

AUDITO KOMITETO NUOSTATAI

REGULATIONS OF AUDIT COMMITTEE

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

I. GENERAL PROVISIONS

1.1. Šie akcinės bendrovės „Pieno žvaigždės“ (toliau – **Bendrovė**) Audito komiteto (toliau – **Audito komitetas**) nuostatai (toliau – **Nuostatai**) apibrėžia Audito komiteto sudarymo ir darbo tvarką, teises ir pareigas, Audito komiteto narių išsilavinimo, profesinės patirties reikalavimus, nepriklausomumo principus ir kitus su Audito komiteto sudarymu ir jo darbo organizavimu susijusius klausimus.

1.1. The following regulations of Audit Committee (hereinafter, the “**Audit Committee**”) (hereinafter, the “**Regulations**”) of public limited liability company Pieno žvaigždės (hereinafter, the “**Company**”) defines formation of Audit Committee and work procedures, rights and obligations, requirements for education and professional experience, principles of independence and other issues related to formation of Audit Committee and organization of its work.

1.2. Nuostatų teisinis pagrindas – Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 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**).

1.2. Legal basis of 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, the “**Regulation**”), Law on Financial Audit of the Republic of Lithuania (hereinafter, the “**Law on Financial Audit**”) and resolution No. 03-14 of the Board of the Bank of Lithuania of 24 January 2017 on Approval of Description of Requirements for Audit Committees (hereinafter, the “**Description**”).

1.3. Šie Nuostatai įsigalioja nuo jų patvirtinimo dienos.

1.3. These Regulations shall come into force as of the day of their approval.

II. AUDITO KOMITETO SUDARYMO TVARKA

II. PROCEDURE OF AUDIT COMMITTEE FORMATION

2.1. Sprendimą dėl Audito komiteto formavimo, sudėties ir Nuostatų tvirtinimo priima Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.

2.1. Decision on the formation, structure of the Audit Committee and approval on Regulations shall be adopted by the General Meeting of Shareholders of the Company.

2.2. Audito komitetą sudaro mažiausiai 3 (trys) nariai. Kadangi visais atvejais Audito komiteto narių skaičius, kompetencija ir patirtis turi leisti kompetentingai vykdyti Audito komitetui priskirtas pareigas, Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas, atsižvelgdamas į Bendrovės veiklos sudėtingumą, rizikos lygį gali nuspręsti padidinti Audito komiteto narių skaičių ir (ar) pakeisti jo sudėtį. Konkretus Audito komiteto narių skaičius yra nustatomas Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu renkant Audito komiteto narius.

2.2. Audit Committee shall consist of at least 3 (three) members. Since in all cases number, competence and experience of the members of the Audit Committee must allow competently perform all obligations assigned to the Audit Committee, the General Meeting of Shareholders of the Company, considering a difficulty of Company activity, level of risk may decide to increase the number of the members of the Audit Committee and (or) may change the structure of it. The specific number of members of the Audit Committee is determined by the decision of the General Meeting of Shareholders of the Company during the election of members of the Audit Committee.

2.3. Audito komitetas renkamas 1 (vienerių) metų kadencijai. Jeigu Audito komiteto kadencijos terminas (skaičiuojant nuo Audito komiteto išrinkimo) sueina anksčiau, negu Audito komiteto kadencijos pabaigos metais vykstantis Bendrovės eilinis akcininkų susirinkimas, Audito komitetas savo funkcijas atlieka iki Audito komiteto kadencijos pabaigos metais vyksiančio

2.3. Audit Committee shall be elected for tenure of 1 (one) year. If the term of office of the Audit Committee (counting from the election of the Audit Committee) expires earlier than the ordinary general meeting of shareholders of the Company held in the year of the end of the term of office of the Audit Committee, the Audit Committee performs its functions until the ordinary

Bendrovės eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo.

2.4. Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas gali atšaukti Audito komitetą arba pavienius Audito komiteto narius. Tuo pačiu sprendimu, kuriuo yra atšaukiamas Audito komitetas, turi būti išrinktas naujas Audito komitetas, o tuo atveju, jeigu yra atšaukiami pavieniai Audito komiteto nariai – vietoje jų turi būti išrenkami nauji nariai, kurie yra renkami iki Audito komiteto kadencijos pabaigos.

2.5. Audito komiteto narys turi teisę atsistatydinti iš einamų pareigų iki kadencijos pabaigos, apie tai adresuotu raštišku pareiškimu pranešdamas Bendrovei ne vėliau kaip prieš 14 (keturiolika) kalendorinių dienų. Bendrovė apie tokį gautą pranešimą privalo informuoti kitus Audito komiteto narius. Atsistatydinimas įsigalioja praėjus 14 (keturiolikai) dienų nuo pranešimo įteikimo Bendrovei, jeigu jame nenurodyta vėlesnė data. Atsistatydinimo pareiškimui įsigaliojti atskiro sprendimo nereikia.

2.6. Audito 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 Audito komiteto narių turi būti nepriklausomi ir bent vienas iš nepriklausomų Audito komiteto narių turi turėti ne mažesnę kaip 3 (trijų) metų darbo patirtį buhalterinės apskaitos arba finansinių ataskaitų audito srityse.

2.7. Nepriklausomu Audito komiteto nariu asmuo gali būti laikomas tik tada, kai su Bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku ar nariu arba vadovaujančiais darbuotojais jo nesieja jokie verslo, giminystės arba kitokie santykiai, dėl kurių kyla arba gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti Audito komiteto nario nuomonę. Nustatant, ar Audito komiteto narys gali būti laikomas nepriklausomu, vadovaujamasi Apraše numatytais kriterijais.

2.8. Audito komiteto narių atitikties keliamiems reikalavimams peržiūra atliekama kiekvienais metais. Kiekvienas Audito komiteto narys, kartu su rašytine ataskaita apie Audito komiteto veiklą, Bendrovės visuotiniam akcininkų susirinkimui ir stebėtojų tarybai pateikia informaciją apie save, jeigu ji skiriasi nuo paskutinės pateiktos informacijos. Visuotinis akcininkų susirinkimas vertina Audito komiteto narių pateiktą informaciją ir teikia savo pastabas bei pasiūlymus, kurie Audito komitetui ir atskiriems jo nariams yra privalomi. Jeigu, visuotinio akcininkų susirinkimo nuomone, Audito komiteto nario kvalifikacija ar patirtis yra nepakankama, tame pačiame visuotinio akcininkų susirinkimo posėdyje svarstomas klausimas dėl šio nario atšaukimo ir kito nario, kuris renkamas iki Audito komiteto kadencijos pabaigos, rinkimo.

general meeting of shareholders of the Company held in the year of the end of the term of office of the Audit Committee.

2.4. The General Meeting of Shareholders of the Company shall have a right to remove the Audit Committee or revoke its members. By the same decision by which the Audit Committee was removed, the new Audit Committee must be elected, if individual members of the Audit Committee were revoked – new audit members shall be elected for the remaining term of office.

2.5. Member of the Audit Committee may resign from the office prior to the expiry of the term of office by giving at least 14 (fourteen) calendar days' written notice to the Company. The Company must notify other Audit Committee members of such received notice. The resignation shall take effect 14 (fourteen) calendar days after the submission of the notice to the Company, unless a later date is indicated in the notice. The resignation notice shall take effect without any separate decision.

2.6. Members of Audit Committee shall be of impeccable reputation, appropriate qualification and experience, collegially having knowledge of finance, accounting or financial statements audit sphere and sector, in which the Company operates. Majority of the members of the Audit Committee shall be independent and one of the independent Audit Committee members shall have at least 3 (three) years' experience of working in the sphere of accounting or audit of financial statements.

2.7. Person shall be deemed to be independent member of the Audit Committee only if he is not linked with the Company, controlling shareholder or member, or managing employees by business, family or other relations, because of which conflict of interest arises or may arise and which may impact opinion of the member of the Audit Committee. Whether member of the Audit Committee shall be deemed independent shall be determined in accordance with criteria established in the Description.

2.8. Supervision of the members of the Audit Committee compliance with imposed requirements shall be carried out each year. Each member of the Audit Committee shall submit to the General Meeting of Shareholders and Supervisory Board of the Company information about himself if it differs from the last submitted information together with a written report on the activity of the Audit Committee. The General Meeting of Shareholders assesses information submitted by the members of the Audit Committee and makes comments and offers, which are mandatory to the Audit Committee or its individual members. If according to the opinion of the General Meeting of Shareholders qualification or experience of the member of the Audit Committee is insufficient, the same meeting of the 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 Audit Committee.

2.9. Audito komiteto pirmininką renka Audito komitetas. Audito komiteto pirmininkas renkamas iš nepriklausomų Audito komiteto narių. Audito komiteto pirmininkas negali vadovauti jokiame kitame Bendrovėje įsteigtam komitetui.

III. AUDITO KOMITETO PAREIGOS

- 3.1. Audito komiteto pareigos:
- 3.1.1. informuoti Bendrovės vadovą apie finansinių ataskaitų audito rezultatus ir paaiškinti, kaip šis auditas prisidėjo prie finansinių ataskaitų patikimumo ir koks buvo Audito komiteto vaidmuo tai atliekant;
 - 3.1.2. stebėti finansinės atskaitomybės procesą ir teikti rekomendacijas dėl jo patikimumo užtikrinimo;
 - 3.1.3. stebėti Bendrovės vidaus kokybės kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, turinčių įtakos Bendrovės finansinei atskaitomybei, ir vidaus audito veiksmingumą, nepažeidžiant vidaus audito nepriklausomumo;
 - 3.1.4. stebėti metinių finansinių ataskaitų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, ypač atkreipiant dėmesį į jo atlikimą, atsižvelgiant į Bendrovės tikrinimo metu nustatytus finansinių ataskaitų audito trūkumus ir padarytas išvadas ir vertinti bet kokius reikšmingus ir neįprastus faktus, kurie yra ar turi būti atspindėti finansinėse ataskaitose;
 - 3.1.5. peržiūrėti ir stebėti auditorių ar audito įmonių nepriklausomumą, siekiant išvengti interesų konfliktų, kaip tai numatyta Reglamente bei Įstatyme;
 - 3.1.6. atsakyti už auditorių ar audito įmonių atrankos procedūros atlikimą ir rekomendacijos, kuriuos auditorius ar audito įmonės paskirti, pateikimą;
 - 3.1.7. nustatyti tinkamus išorės audito įmonės atrankos kriterijus ir vertinti išorės auditorių kvalifikaciją bei patirtį;
 - 3.1.8. 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;
 - 3.1.9. reikalauti iš išorės audito įmonės informacijos apie taikomas vidaus kokybės kontrolės procedūras ir ją vertinti;
 - 3.1.10. aptarti su išorės audito įmone arba išorės auditoriumi skaidrumo pranešimą, taip pat kitą prieinamą informaciją apie kompetentingų institucijų atliktą finansinių ataskaitų audito

2.9. Audit Committee shall elect the Chairman of the Audit Committee. Chairman of the Audit Committee shall be appointed from the independent members of the Audit Committee. Chairman of the Audit Committee cannot manage any other committee, established in the Company.

III. OBLIGATIONS OF THE AUDIT COMMITTEE

- 3.1. Obligations of the Audit Committee:
- 3.1.1. to inform the Manager of the Company about results of audit of financial statements and explain how this audit contributed to the reliability of financial statements and what was the role of Audit Committee performing it;
 - 3.1.2. to monitor the financial reporting process and to submit recommendations on ensuring the liability of it;
 - 3.1.3. to monitor the effectiveness of Company's internal quality control and risk management systems, having impact on Company's financial statements, and internal audit, without prejudice to the independence of the internal audit;
 - 3.1.4. to monitor the audit of annual financial statements and consolidated financial statements, especially paying attention to its performance, considering established deficiencies of audit of financial statements during inspection of the Company and reached conclusions and consider any significant or unusual items that are, or may need to be reflected in the financial statements;
 - 3.1.5. to review and monitor the independence of the auditors and audit companies seeking to avoid conflict of interests, as provided by the Regulation and the Law on Financial Audit;
 - 3.1.6. to be responsible for the execution of the selection of the auditors' or audit companies' procedure and provision of recommendation, which auditors or audit companies should be chosen;
 - 3.1.7. to set appropriate criteria for selection of external audit company and assess qualification and experience of external auditors;
 - 3.1.8. to assess the risk of possibility of resignation of the external audit company or external auditor, investigate situations, which may cause basis for the resignation of external audit company or external auditor and make recommendations for the necessary actions in these cases;
 - 3.1.9. to require information from external audit company on applied internal quality control procedures and assess it;
 - 3.1.10. to discuss transparency report with external audit company or external auditor, as well as, other available information on results of financial statements audit quality inspection

- kokybės tikrinimų ir (arba) finansinių ataskaitų audito kokybės tyrimų rezultatus;
- and (or) the financial statements of audit quality research, carried out by the competent authorities;
- 3.1.11. aptarti su išorės audito įmone arba išorės auditoriumi atlyginimo už finansinių ataskaitų audito paslaugas dydį. Kai pasiūloma nuolaida už finansinių ataskaitų audito paslaugas, Audito 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;
- 3.1.11. to discuss the amount of remuneration of financial statements audit services with external audit company or external auditor. When discount is proposed, Audit Committee shall ensure that the mentioned discount would not increase the materiality level applicable by the external audit company and would not reduce the scale and attention of external audit services, which must be dedicated to the identification of significant risks;
- 3.1.12. stebėti, kad nebūtų pažeisti išorės audito įmonių ir pagrindinių audito partnerių rotacijos reikalavimai;
- 3.1.12. to monitor that requirements of external audit companies and main audit partners rotation would not be violated;
- 3.1.13. stebėti, koks yra ne finansinių ataskaitų audito paslaugų pobūdis ir mastas, teikti pritarimą, parengti ir patvirtinti politiką, apibrėžiančią tinkamas ne finansinių ataskaitų audito paslaugas;
- 3.1.13. 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;
- 3.1.14. aptarti galimas grėsmes nepriklausomumui, taip pat šioms grėsmėms mažinti taikytas apsaugos priemones;
- 3.1.14. to discuss potential threats for independence, as well as, applied measures to reduce these threats;
- 3.1.15. įsitikinti, kad išorės audito įmonės siūlomų išteklių pakanka finansinių ataskaitų audito sutartyje (plane) numatytais 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;
- 3.1.15. to assure that resources offered by the external audit company are sufficient for implementation of tasks provided in agreement (scheme) of financial statements audit, as well as, to know which services of the 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;
- 3.1.16. aptarti su išorės audito įmone arba išorės auditoriumi Audito komitetui teikiamą papildomą ataskaitą, klausimus, galinčius turėti įtakos nustatytiems kapitalo reikalavimams (kai taikoma), atliekant finansinių ataskaitų auditą rastus reikšmingus vidaus kontrolės sistemos trūkumus;
- 3.1.16. to discuss with external audit company or external auditor the additional report, provided to the Audit Committee, issues, which may have impact on determined capital requirements (when applicable), significant deficiencies of internal control system found while carrying out financial statements audit;
- 3.1.17. žinoti išorės auditorių darbo programą, įskaitant finansinių ataskaitų audito užduočių mastą, taikomą reikšmingumo lygį, reikšmingos rizikos identifikavimo procesą;
- 3.1.17. to know working program of external auditors, including the scale of financial statements' audit tasks, applicable materiality level, significant risk identification process;
- 3.1.18. 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) numatytais užduotims atlikti;
- 3.1.18. to require confirmation of external audit company that the group members, performing audit task of the financial statements, have enough knowledge, qualification and experience to perform tasks provided in agreement (scheme) of the audit of financial statements;
- 3.1.19. stebėti, kaip įgyvendinamos pateiktos rekomendacijos;
- 3.1.19. to monitor implementation of provided recommendations;
- 3.1.20. 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,
- 3.1.20. 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

- organizuoti išorės auditorių dalyvavimą kitų komitetų posėdžiuose;
- 3.1.21. parengti ir raštu pateikti Bendrovei nuomonę dėl sandorių su susijusiomis šalimis, kaip numatyta Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose;
- 3.1.22. pateikti Bendrovės stebėtojų tarybai ir visuotiniam akcininkų susirinkimui savo veiklos ataskaitą;
- 3.1.23. aptarti su vadovybe vidaus kontrolės sistemą siekiant užtikrinti, kad vadovybė tinkamai vykdo pareigą užtikrinti efektyvią vidaus kontrolę;
- 3.1.24. iš anksto patvirtinti savo metinį susirinkimų kalendorių;
- 3.1.25. atlikti kitas teisės aktuose nustatytas funkcijas.
- 3.2. Audito komiteto nariai privalo:
- 3.2.1. sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai;
- 3.2.2. išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų objektyvumą;
- 3.2.3. reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad Bendrovės organo sprendimas gali pakenkti Bendrovei;
- 3.2.4. užtikrinti informacijos, kurią sužinojo eidamas Audito komiteto nario pareigas, konfidencialumą ir apsaugą;
- 3.2.5. teikti informaciją Bendrovės Stebėtojų tarybai apie Audito komiteto veiklą, priimamus sprendimus.

IV. AUDITO KOMITETO NARIŲ TEISĖS

- 4.1. Audito komiteto nariai (įskaitant pirmininką) turi šias teises:
- 4.1.1. pasinaudodami profesinėmis žiniomis ir įgūdžiais pasirinkti veiklos tvarką bei procedūras;
- 4.1.2. gauti iš Bendrovės reikalingus dokumentus ir (arba) jų kopijas bei informaciją ir ja naudotis;
- 4.1.3. reikalauti iš Bendrovės, kad būtų teikiami paaiškinimai, atliekami kiti būtini veiksmai, reikalingi Audito komiteto funkcijoms atlikti;
- 4.1.4. reikalauti, kad Bendrovės ir dukterinių įmonių darbuotojai teiktų paaiškinimus raštu;
- 4.1.5. savo nuožiūra kviesti į savo posėdžius Bendrovės atsakingus asmenis bei gauti iš jų reikiamus paaiškinimus;
- 4.1.6. kitas teises, numatytas taikytinuose teisės aktuose, Bendrovės įstatuose, vidaus dokumentuose ir organų sprendimuose.

V. AUDITO KOMITETO DARBO TVARKA

appropriate, to organise the attendance of external auditors in meetings of other committees;

- 3.1.21. to prepare and present in writing to the Company an opinion regarding transactions with related parties, as provided by the Law on Companies and the Articles of Association;
- 3.1.22. to report on its activities to the Supervisory Board and the General Meeting of Shareholders of the Company;
- 3.1.23. to discuss the internal control system with management to ensure that management has performed its duty to have an effective internal control system;
- 3.1.24. to approve in advance every year its calendar of meetings;
- 3.1.25. to perform other functions prescribed by legal acts.
- 3.2. Members of the Audit Committee shall:
- 3.2.1. act honestly, diligently and responsibly for the benefit of the Company and the shareholders;
- 3.2.2. maintain the objectivity of its analysis, decision-making and actions;
- 3.2.3. express its objection in the event when he/she considers that the decision of the body of the Company may harm the Company;
- 3.2.4. ensure the confidentiality and protection of information obtained in the performance of his/her duties as a member of the Audit Committee;
- 3.2.5. provide information to the Company's Supervisory Board on the activities of the Audit Committee and decisions made.

IV. RIGHTS OF THE MEMBERS OF THE AUDIT COMMITTEE

- 4.1. The members of the Audit Committee (including the Chairman) shall have the following rights:
- 4.1.1. select the course of activities and procedures using professional knowledge and skills;
- 4.1.2. receive from the Company the necessary documents and (or) their copies and information and use it;
- 4.1.3. demand the Company to provide explanations, perform other necessary actions for performing the functions of the Audit Committee;
- 4.1.4. demand the employees of the Company and the subsidiaries to provide explanations in writing;
- 4.1.5. at its own discretion, to invite the responsible persons of the Company to its meetings and to receive the necessary explanations from them;
- 4.1.6. other rights specified in applicable legal acts, the Articles of Association of the Company, internal documents and decisions of the bodies.

V. PROCEDURE OF WORK OF THE AUDIT

COMMITTEE

5.1. Audito komitetas apie savo veiklą informuoja Bendrovės visuotinį akcininkų susirinkimą ir stebėtojų tarybą, pateikdamas jiems rašytinę ataskaitą, o esant poreikiui teikia tarpinę informaciją kituose Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo/stebėtojų tarybos posėdžiuose.

5.2. Audito komitetas yra kolegialus organas, sprendimus priimančias posėdžių metu. Audito komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusių, kai jame dalyvauja 2/3 ir daugiau jo narių. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja dauguma posėdyje dalyvaujančių Audito komiteto narių. Balsams pasiskirsčius po lygiai, lemia pirmininko balsas. Audito komiteto narys savo valią – už ar prieš balsuojamą sprendimą, su kurio projektu jis susipažinęs, gali pranešti balsuodamas iš anksto raštu. Balsavimui raštu prilyginamas balsavimas telekomunikacijų galiniais įrenginiais, jeigu yra užtikrinamas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti balsavusio asmens tapatybę.

5.3. Audito komiteto posėdžiui pirmininkauja Audito komiteto pirmininkas, o jei jo nėra ar jis negali eiti savo pareigų – vyriausias pagal amžių Audito komiteto narys.

5.4. Audito komiteto nariai privalo dalyvauti visuose Audito komiteto posėdžiuose, išskyrus atvejus, kai dalyvauti posėdyje Audito komiteto narys negali dėl objektyvių aplinkybių. Audito komiteto narys, atskirais atvejais negalintis tiesiogiai dalyvauti Audito komiteto posėdyje, privalo iš anksto balsuoti raštu.

5.5. Audito komiteto narys atvykdamas į Audito komiteto posėdžius visuomet privalo būti susipažinęs su posėdžio darbotvarke ir visa jam pateikta Audito komiteto posėdžio medžiaga. Audito komiteto narys turi aktyviai dalyvauti svarstant posėdžio darbotvarkėje numatytus klausimus, raštu ar žodžiu išdėstyti savo poziciją visais svarstomais klausimais, teikti argumentuotus pasiūlymus dėl svarstomų klausimų sprendimo.

5.6. Audito komiteto narys privalo nusišalinti nuo klausimo, kurio rengimas, svarstymas ir (ar) sprendimas šiuo klausimu gali sukelti Audito komiteto nario ir Bendrovės interesų konfliktą, įskaitant, bet neapsiribojant, negali dalyvauti rengiant, svarstant, priimant sprendimus šiuo klausimu ar kitaip paveikti sprendimus, kurie gali sukelti ar sukelti interesų konfliktus. Prieš pradėdant tokio klausimo rengimo, svarstymo ir (ar) sprendimo šiuo klausimu priėmimo procedūrą arba pačios procedūros metu Audito komiteto narys privalo informuoti Audito komitetą ir asmenis, kurie kartu dalyvauja rengiant, svarstant ar priimant sprendimą šiuo klausimu, apie esamą interesų konfliktą, pareikšti apie nusišalinimą ir jokia forma nedalyvauti toliau rengiant, svarstant klausimą ar priimant sprendimą šiuo klausimu.

5.1. The Audit Committee shall inform about its activities the General Meeting of Shareholders of the Company providing them with a written report, and, if necessary, shall provide intermediate information during other meetings of General meeting of Shareholders/Supervisory Board of the Company.

5.2. The Audit Committee is a collegial body, taking decisions during meetings. The Audit Committee may take decisions and its meeting should be considered valid, when 2/3 and more of its members participate in it. The decision should be passed when the majority of members of the Audit Committee attending the meeting vote for it. In the event of a tied vote, the Chairman of the Audit Committee shall have the casting vote. The member of the Audit Committee may express his will – for or against the decision, with the draft of which he or she is familiar with – by voting in advance in writing. Voting in writing shall be considered equal to voting by telecommunication end devices, provided the safety of transmitted information is ensured and the voting person can be identified.

5.3. The meeting of the Audit Committee shall be chaired by the Chairman of the Audit Committee or, if he or she is absent or indisposed, by the oldest member of the Audit Committee.

5.4. The members of the Audit Committee must attend all the meetings of the Audit Committee, except in cases when a member of the Audit Committee is unable to attend the meeting due to objective circumstances. A member of the Audit Committee who in individual cases is unable to participate directly in the meeting of the Audit Committee must vote in writing in advance.

5.5. A member of the Audit Committee must always be acquainted with the agenda of the meeting and all the material of the Audit Committee meeting submitted to him or her when attending the meetings of the Audit Committee. A member of the Audit Committee must actively participate in the consideration of the issues provided for in the agenda of the meeting, state his or her position on all the issues under consideration in writing or orally, submit reasoned proposals on the solution of the issues under consideration.

5.6. A member of the Audit Committee shall withdraw from an issue, the preparation, consideration and/or decision which may cause a conflict of interest between the member of the Audit Committee and the Company, including, but not limited to, he or she shall not participate in the preparation, consideration and/or decision making in the regard of the matter or otherwise affect decisions that may or may not give rise to conflicts of interest. Before or during the procedure for preparing, considering and/or deciding on such a matter, a member of the Audit Committee must inform the Audit Committee, the and the persons jointly involved in the preparation, consideration or decision-making on the matter of any conflict of interest, declare his or her withdrawal and must not participate in any further preparation, consideration or decision-making.

5.7. Audito komiteto posėdžiai šaukiami ne rečiau kaip 2 (du) kartus per metus. Audito komiteto posėdžius šaukia Audito komiteto pirmininkas. Audito komitetų posėdžių iniciatyvos teisę turi kiekvienas Audito komiteto narys, pateikdamas pranešimą apie inicijuojamą posėdį Audito komiteto pirmininkui. Apie šaukiamą posėdį, jame numatomus svarstyti klausimus (darbotvarkę) bei siūlomus sprendimų projektus Audito komiteto pirmininkas informuoja Audito komiteto narius ne vėliau kaip prieš 5 (penkias) darbo dienas raštu (el. paštu).

5.8. Audito komiteto posėdis gali būti organizuojamas telefoninės, vaizdo ar internetinės konferencijos būdu, jei Audito komiteto nariai tam neprieštarauja. Atitinkamai, tokiu atveju balsavimas taip pat vyksta telekomunikacijų įrenginiais.

5.9. Audito komiteto posėdžio darbotvarkė gali būti keičiama ar papildoma bet kurio Audito komiteto nario iniciatyva, jei tam neprieštarauja Audito komiteto nariai.

5.10. Į Audito komiteto posėdžius be Audito komiteto narių gali būti kviečiami svarstomų klausimų pranešėjai bei kiti svarstomu klausimu suinteresuoti asmenys.

5.11. Audito komiteto posėdžio metu rašomas protokolas, kurį pasirašo posėdžio pirmininkas ir sekretorius. Visi posėdyje patvirtinti dokumentai pridedami prie protokolo. Protokolas turi būti parengtas ir pasirašytas ne vėliau kaip per 10 (dešimt) darbo dienų po posėdžio. Audito komiteto posėdžio protokole turi būti nurodoma: posėdžio data, laikas, vieta, informacija apie posėdžio sušaukimą, kvorumo buvimas, posėdyje dalyvaujantys Audito komiteto nariai (įskaitant ir balsavusius raštu ar dalyvaujančius elektroninių ryšių priemonėmis) ir kiti dalyviai, darbotvarkės klausimai, svarstyti klausimai, priimti sprendimai, „už“ ir „prieš“ kiekvieną iš sprendimų balsavusių Audito komiteto narių skaičius, kiekvieno Audito komiteto posėdyje dalyvavusio Audito komiteto nario valia (balsavimas „už“ ar „prieš“) kiekvienu klausimu, posėdžio dalyvių kalbos, kurias Audito komiteto nariai reikalauja įrašyti į protokolą. Dalyvavę posėdyje asmenys turi teisę pareikšti pastabas dėl protokolo per 3 (tris) darbo dienas nuo susipažinimo su protokolu momento, bet ne vėliau kaip per 20 (dvidešimt) darbo dienų nuo Audito komiteto posėdžio. Audito komiteto nario reikalavimu jam turi būti išduodama posėdžio protokolo kopija.

5.12. Audito komitetas turi teisę svarstyti darbotvarkės klausimą ir priimti sprendimą, nesilaikant šiuose Nuostatuose nustatytos Audito komiteto posėdžio

5.7. The Audit Committee shall meet at least twice a year. The Audit Committee meetings shall be convened by the Chairman of the Audit Committee. The right of initiative of convoking the meetings of the Audit Committee is held by each member of the Audit Committee providing a notice on initiation of the meeting to the Chairman of the Audit Committee. The members of the Audit Committee should be informed about convoked meeting, questions that will be discussed there (agenda) and the suggested drafts of decisions by the Chairman of the Audit Committee not later than 5 (five) business days in advance in writing (by e-mail).

5.8. The meeting of the Audit Committee may be organised by telephone, video or web conference, if the members of the Audit Committee do not object thereto. Accordingly, in such a case, voting shall also take place via telecommunications facilities.

5.9. The agenda of a meeting of the Audit Committee may be amended or supplemented at the initiative of any member of the Audit Committee, unless the members of the Audit Committee object thereto.

5.10. In addition to the members of the Audit Committee, rapporteurs on the issues under consideration and other persons interested in the issue under consideration may be invited to the meetings of the Audit Committee.

5.11. The minutes shall be taken during the Audit Committee meetings and shall be signed by the chairman and the secretary of the meeting. All the documents approved at the meeting shall be appended to the minutes. The minutes shall be written down and signed not later than within 10 (ten) working days after the meeting. The minutes of the Audit Committee meeting shall specify the following information: the date, time, place of the meeting, information on the convocation of the meeting, quorum existence, Audit Committee members participating at the meeting (including those who voted in writing or participated by means of video conference) and other participants, items on the agenda, discussed issues, adopted decisions, number of the Audit Committee members who voted “in favour of” or “against” of each of the decisions, the will (voting “in favour of” or “against”) of each Audit Committee member who participated in the meeting of the Audit Committee on each item in the agenda, speeches delivered by the participants of the meeting, which the Audit Committee members request to include into the minutes. Participants of the meeting are entitled to provide their notes and comments regarding the minutes within 3 (three) working days after the moment of familiarization with the minutes, however, not later than within 20 (twenty) working days after the Audit Committee meeting. The copy of the minutes of the Audit Committee meeting shall be submitted to Audit Committee member upon his/her request.

5.12. The Audit Committee shall have the right to consider an item on the agenda and to take a decision without following the procedure for convening a meeting

sušaukimo tvarkos, jei tam neprieštarauja nei vienas Audito komiteto narys. Audito komitetas gali nusistatyti kitą medžiagos pateikimo tvarką bei nustatyti atskirus reikalavimus medžiagos pateikimui.

5.13. Bendrovės vadovas privalo užtikrinti, kad:

5.13.1. Audito komiteto darbui bus suteiktos patalpos, bei suteiktos kitos Audito komiteto veiklai reikalingos priemonės;

5.13.2. Audito komitetas bus informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir gaus iš išorės auditoriaus ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomo auditoriaus ir Bendrovės bei jos grupės. Audito komitetas laiku gaus informaciją apie visus su auditu susijusius klausimus;

5.13.3. Audito komitetas iš Bendrovės gaus reikiamą finansavimą, reikalingą pasitelkti į pagalbą trečiuosius asmenims ypatingiems tyrimams arba kitoms užduotims atlikti. Su trečiaisiais asmenimis sudaromuose susitarimuose dėl minėtų tyrimų arba kitų užduočių atlikimo turi būti nustatyta trečiųjų asmenų konfidencialumo pareiga.

5.13.4. Esant poreikiui, suteikti ir organizuoti Audito komiteto nariams papildomus mokymus kuriuose jie gautų naujos informacijos arba praplėstų žinias reikalingas tinkamai jų pareigų atlikimui.

5.13.5. Audito komitetas bus informuotas apie atsiskaitymų už svarbius ir neįprastus sandorius būdus, kai atsiskaitymas gali būti įtraukiamas į apskaitą keliais skirtingais būdais. Audito komitetui bus pateikta išsami informacija, susijusi su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais.

5.13.6. Audito komitetas būtų informuotas apie didelės vertės ir Bendrovės įprastinės veiklos pobūdžio neatitinkančių sandorių buhalterinės apskaitos metodus, jei šių sandorių buhalterinė apskaita gali būti tvarkoma skirtingais metodais, taip pat apie veiklą lengvatinės prekybos zonose ir (arba) per specialiosios paskirties subjektus (įmones, organizacijas) vykdomą veiklą siekiant išsiaiškinti, ar tokia veikla pateisinama.

5.14. Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviesti Bendrovės vadovą, valdybos narius (nari), stebėtojų tarybos narius (nari), vyriausiąjį finansininką, darbuotojus, atsakingus už finansus, apskaitą ir išdo klausimus, išorės auditorius bei kitus asmenis, kurių dalyvavimą būtinu svarstant Audito komiteto posėdyje numatytus klausimus nurodo Audito komiteto pirmininkas.

5.15. Už darbą Audito komitete jo nariams gali būti

of the Audit Committee provided for in these Regulations unless any member of the Audit Committee objects thereto. The Audit Committee may prescribe other procedures for the submission of material and may lay down separate requirements for the submission of material.

5.13. The Manager of the Company should ensure that:

5.13.1. the Audit Committee would be provided with the premises for its operation and granted other required expedients necessary for the Audit Committee operation;

5.13.2. the Audit Committee would be informed of the work programme of external auditors, and should obtain a report from the external auditor, describing all relationships between the independent auditor and the Company and its group. The Audit Committee should obtain information about any issues arising from the audit on a timely manner;

5.13.3. the Audit Committee would be provided with the sufficient funding for obtaining help from third parties for the specific researches or other tasks. Agreements concluded with third parties regarding the performance of the aforementioned research or other tasks must stipulate the obligation of confidentiality of the third parties.

5.13.4. If needed, provide and organize additional training for members of the Audit committee in which they would receive new information or expand knowledge necessary to carry out their duties properly.

5.13.5. The Audit Committee would be informed of the settlement methods for significant and unusual transactions where the settlement may be accounted for in several different ways. The Audit Committee will be provided with detailed information related to the specific accounting, financial and operational features of the Company.

5.13.6. The Audit Committee would be informed about the accounting methods of transactions of high value and not corresponding to the nature of the Company's normal activities, if the accounting of these transactions can be handled by different methods, as well as about activities carried out in preferential trade zones and/or through special purpose entities (companies, organizations) activities to determine whether such activities are justified.

5.14. The Audit Committee shall have the right to invite to its meetings the Manager of the Company, members (member) of the Board, members (member) of the Supervisory Board, the chief financier, employees responsible for finance, accounting and treasury issues, external auditors and other persons, whose presence is admitted necessary by the Chairman of the Audit Committee considering questions scheduled for the Audit Committee meeting.

5.15. The members of the Audit Committee may

mokamas atlyginimas. Audito komiteto narių atlyginimo tvarką ir (ar) konkrečius atlygio Audito komiteto nariams dydžius tvirtina Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.

5.16. Su Audito komiteto nariais gali būti sudaromos sutartys dėl audito komiteto nario pareigų, kuriose, be kita ko, nustatomos Audito komiteto narių teisės ir pareigos. Tokias sutartis su Audito komiteto nariais pasirašo Bendrovės vadovas.

VI. AUDITO KOMITETO NARIŲ ATSAKOMYBĖ

6.1. Šie Nuostatai yra privalomi visiems Audito komiteto nariams ir kiekvienas iš jų yra atsakingas už tinkamą šių Nuostatų vykdymą ir Audito komiteto sprendimų įgyvendinimą.

6.2. Audito komiteto nariai privalo veikti Bendrovės ir visų Bendrovės akcininkų naudai. Savo veikloje Audito komiteto narys vadovaujasi įstatymais, kitais teisės aktais, Bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo ir Stebėtojų tarybos sprendimais bei šiais Nuostatais.

6.3. Audito komiteto nariai atsako už Bendrovės komercines (gamybines) paslaptis sudarančios informacijos ir kitos konfidencialios informacijos atskleidimą, praradimą, tokio pobūdžio informacijos perdavimą tretiesiems asmenims ar kitokį neteisėtą disponavimą.

VII. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

7.1. Jei Audito komiteto darbo eigoje Bendrovės įstatuose atsiranda pakeitimų, susijusių su teisės normų pasikeitimu, kurie neaptarti šiuose Nuostatuose ar Lietuvos Respublikos teisės aktuose priimami papildomi reikalavimai Audito komitetui, Audito komitetas turi vadovautis galiojančia teisės norma ir vėliau nei šie Nuostatai patvirtintu dokumentu.

7.2. Naujai išrinktas Audito komitetas ar pavieniai išrinkti Audito komiteto nariai privalo būti supažindinami su šiais Nuostatais pasirašytinai ne vėliau kaip per 5 (penkias) kalendorines dienas nuo tos dienos, kurią pradeda veiklą Audito komitete.

7.3. Nuostatų pakeitimai tvirtinami Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo surašant visą pakeistų Nuostatų tekstą.

7.4. Jeigu šie Nuostatai nereguliuoja atsiradusių santykių ar šiuose Nuostatuose nustatytas teisinis reguliavimas neatitinka Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatų, privaloma vadovautis Lietuvos Respublikos teisės aktais.

receive remuneration for their work in the Audit Committee. The remuneration procedure and / or particular sums of remuneration for the Audit Committee members is approved by the General Meeting of Shareholders of the Company.

5.16. Contracts on the duties of a member of the audit committee may be concluded with the members of the Audit Committee, which shall specify, inter alia, the rights and obligations of the members of the Audit Committee. Such contracts with the members of the Audit Committee are signed by the Manager of the Company.

VI. LIABILITY OF AUDIT COMMITTEE MEMBERS

6.1. These Regulations shall be binding on all members of the Audit Committee and each of them shall be liable for the proper implementation of these Regulations and the implementation of the decisions of the Audit Committee.

6.2. The members of the Audit Committee must act for the benefit of the Company and all shareholders of the Company. In his or her activities, a member of the Audit Committee shall follow the laws, other legal acts, the Articles of Association of the Company, decisions of the General Meeting of Shareholders and the Supervisory Board.

6.3. The members of the Audit Committee shall be liable for the disclosure, loss, transfer of information constituting commercial (industrial) secrets of the Company or other confidential information to third parties or other illegal disposal of such information.

VII. FINAL PROVISIONS

7.1. If, in the course of the Audit Committee's work, any amendments are made to the Articles of Association of the Company due to changes in legislation that are not discussed herein or in case any laws and regulations of the Republic of Lithuania start providing for additional requirements to the Audit Committee, the Audit Committee shall follow the effective rule of law and any such documents approved later than these Regulations.

7.2. Newly elected Audit Committee or particular members of the Audit Committee shall be familiarised with these Regulations against signature not later than within 5 (five) calendar days after commencement of their activities on the Audit Committee.

7.3. The amendments of the Regulations shall be approved by the decision of the General Meeting of Shareholders of the Company, by drawing up the entire text of the amended Regulations.

7.4. If these Regulations do not regulate the relations that have emerged or the legal regulation set forth by these Regulations does not correspond to the provisions of the legal acts of the Republic of Lithuania, one shall follow the legal acts of the Republic of Lithuania.

7.5. Šie Nuostatai surašyti lietuvių ir anglų kalba. Esant neatitikimams tarp lietuviškojo ir angliškojo teksto, turi būti vadovaujama Nuostatų lietuvišku tekstu.

7.5. These Regulations have been drawn in the Lithuanian and English languages. In case of discrepancy between the texts in the Lithuanian and English languages, the text in the Lithuanian language shall prevail.

Su šiais Audito komiteto nuostatais susipažinome ir jį vykdysime /

We have acknowledged ourselves with the Regulations of Audit Committee and shall observe it

<i>Nr. / No.</i>	<i>Vardas, pavardė / Name, surname</i>	<i>Parašas / Signature</i>	<i>Data / Date</i>
1.			
2.			
3.			