



Revisorsyttrande enligt 8 kap. 54 § aktiebolagslagen (2005:551) om huruvida årsstämmans riktlinjer om ersättningar till ledande befattningshavare har följts

Till årsstämman i Vostok New Ventures Ltd, org.nr 39861

Vi har granskat om styrelsen och verkställande direktören för Vostok New Ventures Ltd under år 2015 har följt de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som fastställts på årsstämman den 14 maj 2014 respektive årsstämman den 20 maj 2015.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att riktlinjerna följs och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att tillse att riktlinjerna följs.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att lämna ett yttrande, grundat på vår granskning, till årsstämman om huruvida riktlinjerna har följts. Vi har utfört granskningen enligt Fars rekommendation RevR 8 *Granskning av ersättningar till ledande befattningshavare i aktiemarknadsbolag*. Denna rekommendation kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför granskningen för att uppnå rimlig säkerhet att årsstämmans riktlinjer i allt väsentligt följts. Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (Internation Standar on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumentera riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövning och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Granskningen har omfattat bolagets organisation för och dokumentation av ersättningsfrågor för ledande befattningshavare, de nya beslut om ersättningar som fattats samt ett urval av de utbetalningar som gjorts under räkenskapsåret till de ledande befattningshavarna. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska genomföras, bland annat genom att bedöma risken för att riktlinjerna inte i allt väsentligt följts. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevant för riktlinjernas efterlevnad i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll.

Vi anser att vår granskning ger oss rimlig grund för vårt uttalande nedan.

Uttalande

Som framgår av styrelsens utvärdering av ersättningar till ledande befattningshavare, har styrelsen frångått årsstämmans beslut från den 20 maj 2015, vad avser rörlig ersättning, genom att styrelsen har fattat beslut om att tilldela VD och övriga ledande befattningshavare en ex-gratie-betalning som inte var kopplad till förutbestämda resultatmål.

Med undantag för vad som ovan redogjorts för, anser vi att styrelsen och den verkställande direktören för Vostok New Ventures Ltd under 2015 följt de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som fastställdes på årsstämman den 14 maj 2014 respektive årsstämman den 20 maj 2015.

Göteborg den 26 april 2016

PricewaterhouseCoopers AB


Ulrika Ramsvik

Auktoriserad revisor


Bo Hjalmarsson

Auktoriserad revisor