



LION CAPITAL

EVALUAREA SISTEMULUI DE MANAGEMENT AL RISCURILOR ȘI DE CONTROL INTERN – SEMESTRUL I 2026

//extras//

Prin Reglementările interne ale Lion Capital, Comitetul de Audit constituit la nivelul Consiliului de Administrație are atribuții de monitorizare și evaluare a eficienței sistemelor de control intern, de audit intern și de administrare a riscurilor din cadrul Societății.

În exercitarea acestor atribuții, Comitetul de Audit a analizat și evaluat activitățile de audit intern, control intern și conformitate și management al riscurilor din cadrul Societății pentru semestrul I 2026.

Obiectivele urmărite de către Comitetul de Audit pentru evaluarea eficacității sistemului de management al riscurilor și control intern:

- implementarea unor proceduri și mecanisme adecvate care permit identificarea timpurie a potențialelor situații generatoare de riscuri sau neconformități,
- strategia de management al riscurilor și control intern este aliniată la strategia generală de afaceri, obiectivele de management al riscurilor și control intern sunt în concordanță cu apetitul și nivelul de toleranță la risc;
- controlul este realizat în cadrul compartimentelor de către persoane calificate,
- sistemul de management al riscului și control intern a contribuit la identificarea și gestionarea riscurilor prin mecanismele de acțiune într-un grad ridicat,
- rapoartele prezentate Comitetului de Audit cuprind informațiile relevante și complete cu privire la principalele activități desfășurate.

În cadrul Societății există implementate procese și mecanisme de gestionare a eventualelor deficiențe/vulnerabilități sesizate de funcțiile-cheie în activitatea investițională și operațională a societății. Măsurile luate de către conducerea Societății în vederea punerii în practică a recomandărilor formulate de compartimentele cu rol de funcție-cheie (administrarea riscurilor, control intern și audit intern) au respectat termenele asumate. Activitățile de verificare și control au fost realizate conform planului aprobat de către Consiliul de Administrație.

Potrivit Politicii de administrare a riscurilor semnificative Consiliul de administrație își asumă un apetit de risc MEDIU și un profilul de risc la nivel MEDIU. Ca urmare a analizei anuale a profilului global de risc, realizată în luna august 2025, Consiliul de administrație a aprobat limitele de risc valabile 1 an, începând cu luna septembrie 2025. Următoarea evaluare va avea loc în luna august 2026.

În semestrul I 2026 riscurile monitorizate s-au încadrat în limitele aprobate de consiliul de administrație. Nu au fost transmise alerte de depășire a limitelor de risc.

Evitarea riscurilor, atenuarea efectelor acestora sunt asigurate de Societate printr-o politică de investiții care respectă regulile prudențiale impuse de prevederile legale și reglementările în vigoare aplicabile.

Prin administrarea riscului, atât prin verificarea prealabilă a investițiilor cât și prin monitorizarea ex-post, Societatea se asigură că managementul portofoliului se situează în parametrii de risc corespunzători.

Se apreciază că riscurile cu care se confruntă Societatea sunt abordate holistic, integrat în procesul de management al riscurilor și de control intern, cu respectarea standardelor și reglementărilor în domeniu și au fost dezvoltate politici, reguli și proceduri pentru a ajuta organizația să gestioneze riscurile într-un mod sistematic și cuprinzător.