

PATVIRTINTA

AB „Linus Agro Group“ visuotiniame akcininkų susirinkime

202\_\_-\_\_-\_\_ protokolas Nr. \_\_

APPROVED

In AB Linus Agro Group General Meeting of Shareholders

\_\_/\_\_/202\_\_ – Minutes No. \_\_

## **AB „LINAS AGRO GROUP“ AUDITO KOMITETO NUOSTATAI**

### **I. BENDROSIOS NUOSTATOS**

1. Šie AB „Linus Agro Group“ (toliau – Bendrovė) Audito komiteto (toliau – Komitetas) nuostatai (toliau – Nuostatai) apibrėžia Komiteto sudarymo ir darbo tvarką, teises ir pareigas, jo narių skaičių, išsilavinimo, profesinės patirties reikalavimus, nepriklausomumo principus ir kitus su Komiteto sudarymu ir jo darbo organizavimu susijusius klausimus.
2. Nuostatus tvirtina, keičia ir panaikina visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas paprasta jame dalyvaujančių akcininkų balsų dauguma.
3. Nuostatų teisinis pagrindas - 2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos Reglamentas Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų, kuriuo panaikinamas Komisijos sprendimas 2005/909/EB (toliau – Reglamentas), Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas (toliau – Įstatymas) bei Lietuvos banko valdybos 2017 m. sausio 24 d. nutarimas Nr. 03-14 Dėl reikalavimų audito komitetams aprašo patvirtinimo (toliau – Aprašas).

### **II. KOMITETO SUDARYMO TVARKA**

4. Komitetą sudaro 3 (trys) nariai.
5. Komiteto narius renka visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas balsų dauguma. Jeigu renkami pavieniai Komiteto nariai, jie renkami tik iki veikiančio Komiteto kadencijos pabaigos. Visuotinis akcininkų susirinkimas, atsižvelgdamas į Bendrovės veiklos sudėtingumą, rizikos lygį, gali nuspręsti padidinti Komiteto narių skaičių ir (arba) pakeisti jo sudėtį.
6. Kiekvienas kandidatas į Komiteto narius privalo informuoti apie savo išsilavinimą,

## **REGULATIONS OF THE AUDIT COMMITTEE OF AB LINAS AGRO GROUP**

### **I. GENERAL PROVISIONS**

1. The Regulations of (hereinafter referred to as - the Regulations) of the Audit Committee (hereinafter referred to as - the Committee) of AB Linus Agro Group (hereinafter referred to as - the Company) defines formation of the Committee and work procedures, rights and obligations, number of its members, requirements for education and professional experience, the principles of independence and other issues related to formation of the Committee and work organization thereof.
2. The Regulations are approved, modified and terminated by the General Meeting of Shareholders of the Company by a simple majority vote of the shareholders present.
3. Legal basis of the Regulations – Regulation (EU) No 537/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities and repealing Commission decision 2005/909/ec (hereinafter referred to as – the Regulation), Law on financial audit of the Republic of Lithuania (hereinafter referred to as the – Law) and resolution No. 03-14 of the board of the Bank of Lithuania of 24 January 2017 on approval of description of requirements for audits committees (hereinafter referred to as the Description).

### **II. FORMATION OF THE COMMITTEE**

4. The Committee consists of 3 (three) members.
5. The members of the Committee are elected by the General Meeting of Shareholders of the Company by a majority vote. If the individual members of the Committee are elected, they are elected only until the end of the term of office of the operating Committee. General Meeting of Shareholders, considering a difficulty of Company activity, level of risk, may decide to increase the number of the Committee members and/or amend structure of it.
6. Each candidate to the Committee members must inform about his education, work experience and

- darbo patirtį bei užimamas pareigas, o nepriklausomas kandidatas taip pat turi patvirtinti, kad atitinka Apraše nustatytus nepriklausomumo kriterijus.
7. Komiteto nariai renkami 4 (ketverių) metų kadencijai. Komiteto nario kadencijų skaičius neribojamas.
  8. Išrinktas naujas Komitetas (jo nariai) pradeda eiti savo pareigas nuo to momento, kai pasibaigia visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame Komitetas (jo nariai) buvo išrinkti.
  9. Visuotinis akcininkų susirinkimas gali atšaukti visą Komitetą arba pavienius jo narius nesibaigus Komiteto kadencijai.
  10. Komiteto narys turi teisę atsistatydinti pateikęs apie tai rašytinį pranešimą Bendrovės vadovui prieš 14 (keturiolika) dienų.
7. The members of the Committee are elected for the term of office of 4 (four) years. The number of the terms of office of Committee's member is not limited
  8. The newly elected Committee (its members) starts to hold the office as of the end of the General Meeting of Shareholders, in which the Committee (its members) was elected.
  9. The entire Committee or its individual members can be recalled before the end of term of office of the Committee by the General Meeting of Shareholders.
  10. The member of the Committee has the right to resign upon submitting 14 (fourteen) days advance written notice to the Head of the Company.

### III. REIKALAVIMAI KOMITETO NARIAMS

11. Komiteto nariai turi būti nepriekaištingos reputacijos, tinkamos kvalifikacijos ir patirties, kolegialiai turintys žinių finansų, buhalterinės apskaitos ar finansinių ataskaitų audito srityje ir sektoriuje, kuriame veikia Bendrovė. Dauguma Komiteto narių turi būti nepriklausomi ir bent vienas iš nepriklausomų Komiteto narių turi turėti ne mažesnę kaip 3 metų darbo patirtį buhalterinės apskaitos arba finansinių ataskaitų audito srityse.
12. Tinkamą kvalifikaciją turinčiais nariais laikomi aukštąjį universitetinį socialinių mokslų studijų srities teisės, ekonomikos, verslo, finansų arba vadybos išsilavinimą turintys asmenys.
13. Tinkamą patirtį turinčiais nariais laikomi asmenys, turintys ne mažesnę kaip 1 (vienerių) metų darbo patirtį audito, apskaitos, finansų arba teisės srityje.
14. Komiteto narių atitikties keliamiems reikalavimams peržiūra atliekama kiekvienais metais. Kiekvienas Komiteto narys, kartu su rašytine ataskaita apie Komiteto veiklą, eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui pateikia informaciją apie save, jeigu ji skiriasi nuo paskutinės pateiktos informacijos. Eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas vertina Komiteto narių pateiktą informaciją ir teikia savo pastabas bei pasiūlymus, kurie Komitetui ir

### III. REQUIREMENTS FOR THE MEMBERS OF THE COMMITTEE

11. Members of the Committee shall be of good reputation, appropriate qualification and experience, collegially having knowledge of finance, accounting or financial statements audit sphere and sector, in which Company operates. Majority of the Committee members shall be independent and one of independent Committee's members shall have at least 3 years' experience of working in the sphere of accounting or audit of finance statements.
12. Persons shall be deemed to have an appropriate qualification if they hold university social science degree in law, economics, business, finances or management.
13. Persons shall be deemed to have appropriate experience if they have at least 1 (one) year in the field of audit, accounting, finance or law.
14. Supervision of the Committee members' compliance with posed requirements shall be carried out each year. Each member of the Committee shall submit to the annual General Meeting of Shareholders information about himself if it differs from last submitted information together with a written report on the Committee's activity. The annual General Meeting of Shareholders assess information submitted by members of the Committee and make comments and offers which are mandatory to the Committee

atskiriems jo nariams yra privalomi. Jeigu, visuotinio akcininkų susirinkimo nuomone, Komiteto nario kvalifikacija ar patirtis yra nepakankama, tame pačiame visuotiniame akcininkų susirinkime svarstomas klausimas dėl šio nario atšaukimo ir kito nario, kuris renkamas iki Komiteto kadencijos pabaigos, rinkimo.

15. Nepriklausomu Komiteto nariu laikomas asmuo, kurio su Bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba vadovaujančiais darbuotojais nesieja jokie verslo, giminystės arba kitokie santykiai, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas bei kurie gali paveikti nario nuomonę ir kuris atitinka Apraše numatytus kitus nepriklausomumo kriterijus.
16. Paašškėjus, kad nepriklausomas Komiteto narys pateikė neteisingus duomenis apie save arba jie pasikeitė ir dėl to šis asmuo negali būti laikomas nepriklausomu, jis netenka Komiteto nario įgalinimų nuo šios informacijos sužinojimo Bendrovėje dienos. Valdyba konstatuoja įgalinimų netekimo faktą ir datą bei privalo sušaukti visuotinį akcininkų susirinkimą naujam nepriklausomam Komiteto nariui išrinkti.
17. Komiteto pirmininką paprasta balsų dauguma renka Komiteto nariai. Komiteto pirmininku gali būti tik nepriklausomas Komiteto narys. Jei Komiteto nariams nepavyksta išsirinkti pirmininko, jį gali paskirti artimiausias visuotinis akcininkų susirinkimas.

#### IV. KOMITETO TEISĖS IR PAREIGOS

18. Komiteto pareigos:
  - 1) informuoti Bendrovės vadovą apie finansinių ataskaitų audito rezultatus ir paaiškinti, kaip šis auditas prisidėjo prie finansinių ataskaitų patikimumo ir koks buvo Komiteto vaidmuo tai atliekant;
  - 2) stebėti finansinės atskaitomybės procesą ir teikti rekomendacijas dėl jo patikimumo užtikrinimo;
  - 3) stebėti Bendrovės vidaus kokybės kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, turinčių įtakos Bendrovės finansinei atskaitomybei, ir vidaus audito veiksmingumą, nepažeidžiant vidaus audito nepriklausomumo;
  - 4) stebėti metinių finansinių ataskaitų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, ypač atkreipiant dėmesį į jo atlikimą, atsižvelgiant į Bendrovės tikrinimo metu

and its individual members. If according to opinion of General Meeting of Shareholders qualification or experience of the Committee member is insufficient, same General Meeting of Shareholders shall consider issue of revocation of this member and appointment of other member who is elected for the remaining term of office of the Committee.

15. Person shall be deemed independent member of the Committee if he has no business, family or other relations with the Company, controlling shareholder or the managing employees, which cause or may cause the conflict of interests or which may influence member's opinion and which complies with other independence criteria defined in the Description.
16. In case an independent Committee member provides false personal information or the information has changed and thus the person cannot be considered independent, the person loses the powers of the Committee member as of the day this information is revealed to the Company. The Board states the fact of the termination of powers and its date and must convene General Meeting of Shareholders to elect a new independent Committee member.
17. Members of the Committee shall elect Chairman of the Committee by a simple majority vote. Chairman of the Committee shall be only independent member of the Committee. If members of the Committee fail to elect Chairman, he shall be elected by the next General Meeting of Shareholders.

#### IV. RIGHTS AND OBLIGATIONS OF THE COMMITTEE

18. Obligations of the Committee:
  - 1) to inform the Head of the Company about results of audit of finance statements and explain how this audit contributed to the reliability of finance statements and what was the role of the Committee performing it;
  - 2) to monitor the financial reporting process and submit recommendations on ensuring the liability of it;
  - 3) to monitor the effectiveness of Company's internal quality control and risk management systems, having impact on Company's financial statement, and internal audit, without prejudice to the independence of the internal audit;
  - 4) to monitor the audit of annual finance statements and consolidated financial statements, especially paying attention to its performance, considering

- nustatytus finansinių ataskaitų audito trūkumus ir padarytas išvadas;
- 5) peržiūrėti ir stebėti auditorių ar audito įmonių nepriklausomumą, siekiant išvengti interesų konfliktų. Auditą atliekantis auditorius arba audito įmonė, prieš sutikdami atlikti arba tęsti Bendrovės audito užduotį, privalo įvertinti, ar įvykdyti nepriklausomumo reikalavimai ir, visų pirma, ar dėl ryšių su Bendrove nekyla grėsmių nepriklausomumui bei kasmet Komitetui patvirtinti savo nepriklausomumą ir su Komitetu aptarti visas grėsmes savo nepriklausomumui, taip pat toms grėsmėms mažinti taikytas apsaugos priemones;
  - 6) teikti Bendrovės visuotiniam akcininkų susirinkimui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atšaukimu bei su sutarties su išorės audito įmone sąlygomis. Komiteto rekomendacijoje turi būti pateiktos bent dvi galimos alternatyvos ir deramai pagrįsta priimtinesnė alternatyva, kad būtų galima priimti sprendimą. Siekiant pateikti sąžiningą ir tinkamą pagrindimą, Komitetas turi pasinaudoti privalomos atrankos procedūros, kurią organizuoja Bendrovė ir už kurią yra atsakingas Komitetas, rezultatais. Atrankos procedūra vykdoma pagal Reglamento reikalavimus. Per tokią atrankos procedūrą Bendrovė neturi varžyti auditą atliekančius auditorius arba audito įmones, užimančius nedidelę rinkos dalį, pateikti audito užduoties pasiūlymus. Savo rekomendacijoje Komitetas turi patvirtinti, kad jo rekomendacijai joks trečiasis asmuo nepadare jokios įtakos. Bendrovės valdyba, teikdama pasiūlymą visuotiniam akcininkų susirinkimui, turi atskleisti, ar ji laikosi Komiteto pateiktos priimtinesnės alternatyvos, o jei ne - tai kodėl.
  - 7) nustatyti tinkamus išorės audito įmonės atrankos kriterijus ir vertinti išorės auditorių kvalifikaciją bei patirtį;
  - 8) vertinti riziką dėl tikimybės, kad išorės audito įmonė arba išorės auditorius atsistatydins, tirti situacijas, dėl kurių išorės audito įmonei arba išorės auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl šiais atvejais būtinų veiksmų;

established deficiencies of audit of finance statements during inspection of the Company and reached conclusions.

- 5) to review and monitor the independence of auditors and auditors companies seeking to avoid conflict of interests. Auditor or audit company carrying out the audit before agreeing to carry out or continue task of the Company audit must assess if requirements of independence are fulfilled, firstly, if there are not arising threats to independence due to relations to the Company and to annually confirm to the Committee the independence and discuss all threat to independence, as well as applicable measures for reduction of such threats;
- 6) to submit recommendations to the General Meeting of Shareholders of the Company related to selection, appointment, repeated appointment and revocation of external audit company and terms of agreement with external audit company. The Committee recommendation must consist of at least two possible alternatives and one well-grounded and more acceptable alternative in order to make decision. Seeking to submit a fair and proper substantiation, the Committee must use the results of mandatory selection procedure, which is organized by the Company and responsible of which is the Committee. Selection procedure is carried out under requirements of Regulation. During the selection procedure, the Company shall not restrict auditors or audit companies that take up a small share of the market, provide an audit tasks proposals. In recommendation the Committee shall confirm that no third party had any impact on its recommendation. Board of the Company submitting the proposal to the General Meeting of Shareholders, shall disclose whether it complies with more acceptable alternative submitted by the Committee, if not – why.
- 7) to set appropriate criteria for selection of external audit company and assess qualification and experience of external auditors;
- 8) to assess the risk of possibility of resignation of external audit company or external auditor, investigate situations which may cause basis for resignation of external audit company or external auditor and make recommendations for the necessary actions in these cases;

- 9) reikalauti iš išorės audito įmonės informacijos apie taikomas vidaus kokybės kontrolės procedūras ir ją vertinti;
  - 10) aptarti su išorės audito įmone arba išorės auditoriumi skaidrumo pranešimą, taip pat kitą prieinamą informaciją apie kompetentingų institucijų atliktų finansinių ataskaitų audito kokybės tikrinimų ir (arba) finansinių ataskaitų audito kokybės tyrimų rezultatus;
  - 11) aptarti su išorės audito įmone arba išorės auditoriumi atlyginimo už finansinių ataskaitų audito paslaugas dydį. Kai pasiūloma nuolaida už finansinių ataskaitų audito paslaugas, Komitetas turi įsitikinti, kad minėta nuolaida nepadidins išorės audito įmonės taikomo reikšmingumo lygio ir nesumažins finansinių ataskaitų audito paslaugų masto ir dėmesio, kuris turi būti skirtas reikšmingoms rizikoms identifikuoti. Kadangi dėl iš vienos audituojamos įmonės gauto atlygio dydžio ir atlygio struktūros gali kilti grėsmė teisės aktų nustatytą auditą atliekančio auditoriaus arba audito įmonės nepriklausomumui, svarbu užtikrinti, kad audito atlygis nebūtų grindžiamas jokiais sąlygomis ir kad tais atvejais, kai audito atlygis iš Bendrovės, įskaitant jos patronuojamąsias įmones, sudaro reikšmingą dalį, būtų nustatyta speciali procedūra audito kokybei užtikrinti, kurioje dalyvautų Komitetas. Jei auditą atliekantis auditorius arba audito įmonė tampa pernelyg priklausomi nuo Bendrovės, Komitetas, remdamasis tinkamomis priežastimis, turėtų nuspręsti, ar auditą atliekantis auditorius arba audito įmonė gali toliau vykdyti auditą. Priimdamas tokį sprendimą Komitetas turi, *inter alia*, atsižvelgti į grėsmes nepriklausomumui ir tokio sprendimo pasekmes;
  - 12) stebėti, kad nebūtų pažeisti išorės audito įmonių ir pagrindinių audito partnerių rotacijos reikalavimai;
  - 13) stebėti, koks ne finansinių ataskaitų audito paslaugų pobūdis ir mastas, teikti pritarimą, parengti ir patvirtinti politiką, apibrėžiančią tinkamas ne finansinių ataskaitų audito paslaugas;
  - 14) aptarti galimas grėsmes nepriklausomumui, taip pat šioms grėsmėms mažinti taikytas apsaugos priemones;
  - 15) įsitikinti, kad išorės audito įmonės siūlomų išteklių pakanka finansinių ataskaitų audito
- 9) to require information from external audit company about applicable internal quality control procedures and assess it;
  - 10) to discuss transparency report with external audit company or external auditor, as well as other available information on results of financial statement audit quality inspection and (or) the financial statements of audit quality research carried out by the competent authorities;
  - 11) to discuss the amount of remuneration of finance statements audit services with external audit company or external audit. When discount is proposed, the Committee shall ensure that mentioned discount would not increase the materiality level applicable by external audit company and would not reduce scale and attention of external audit services which is significant to identification of the risks. Whereas due to amount and structure of remuneration received from company being audited may be threat to independence of auditor or audit company carrying out the statutory audit, it is important to ensure that the audit reward is not based on any conditions, and that in cases where an audit remuneration from the Company, including its subsidiaries companies make up a significant part, to establish a specific procedure to ensure the quality of the audit with the participation of the Committee. If the auditor or the audit company is becoming too dependent on the Company, the Committee, based on reasonable grounds, should decide whether the auditor or audit company may continue to carry out the audit. While adopting the decision, the Committee has, *inter alia*, to take into account the threats to the independence and the consequences of such a decision;
  - 12) to monitor that requirements of external audit companies and main audit partners rotation would not be violated;
  - 13) to monitor the nature and scale of non-financial statements services of audit, submit approval, develop and approve the policy defining appropriate audit services of non-financial statements;
  - 14) to discuss potential threats for independence, as well as applied measures to reduce this threats;
  - 15) to assure that resources offered by external audit company are sufficient for implementation of

- sutartyje (plane) numatytoms užduotims atlikti, taip pat žinoti, kokiomis audito tinklui priklausančių įmonių ir (arba) kitų audito įmonių paslaugomis išorės auditorius ketina naudotis ir kokią dalį visų jo teikiamų paslaugų tokios paslaugos sudarys;
- 16) aptarti su išorės audito įmone arba išorės auditoriumi Komitetui teikiamą papildomą ataskaitą, klausimus, galinčius turėti įtakos nustatytiems kapitalo reikalavimams (kai taikoma), atliekant finansinių ataskaitų auditą rastus reikšmingus vidaus kontrolės sistemos trūkumus;
- 17) žinoti išorės auditorių darbo programą, įskaitant finansinių ataskaitų audito užduočių mastą, taikomą reikšmingumo lygį, reikšmingos rizikos identifikavimo procesą;
- 18) reikalauti iš išorės audito įmonės patvirtinimo, kad finansinių ataskaitų audito užduotį atliekančios grupės nariai turi pakankamai žinių, kvalifikacijos ir patirties finansinių ataskaitų audito sutartyje (plane) numatytoms užduotims atlikti;
- 19) stebėti, kaip įgyvendinamos pateiktos rekomendacijos;
- 20) nuolat bendradarbiauti su išorės auditoriais visais klausimais, susijusiais su finansinių ataskaitų audito atlikimu, aptarti atliekant finansinių ataskaitų auditą iškilusius sunkumus ir (arba) visus reikšmingus nesutarimus su valdymo organų nariais ir (arba) vadovaujančiais darbuotojais, jei tinkama, organizuoti išorės auditorių dalyvavimą kitų komitetų posėdžiuose.
19. Komiteto nariai privalo:
- 1) sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę;
  - 2) nario pareigoms atlikti skirti pakankamai laiko ir dėmesio;
  - 3) saugoti, neskleisti ir nesinaudoti Bendrovės konfidencialia informacija;
  - 4) atlikdami savo funkcijas, vadovautis Lietuvos Respublikos bei Europos Sąjungos teisės aktais ir Bendrovės vidaus dokumentais.
20. Nepriklausomas Audito komiteto narys taip pat privalo:
- tasks provided in agreement (scheme) of financial statements audit, as well as to know what services of companies belonging to audit network and(or) other audit companies the external auditor intends to use and what part of services provided by external auditor such services would take;
- 16) to discuss with external audit company or external auditor the additional report provided to the Committee, issues which may have impact on determined capital requirements (when applicable), significant deficiencies of internal control system found while carrying out finance statements audit;
- 17) to know working program of external auditors including scale of financial statements' audit tasks, applicable materiality level, significant risk identification process;
- 18) to require confirmation of external audit company that group members performing financial statements audit task have enough knowledge, qualification and experience to perform tasks provided in agreement (scheme) of financial statements audit;
- 19) to monitor implementation of provided recommendations;
- 20) to constantly cooperate with external auditors on any issues related to performance of financial statements audit, to discuss encountered difficulties and (or) all significant disagreements with members of management bodies and (or) managing employees while carrying out the audit of financial statements, if appropriate, to organize the attendance of external auditors in other committee meetings.
19. The members of the Committee shall:
- 1) act honestly, carefully and responsibly for the benefit and in the interest of the Company and its shareholders taking into consideration the employees' interests and welfare of the society;
  - 2) to pay sufficient time and attention to the duties of the member;
  - 3) keep and shall not disclose the Confidential information of the Company and shall not use it for personal purposes;
  - 4) to observe the legal acts of the Republic of Lithuania and the European Union and the internal documents of the Company.
20. The independent member of the Committee shall:

- 1) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą;
  - 2) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jo nepriklausomumą;
  - 3) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti Bendrovei.
21. Komitetas ne mažiau kaip kartą per metus eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia rašytinę savo veiklos ataskaitą.
22. Komiteto teisės:
- 1) gauti iš Bendrovės dokumentus, jų kopijas bei kitą informaciją, reikalingus Komiteto funkcijoms įgyvendinti;
  - 2) gauti išsamią informaciją, susijusią su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės vadovas turi užtikrinti, kad Komitetas būtų informuotas apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais;
  - 3) laiku gauti informaciją apie išorės auditorių darbo programą ir apie visus su Bendrovės auditu susijusius klausimus, o iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir Bendrovės;
  - 4) reikalauti iš Bendrovės ir darbuotojų paaiškinimų raštu ir žodžiu;
  - 5) kviesti arba reikalauti, kad Komiteto posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai, valdybos nariai, išorės auditoriai arba ekspertai;
  - 6) reikalauti atlikti veiksmus, būtinus Komiteto funkcijoms atlikti;
  - 7) gauti visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintą metinį atlyginimą;
  - 8) turi kitas teises, numatytas šiuose Nuostatuose ir galiojančiuose teisės aktuose.
23. Komitetas turi teisę nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, Bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turi galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.
- 1) under any conditions keep the independence of his/her analysis, decision-making and actions;
  - 2) neither seek nor take any groundless privileges that could compromise the member's independence;
  - 3) to clearly state his/her objection in case he/she thinks that the decision of then collegiate body may have negative effect on the Company.
21. The Committee informs the annual General Meeting of Shareholders about its activity at least once a year by providing a written report.
22. Rights of the Committee:
- 1) to receive the Company's documents, their copies and other information related to the fulfillment of the duties of the Committee;
  - 2) to receive exhaustive information related to the Company's accounting, financial and activity peculiarities. The Head of the Company shall inform the Committee about the methods of accounting of important and unusual transactions, should such accounting be made at the Company in different ways;
  - 3) to receive timely information about work program of external auditors and about all the issues related to the Company's audit; to receive report, which would describe all the relations between the independent firm of auditors and the Company, from the audit company.
  - 4) to demand explanations in written and oral forms from the Company and its employees;
  - 5) to invite or demand the participation of certain employees, Board members, external auditors or experts in Committee meeting;
  - 6) to demand the actions necessary for performing Committee functions;
  - 7) to receive the annual salary approved by the General Meeting of Shareholders.
  - 8) other rights specified in the Regulations and legal acts in force.
23. The Committee shall have a right to decide whether participation of the Chairman of the collegial management body, Head of the Company, chief financial officer (or senior employees in charge of finances and accounting), or internal and external auditors in the meetings of the Committee is required (if required, when). The Committee should be entitled, when needed, to meet with any relevant person without the participation of the executive directors and members of the management bodies.

**V. KOMITETO DARBO TVARKA**

24. Komitetas savarankiškai pasirenka veiklos tvarką bei procedūras.
25. Komiteto sprendimai priimami posėdžių metu. Komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusių, kai jame dalyvauja ne mažiau kaip 2 (du) nariai. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja ne mažiau kaip 2 (du) Komiteto nariai.
26. Komiteto posėdžiai šaukiami ne rečiau kaip 2 (du) kartus per metus. Posėdžių sušaukimo iniciatyvos teisę turi kiekvienas Komiteto narys. Apie šaukiamą posėdį, jame numatomus svarstyti klausimus bei siūlomus sprendimų projektus, kiti nariai informuojami ne vėliau kaip prieš 3 (tris) darbo dienas raštu (elektroniniu paštu).
27. Komiteto posėdžiai neprotokoluojami, o priimtus sprendimus pasirašo visi išrinkti nariai. Kai visi Komiteto nariai balsavo raštu, sprendimą surašo ir pasirašo Komiteto pirmininkas.
28. Komiteto priimti sprendimai ar kiti rašytiniai dokumentai yra pateikiami Bendrovės vadovui.

**V. PROCEDURE OF WORK OF THE COMMITTEE**

24. The Committee itself chooses the order and procedure of its activity.
25. The decisions of the Committee are taken in the meetings. The Committee can take the decisions and the Meeting is considered to have been taken place if no less than 2 (two) members participate in the Meeting. The decision is considered to be taken when no less than 2 (two) Committee members vote for it.
26. The Committee meetings are called at least 2 (two) times a year. Each member of the Committee has the right to call the meetings. Other members shall be informed about the meeting planned, issues under discussion and the proposed draft decisions no later than 3 (three) business days in written form (by e-mail).
27. The Committee meetings shall not be recorded and taken decisions should be signed by all elected members. When all members of the Committee vote in writing, the decision should be written and signed by the Chairman of the Committee.
28. Decisions taken by the Committee or other written documents shall be presented to the Head of the Company.