ДОКЛАД
НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „НЕО ЛОНДОН КАПИТАЛ" АД
ЗА 2016 г.

Настоящият доклад на одитния комитет на „Нео Лондон Капитал" АД, за 2016 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на одитния комитет на „Нео Лондон Капитал" АД включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието.
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

Процеси по финансовото отчитане в предприятието и ефективност на вътрешния контрол.

През 2016 г. Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на осъществявания вътрешен контрол. Запозна се със структурата на управление и разпределението на отговорностите. Направи преглед на системата за контрол, свързана с основните дейности на дружеството.

Одитният комитет констатира, че ръководството на „Нео Лондон Капитал" АД е изградило система за вътрешен контрол, чрез която се осъществяват дейности по предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задълженията и контрол при извършването на разходите. Системата за вътрешен контрол функционира ефективно и ефикасно, осигурява високо качество на финансовата отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал при вземането на решения за управление на финансовите ресурси.

Одитният комитет счита, че Ръководството на „Нео Лондон Капитал" АД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. 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.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа през 2016 г. „Нео Лондон Капитал" АД редовно е изготвяло и представяло на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа („Българска фондова борса" АД) точни, достоверни и изчерпателни тримесечни и годишни финансови отчети.

Ефективност на системите за управление на рисковете

Одитният комитет счита, че ръководството на дружеството прилага ефективна система за идентифицнране, прогнозиране и контролиране на риска. Функционирането на системата дава увереност на ръководството, че рисковете са ограничени в допустимите граници и че са защитени в максимална степен интересите на акционерите.

През 2016 г. ръководството на „Нео Лондон Капитал" АД е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Всички членове на Съвета на Директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Подробно описание на различните рискове влияещи върху

специфичната дейност на дружеството се съдържат в Годишния доклад за дейността на дружеството за 2016 г., изготвен и представен от Съвета на Директорите на Общото събрание на акционерите.

Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и Закона за публичното предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независим финансов одит, през първото тримесечие на 2017 г. е извършен независим финансов одит на „Нео Лондон Капитал" АД за финансовата 2016 г. от специализираното одиторско предприятие „Прайм Одит" ООД, представлявано от регистриран одитор Даниела Григорова.

Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите за разглеждане и приемане.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „Нео Лондон Капитал" АД констатира, че независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Нео Лондон Капитал" АД в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че спецнализираното одиторско предприятие „Прайм Одит" ООД, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Нео Лондон Капитал" АД.

Препоръка относно избора на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на „Нео Лондон Капитал" АД през 2017г.

Одитният комитет препоръчва на Общото събрание на акционерите на „Нео Лондон Капитал" АД да избере за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2017 г. Даниела Григорова за регистриран одитор чрез специализираното одиторско предприятие „Прайм Одит" ООД".

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

Християн Лъчезаров Дънков

Майя Ангелова Пенева

Лилия Любомирова Гюрова