



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 2018 har följt de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som fastställts på årsstämman den 16 maj 2018 respektive årsstämman den 16 maj 2017.

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 följs. Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Vi är oberoende i förhållande till Vostok New Ventures Ltd enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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 följs. 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 utnyttjat möjligheten att avvika från riktlinjerna beslutade på årsstämman den 16 maj 2017, 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. Den rörliga ersättningen betalades ut innan stämman den 16 maj 2018 då nya riktlinjer antogs.

Med undantag för vad som ovan redogjorts för anser vi att styrelsen och den verkställande direktören för Vostok New Ventures Ltd under 2018 följt de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som fastställdes på årsstämman den 16 maj 2018 respektive årsstämman den 16 maj 2017.

Göteborg den 27 mars 2019

PricewaterhouseCoopers AB

Ulrika Ramsvik
Auktoriserad revisor

Bo Hjalmarsson
Auktoriserad revisor