготвените от Дружеството периодични /междинни/ и годишни финансови отчети. Същите са публикувани и на корпоративния сайт на Ризърв Кепитал – [www.reservcapital.eu](http://www.reservcapital.eu).

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

- През 2017 г. ръководството на Дружеството е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите на финансово отчитане в съответствие с приложимите счетоводни стандарти;
- Ризърв Кепитал има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на директорите. Предвид взетото решение от Извънредното общо събрание на акционерите от 04.09.2017г. („ИОСА“), за прекратяване на Дружеството и стартиране на процедурата по неговата ликвидация, членовете на Съвета на директорите са освободени от длъжност а функциите на управителен орган на Ризърв Кепитал са възложени и изпълнявани от ликвидатор, определен от акционерите и одобрен от Комисията за финансов надзор;
- Ръководството на Дружеството в лицето на Съвета на директорите и в следствие в лицето на ликвидатора е съблюдавало изискванията и нормите на поведение, относими съответно за действащо акционерно дружество със специална инвестиционна цел и за публично дружество в ликвидация;
- 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 за изминалата 2017 г., съгласно решение на Общото събрание на акционерите от 12.06.2017 г., е избрано „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД в качеството му на специализирано одиторско дружество, регистрирано под номер 032 в регистъра на одиторските дружества.

- Комитета се е убедил 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.
- Комитета съблюдава и констатира, че регистрирания одитор не е предоставял допълнителни услуги на одитираното предприятие.

В заключение Комитета може да потвърди, че в хода на своята дейност, не са му станали известни нередности, които да повлияят на достоверното представяне дейността и финансовите резултати на Ризърв Кепитал.

Настоящият отчет е приет от Одитния комитет.



---

**Гаро Кехан Мамасян**