

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА 2016 ГОДИНА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Одитният комитет на „ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ“ АД е създаден съгласно чл. 40е от Закона за независимия финансов одит с цел съблюдаването работата и анализ на отчета на независимия финансов одит. Крайната цел е по-високо качество на годишния финансов отчет и защита на инвеститорите.

Съгласно решение на Общото събрание на акционерите от 21.03.2014 г., функциите на Одитен комитет на Дружеството се изпълнява от Съвета на директорите на „ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ“ АД в съответствие с чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит.

Съгласно решение на Общо събрание на акционерите на Дружеството от 16.09.2016 г. беше приета промяна в състава на Съвета на директорите на компанията, а именно: бяха освободени Венцислава Димитрова Миронова, Венеция Димитрова Иванова и Инна Леонтиева Цертий като членове на СД и на тяхно място бяха избрани Цанко Илиев Коловски, Николай Викторович Майстер и Михаела Николаева Колева за нови членове на СД за мандат от 3 години. Считано от този момент новоизбраните членове на Съвета на директорите осъществяват функции на Одитен комитет на Дружеството.

Съгласно изискванията на новия Закон за независимия финансов одит, обнародван в ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. „ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ“ АД е необходимо да избере нови членове на одитния комитет на Дружеството, които да отговарят на изискванията на чл. 107 от Закона за независимия финансов одит. В тази връзка е свикано извънредно Общо събрание на акционерите на Дружеството, което ще се проведе на 01.06.2017 г., на което предстои да бъдат избрани нови членове на одитния комитет в състав: Владимир Любомиров Върбанов, Ели Христова Бозаджиева и Цанко Илиев Коловски. Дружеството предстои да приеме и Правилник (Статут) за дейността на одитния комитет.

С настоящия годишен доклад за 2016 г., Одитният комитет представя информация за работата, наблюденията и заключенията на комитета във връзка с изпълнението на основните си функции през периода от назначаването си през септември 2016 г. до края на отчетната 2016 година, както и за периода от началото на 2016 г. преди назначаването си, съгласно информация и данни, предоставени от лицата, изпълнявали тези функции до назначаването на нови членове на Съвета на директорите, съответно на одитен комитет на Дружеството.

1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в „ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ“ АД

През 2016 г. „ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ“ АД спазва финансова отчетност в съответствие с международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/, изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския Съюз.

Финансово-счетоводният отдел представя регулярно финансовата информация на Одитния комитет. Информацията е разбираема и надеждна и отразява особеностите на Дружеството. Дружеството изготвя баланс, отчет за доходите и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за отчетния месец, така и

с натрупване от началото на годината. Дружеството изготвя тримесечни уведомления за финансовото състояние на Дружеството и шестмесечни и годишни финансови отчети, които представя в КФН и БФБ и обществеността в законоустановения срок. Одитният комитет гарантира за вярното и честно представяне на отчетите.

2. Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол

Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в дружеството. В Дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска. Това подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и юридическите рискове и допринася за високото качество на финансовите отчети.

Управленската дейност в „ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ“ АД се извършва на принципа на йерархичната подчиненост, вътрешен контрол и обратна връзка. Дружеството има едностепенна система на управление, която се състои от трима членове, а именно:

- Николай Викторович Майстер;
- Цанко Илиев Коловски;
- Михаела Николаева Колева.

3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са представени в Годишния доклад за дейността през 2016 г.

4. Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, Общото събрание на акционерите на Дружеството избра НИКОЛАЙ ПОЛИНЧЕВ – диплом 0684 за регистриран одитор на дружеството, който да провери и завери годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г.

За одитирания период главният счетоводител е осъществявал предварителен контрол за законосъобразност, преди поемането на задължение и извършване на разход, както и върху цялата дейност на предприятието, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно общо събрание на акционерите за 2016 г. одитор за проверка и заверка на индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2016 г., както и на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2016 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2016 г.,

- 1.3 да се явява на работа в състояние, което му позволява да изпълнява възложените задачи и да не употребява през работното време алкохол или друго упойващо вещество;
- 1.4 да използва цялото работно време за изпълнение на възложената работа;
- 1.5 да изпълнява работата си в изискуемото се количество и качество;
- 1.6 да спазва техническите и технологическите правила;
- 1.7 да спазва правилата за здравословни и безопасни условия на труд;
- 1.8 да изпълнява законните нареждания на Работодателя – усни или писмени;
- 1.9 да пази грижливо имуществото, което му е поверено или с което е в досег при изпълнение на възложената му работа, както и да пести суровините, материалите, енергията, паричните и другите средства, които му се предоставят за изпълнение на трудовите задължения;
- 1.10 да бъде лоялен към Работодателя, като не злоупотребява с неговото доверие и не разпространява поверителни за него сведения, в съответствие с раздел IX от този договор, както и да пази доброто име на предприятието;
- 1.11 да спазва установената трудова дисциплина и Вътрешните правила, приети в предприятието, и да не пречи на другите работници и служители да изпълняват трудовите си задължения;
- 1.12 да съгласува работата си с останалите работници и служители и да им оказва помощ в съответствие с указанията на Работодателя;
- 1.13 да се грижи за обратната информация до РАБОТОДАТЕЛЯ за проведени срещи и разговори с клиенти на фирмата;
- 1.14 да помни и записва всички поставени задачи и да ги изпълнява незабавно;
- 1.15 да съобразява поведението си със стила на представяне на фирмата пред клиентите и трети лица;
- 1.16 да не укрива или премълчава обстоятелства или събития, които могат да доведат до неблагоприятния резултат в текущата работа;
- 1.17 да не подписва договори от името и за сметка на РАБОТОДАТЕЛЯ, както и да не поема други писмени или усни задължения от името на РАБОТОДАТЕЛЯ в случай, че не е изрично упълномощен за това от РАБОТОДАТЕЛЯ;
- 1.18 да пази фирмената тайна съгласно разпоредбите на раздел IX от настоящия договор;
- 1.19 да усвои преподаденото му в процеса на обучение и да придобие знания и умения, необходими за изпълнение на длъжността, посочена в чл. 1.1. на този договор.
- 1.20 да изпълнява и всички други задължения, които произтичат от нормативен акт, от колективен трудов договор, от този трудов договор и от характера на работата;

IX. КОНФИДЕНЦИАЛНОСТ

1. Служителят се задължава да не разпространява, разгласява, разкрива и/или съобщава по никакъв начин, в каквато и да е форма и в каквато и да е степен, пряко или косвено, Конфиденциална информация по смисъла на точка IX.3. по-долу.

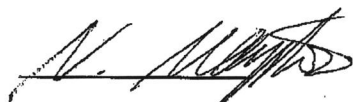
Изключение от това правило се допуска само в случаите, когато такава информация е изисквана от Служителя от компетентните държавни органи по надлежния ред.

Задължението за конфиденциалност касае и отношенията на служителя с останалите работници и служители на Работодателя, доколкото разкриването на определени

показа, че НИКОЛАЙ ПОЛИНЧЕВ отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Съвета на директорите на Дружеството. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2016 г.

В изпълнение на чл. 40м от Закона за независимия финансов одит, НИКОЛАЙ ПОЛИНЧЕВ публикува периодично доклади за прозрачност.

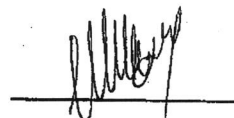
На основание чл. 40к от ЗНФО Одитният комитет препоръчва независимият финансов одит на годишните финансови отчети на Дружеството за 2017 г. да се извърши от „Приморска одиторска компания“ ООД, с ЕИК 103599983, с ИДЕС № 0086.



**Николай Викторович
Майстер**



Цанко Илиев Коловски



Михаела Николаева Колева