

AUGA GROUP, AB AUDITO KOMITETO VEIKLOS NUOSTATAI

1. AUDITO KOMITETAS

- 1.1. AUGA group, AB (toliau – **Bendrovė**) yra viešojo intereso įmonė, kadangi jos išleistomis akcijomis yra prekiaujama reguliuojamose rinkose. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo 69 str. 1 d. nuostatomis, Bendrovėje yra sudaromas Audito komitetas (toliau – **Komitetas** arba **Audito komitetas**), kurio pagrindiniai tikslai užtikrinti teisės aktų nustatytą Bendrovės ir konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą atliekančių audito įmonių ir/ar auditorių nepriklausomumą, audito kokybę bei tinkamą su tuo susijusios informacijos atskleidimą.
- 1.2. Šie Audito komiteto veiklos nuostatai (toliau – **Nuostatai**) apibrėžia Bendrovės 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.
- 1.3. Komiteto veikla grindžiama kolegialiu klausimų svarstymu ir sprendimų priėmimu bei Komiteto atskaitomybe Bendrovės valdybai.
- 1.4. Komitetas savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikoje taikytiniais įstatymais ir kitais teisės aktais, Bendrovės įstatais, jos visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, Europos Komisijos, reguliuojamų rinkų, į kurių prekybos sąrašus yra įtraukti Bendrovės vertybiniai popieriai, rekomendacijomis ir šiais Nuostatais.

2. NUOSTATŲ STATUSAS, PRIĖMIMAS, KEITIMAS, PILDYMAS IR AIŠKINIMAS

- 2.1. Komiteto nariai privalo būti pasirašytinai susipažinę ir savo darbe vadovautis šiais Nuostatais.
- 2.2. Nuostatai priimami, keičiami ar pildomi Bendrovės valdybos sprendimu.
- 2.3. Nuostatai yra parengti ir aiškinami atsižvelgiant į Bendrovės įstatų, teisės aktų, ypač 2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito

THE REGULATIONS OF THE AUDIT COMMITTEE OF AUGA GROUP, AB

1. AUDIT COMMITTEE

- 1.1. AUGA group, AB (hereinafter referred to as the **Company**) is a public interest entity as its issued shares are traded on regulated markets. Pursuant to Article 69(1) of the Law on Audit of Financial Statements of the Republic of Lithuania, the Company has formed an Audit Committee (hereinafter referred to as the **Committee** or the **Audit Committee**), the main objectives of which are to ensure the independence, audit quality and proper disclosure of the Company's and the audit firms and/or auditors performing the audit of the consolidated financial statements as required by law.
- 1.2. These Regulations of the Audit Committee (hereinafter referred to as the **Regulations**) define the procedure, rights and duties of the formation and work of the Audit Committee of the Company, as well as education, professional experience requirements of the Audit Committee, independence principles and other issues related to the formation and organisation of the Audit Committee.
- 1.3. The activities of the Committee are based on collegial consideration of issues and decision making and accountability of the Committee to the Management Board of the Company.
- 1.4. In its activities, the Committee follows the laws and other legal acts applicable in the Republic of Lithuania, the Articles of Association of the Company, decisions of its General Meeting of Shareholders, guidelines of the European Commission and regulated markets where the Company's securities are listed and the present Regulations.

2. STATUS, ADOPTION, AMENDMENT, COMPLETION AND INTERPRETATION OF THE REGULATIONS

- 2.1. The members of the Committee must be familiar with the signed regulations and follow these Regulations in their work.
- 2.2. The Regulations are adopted, amended or supplemented by the decision of the Management Board of the Company.
- 2.3. The Regulations are prepared and interpreted in accordance with the Articles of Association of the Company, legal acts, in particular, Regulation of the European Parliament and of the Council No. 537/2014 specific requirements regarding

reikalavimų, kuriuo panaikinamas Komisijos sprendimas 2005/909/EB (toliau – **Reglamentas**), Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo, Lietuvos banko valdybos 2017 m. sausio 24 d. nutarimo Nr. 03-14 „Dėl reikalavimų audito komitetams aprašo patvirtinimo“ (toliau – **Aprašas**), AB Nasdaq Vilnius, Varšuvos Vertybinių popierių biržos (ir/ar kitos reguliuojamos rinkos, į prekybą kurioje yra įtraukti Bendrovės išleisti vertybiniai popieriai) listinguojamų bendrovių valdysenos ir valdymo kodeksų, Europos Komisijos rekomendacijų nuostatas ir į kitus nustatytus reikalavimus. Jeigu Nuostatai prieštarauja Bendrovės įstatų nuostatoms, taikomos Bendrovės įstatų nuostatos. Esant prieštaravimams tarp Nuostatų ir imperatyvių teisės aktų reikalavimų, taikomi imperatyvių teisės aktų reikalavimai.

statutory audit of public-interest entities of 16 April 2014 and repealing Commission Decision 2005/909/EC (hereinafter referred to the Regulation), the Law on Companies of the Republic of Lithuania, the Law on Audit of Financial Statements of the Republic of Lithuania; Resolution No. 03-14 on the Approval of the Description of Requirements for Audit Committees (hereinafter referred to the Description) of 24 January 2017, AB Nasdaq Vilnius, Warsaw Stock Exchange (and/or other regulated markets, the trading of which includes securities issued by the Company) listed corporate governance and control codes, Regulations of EU guidelines and other established requirements. If the Regulations contradict the provisions of the Articles of Association of the Company, the provisions of the Articles of Association of the Company prevail. In the event of a conflict between the Regulations and the requirements of mandatory legal acts, the requirements of mandatory legal acts prevail.

2.4. 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.

2.4. If in the course of the Audit Committee's work there are amendment in the Articles of Association of the Company related to the amendments in legal norms that are not discussed in the present Regulations or additional requirements for the Audit Committee are adopted in the legal acts of the Republic of Lithuania, the Audit Committee follows the applicable law and the document approved later than the present Regulations.

2.5. Atskirų Nuostatų straipsnių negaliojimas nedaro negaliojančiomis visų Nuostatų.

2.5. The invalidity of individual articles of the Regulations does not invalidate all of the Regulations.

3. KOMITETO SUDARYMO TVARKA

3. PROCEDURE FOR FORMING THE COMMITTEE

3.1. Komiteto narius renka Bendrovės valdyba iš savo narių, paprasta balsų dauguma.

3.1. The members of the Committee are elected by the Management Board of the Company from its members by a simple majority of votes.

3.2. Komitetą sudaro 3 nariai, kurie yra renkami dviejų metų kadencijai, kuri sutampa su Komiteto narių kaip Valdybos narių kadencija. Bendrovės valdyba, atsižvelgdama į Bendrovės veiklos sudėtingumą, rizikos lygį, gali nuspręsti padidinti Komiteto narių skaičių ir (arba) pakeisti jo sudėtį.

3.2. The Committee consists of 3 members, who are elected for a term of two years, which coincides with the term of office of the members of the Committee as members of the Management Board. The Management Board of the Company, taking into account the complexity of the Company's activities and the level of risk, can decide to increase the number of members of the Committee and/or change its composition.

3.3. Komiteto nario kadencijų skaičius yra neribojamas. Jeigu renkami pavieniai Komiteto nariai, jie renkami tik iki veikiančio Komiteto kadencijos pabaigos.

3.3. The terms of office of a member of the Committee are unlimited. If individual members of the Committee are elected, they are elected only until the end of the term of office of the current Committee.

3.4. Bendrovės valdyba turi teisę atšaukti visą Komitetą *in corpore* arba pavienius jo narius nesibaigus Komiteto kadencijai. Tame pačiame valdybos posėdyje, kuriame atšaukiamas visas

3.4. The Management Board of the Company has the right to withdraw the entire Committee *in corpore* or its individual members prior to the end of the term of office of the Committee. At the same

Komitetas *in corpore*, turi būti išrinktas naujas Komitetas (iki Komiteto kadencijos pabaigos), o atšaukus pavienius Audito komiteto narius – vietoje jų išrenkami nauji nariai (iki Komiteto kadencijos pabaigos).

Management Board meeting at which the entire Committee in corpore is revoked, a new Committee must be elected (until the end of the Committee's term of office), and new members must be elected to replace the individual members of the Audit Committee revoked (until the end of the Committee's term of office).

3.5. Komiteto narys turi teisę atsistatydinti pateikęs apie tai rašytinį pranešimą Bendrovės valdybos pirmininkui prieš 14 kalendorinių dienų. Atsistatydinimas įsigalioja praėjus 14 (keturiolikai) dienų nuo pranešimo įteikimo Bendrovei, jeigu jame nenurodyta vėlesnė data. Atsistatydinimo pareiškimui įsigaliooti atskiro sprendimo nereikia. Naujas Komiteto narys yra išrenkamas artimiausiame Bendrovės valdybos posėdyje.

3.5. A member of the Committee has the right to resign by submitting a written notice to the Chairperson of the Management Board of the Company 14 calendar days in advance. The resignation takes effect 14 (fourteen) days following the service of the notice submission to the Company, unless a later date is specified therein. A separate decision is not required for the resignation to take effect. A new member of the Committee is elected at the next meeting of the Management Board of the Company.

3.6. Išrinktas Komitetas ar jo narys (nariai) pradeda eiti savo pareigas nuo to momento, kai pasibaigia Bendrovės valdybos posėdis, kuriame Komitetas ar jo narys (nariai) buvo išrinkti.

3.6. The elected Committee or its member/members take/takes office from the moment the meeting of the Management Board of the Company at which the Committee or its member/members was elected ends.

4. REIKALAVIMAI KANDIDATAMS Į KOMITETO NARIUS

4. REQUIREMENTS FOR THE APPLICANTS FOR THE MEMBERS OF THE COMMITTEE

4.1. Visi Komiteto nariai turi būti ir Bendrovės valdybos nariai.

4.1. All members of the Committee must also be members of the Management Board of the Company.

4.2. 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.

4.2. The members of the Committee must be of good repute, have appropriate qualifications and experience, have collegial knowledge in the field of finance, accounting or auditing of financial statements and in the sector in which the Company is operating.

4.3. Dauguma Audito komiteto narių turi būti nepriklausomi, laikantis Apraše nustatytų kriterijų. Bent vienas iš nepriklausomų Komiteto narių turi turėti ne mažesnę kaip 3 metų darbo patirtį buhalterinės apskaitos arba finansinių ataskaitų audito srityse.

4.3. The majority of the members of the Audit Committee must be independent in accordance with the criteria set out in the Description. At least one of the independent members of the Committee must have at least 3 years' experience in the field of accounting or auditing of financial statements.

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

4.4. The compliance of the members of the Audit Committee with the requirements is reviewed annually. Each member of the Audit Committee, together with a written report on the activities of the Audit Committee, submits information about himself/herself to the Management Board of the Company, if it differs from the last submitted information. The Management Board evaluates the information provided by the members of the Audit Committee and submits its comments and suggestions which are binding on the Audit Committee and its individual members. If, in the opinion of the Management Board, the qualification or experience of a member of the Audit Committee is insufficient, the issue of removal of this member and election of another member elected before the end of the term of

office of the Audit Committee is considered at the same Management Board meeting.

5. KOMITETO PIRMININKAS

- 5.1. Komiteto pirmininką pirmajame naujai išrinkto Komiteto posėdyje paprasta balsų dauguma renka Komiteto nariai. Komiteto pirmininkas renkamas iš nepriklausomų audito komiteto narių. Audito komiteto pirmininkas negali vadovauti jokiam kitam Bendrovėje įsteigtam komitetui ar būti Bendrovės valdybos pirmininku.
- 5.2. Komiteto pirmininkui atsistatydinus iš Komiteto, naujas pirmininkas išrenkamas Komiteto posėdyje, kuriame išrenkamas narys vietoje atsistatydinusio pirmininko. Jei Komiteto nariams nepavyksta išsirinkti pirmininko, jį gali paskirti Bendrovės valdyba, atsižvelgiant į jos sprendimų priėmimui nustatytas taisykles.
- 5.3. Komiteto posėdžiams pirmininkauja Komiteto pirmininkas ar kitas posėdžio metu paskirtas Komiteto narys. Jis nustato kalbų trukmę, posėdžio pertraukas ir sprendžia kitus su posėdžio vedimu ir tvarka susijusius klausimus.
- 5.4. Komiteto pirmininkas turi teisę dalyvauti Bendrovės visuotiniuose akcininkų susirinkimuose.

6. KOMITETO FUNKCIJOS (PAREIGOS) IR ĮGALIOJIMAI

- 6.1. Pagrindinės Komiteto funkcijos (pareigos) yra šios:
 - 6.1.1. stebėti Bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant Bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant Bendrovės grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);
 - 6.1.2. mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;
 - 6.1.3. užtikrinti vidaus kontrolės funkcijų veiksmingumą;
 - 6.1.4. teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir

5. CHAIRPERSON OF THE COMMITTEE

- 5.1. The chairperson of the Committee is elected by a simple majority of the members of the Committee at the first meeting of the newly elected Committee. The chairperson of the Committee is elected from the independent members of the audit committee. The Chairperson of the Audit Committee cannot chair any other committee established in the Company or be the Chairperson of the Management Board of the Company.
- 5.2. If the chairperson of the Committee resigns from the Committee, the new chairperson is elected at the meeting of the Committee, at which a member is elected in place of the resigned chairperson. If the members of the Committee fail to elect a chairperson, he or she can be appointed by the Management Board of the Company in accordance with the rules established for its decision making.
- 5.3. The meetings of the Committee are chaired by the chairperson of the Committee or another member of the Committee appointed during the meeting. He or she determines the duration of speeches, meeting breaks and deal with other issues related to the leading and procedure of the meeting.
- 5.4. The chairperson of the Committee has the right to participate in the General Meeting of Shareholders of the Company.

6. FUNCTIONS (DUTIES) AND POWERS OF THE COMMITTEE

- 6.1. The main functions (duties) of the Committee are the following:
 - 6.1.1. Monitor the integrity of the financial information provided by the Company by focusing on the appropriateness and consistency of the accounting methods used by the Company and its group (including the criteria for consolidating the sets of financial statements of the Company's group);
 - 6.1.2. Review internal control and risk management systems at least annually to ensure that key risks (including those related to compliance with applicable laws and regulations) are properly identified, managed and disclosed;
 - 6.1.3. Ensure the efficiency of internal control functions;
 - 6.1.4. Provide guidelines to the Management Board of the Company related to the selection, appointment, re-appointment and

- atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas tiria situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikia rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;
- 6.1.5. stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, tikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, tikrinti atlyginimo, kurį Bendrovė moka audito įmonei, dydį ir kitus klausimus;
- 6.1.6. tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia vadovybei;
- 6.1.7. spręsti ir tvirtinti, ar Komitetą tenkina audito proceso nepriklausomumas, trumpai aprašant veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad būtų prieita atitinkamos išvados;
- 6.1.8. 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;
- 6.1.9. stebėti finansinės atskaitomybės procesą ir teikti rekomendacijas dėl jo patikimumo užtikrinimo;
- 6.1.10. stebėti Bendrovės vidaus kokybės kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, turinčių įtakos Bendrovės finansinei atskaitomybei, ir vidaus audito veiksmingumą, nepažeidžiant vidaus audito nepriklausomumo;
- 6.1.11. stebėti metinių finansinių ataskaitų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, ypač atkreipiant dėmesį į jo atlikimą, atsižvelgiant į Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnybos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos tikrinimo metu nustatytus finansinių ataskaitų audito trūkumus ir padarytas išvadas dėl audito kokybės kontrolės;
- 6.1.12. peržiūrėti ir stebėti auditorių ar audito įmonių nepriklausomumą;
- 6.1.13. atsakyti už auditoriaus (auditorių) arba audito įmonės (įmonių) atrankos procedūros atlikimą ir rekomendacijos, kurį (kuriuos) auditorių (auditorius) arba audito įmonę (įmones) paskirti, pateikimą;
- 6.1.14. vadovaudamasis Bendrovės vadovo pateikta informacija ir vertinimu, pateikti
- revocation of the external audit company and the Terms and Conditions of the contract with the audit company. The Committee analyses the situations in which the audit firm or the auditor has a reason to resign and give guidelines on which actions should be taken in such a case;
- 6.1.5. Monitor the independence and objectivity of the external audit firm, check whether the audit firm takes considers the requirements related to the rotation of audit partners, inspects the remuneration paid by the Company to the audit firm and other issues;
- 6.1.6. Analyse the efficiency of the external audit process and the response of the administration to the guidelines made by the audit firm to the management;
- 6.1.7. Decide and confirm whether the Committee is satisfied with the independence of the audit process, briefly describing the steps taken to reach the relevant conclusion;
- 6.1.8. Inform the General Manager of the Company about the results of the audit of the financial statements and explain how this audit contributed to the reliability of the financial statements and what was the role of the Committee herein;
- 6.1.9. Monitor the financial reporting process and give guidelines to ensure its reliability;
- 6.1.10. Monitor the efficiency of the Company's internal quality control and risk management systems affecting the Company's financial statements and internal audit, without prejudice to the independence of the internal audit;
- 6.1.11. Monitor the audit of annual financial statements and consolidated financial statements by focusing on its performance, taking into account the deficiencies in the Audit of financial statements found by the Authority of Audit, Accounting, Property Valuation and Insolvency Management under the Ministry of Finance of the Republic of Lithuania and conclusions on audit quality control;
- 6.1.12. Review and monitor the independence of auditors or audit firms;
- 6.1.13. Be responsible for carrying out the selection procedure for the auditor/auditors or audit firm/firms and for giving guidelines as to which auditor/auditors or firm/firms to assign;
- 6.1.14. Based on the information and assessment provided by the General Manager of

Bendrovei (jos valdybai) nuomonę dėl sandorių su susijusiomis šalimis, kurioje turi būti nurodyta, ar sandoris sudaromas rinkos sąlygomis, ar sandoris yra sąžiningas ir pagrįstas Bendrovės ir jos akcininkų, kurie nėra sandorio šalis, atžvilgiu bei pateikiamos prielaidos, kriterijai ir argumentai, kuriais grindžiama nuomonė;

Company, provide the Company (its Management Board) with an opinion on related party transactions, indicating whether the transaction is concluded on market terms and whether the transaction is fair and reasonable to the Company and its non-counterparty shareholders; and the assumptions, criteria and arguments on which the opinion is based are provided;

6.1.15. stebėti įmonės vidaus kokybės kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, turinčių įtakos audituojamos įmonės finansinei atskaitomybei, įmonės vidaus kokybės kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, skirtų korupcijos, užsienio pareigūnų papirkimo sudarant tarptautinius sandorius, pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijai veiksmingumą ir, kai taikytina, vidaus audito veiksmingumą, nepažeidžiant vidaus audito nepriklausomumo;

6.1.15. Monitor the effectiveness of the company's internal quality control and risk management systems affecting the audited company's financial statements, the company's internal quality control and risk management systems for the prevention of corruption, bribery of foreign public officials in international transactions, money laundering and terrorist financing and, where applicable, internal audit without compromising the independence of internal audit;

6.1.16. atlikti kitas teisės aktuose numatytas funkcijas.

6.1.16. Perform other functions provided for in legal acts.

6.2. Komitetas, įgyvendindamas šių Nuostatų 6.1.3 punktą, turi:

6.2. In implementing 6.1.3 paragraph of the Regulations, the Committee must do as follow:

6.2.1. teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas dėl vidaus auditoriaus pasirinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo ir atleidimo, jo pareiginių nuostatų tvirtinimo, vidaus auditoriaus atlygio bei skatinimo.

6.2.1. give guidelines to the Board of the Company on the selection, appointment, reappointment and dismissal of the internal auditor, the approval of its staff regulations, the remuneration and promotion of the internal auditor;

6.2.2. tvirtinti vidaus audito nuostatus, einamųjų metų vidaus audito planą, asmenų, kuriems pateikiama audito ataskaita arba jos santrauka, sąrašą ir ataskaitos pateikimo tvarką;

6.2.2. approve the regulations of the internal audit, the internal audit plans for the current year, the list of the persons to whom the audit report or its summary is submitted and the procedure of submission of audit report;

6.2.3. siekti, kad vidaus auditoriui būtų skirta pakankamai finansinių išteklių numatytiems uždaviniams įgyvendinti, vidaus auditorius turėtų reikiamą kvalifikaciją savo funkcijoms atlikti;

6.2.3. seek that, internal auditor is provided with sufficient financial resources and the internal auditor are qualified to properly perform his functions;

6.2.4. koordinuoti ir periodiškai vertinti vidaus audito darbą, aptarti patikrinimų rezultatus, kaip šalinami rasti trūkumai, įgyvendinami vidaus audito planai, jei reikia, imtis atitinkamų veiksmų.

6.2.4. coordinate and periodically assess the perform of the internal auditor, discuss the results of the inspections of the internal auditor performance, discuss how are remedy the findings and internal audit plans are implemented, also to take appropriate action, if necessary.

6.3. Komitetas, teikdamas rekomendacijas pagal šių Nuostatų 6.1.4 punktą, turi:

6.3. When giving guidelines under the 6.1.4 paragraph of these Regulations, the Committee must do as follow:

6.3.1. nustatyti tinkamus išorės audito įmonės atrankos kriterijus ir vertinti išorės auditorių kvalifikaciją bei patirtį;

6.3.1. Determine appropriate selection criteria for the external audit firm and assess the qualifications and experience of the external auditors;

- 6.3.2. 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;
- 6.3.3. reikalauti iš išorės audito įmonės informacijos apie taikomas vidaus kokybės kontrolės procedūras ir ją vertinti;
- 6.3.4. 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;
- 6.3.5. 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;
- 6.3.6. stebėti, kad nebūtų pažeisti išorės audito įmonių ir pagrindinių audito partnerių rotacijos reikalavimai.
- 6.4. Komitetas, įgyvendindamas šių Nuostatų 6.1.5 punktą, turi:
- 6.4.1. stebėti, kad nebūtų pažeisti išorės audito įmonių ir pagrindinių audito partnerių rotacijos reikalavimai;
- 6.4.2. stebėti, koks ne finansinių ataskaitų audito paslaugų pobūdis ir mastas, teikti pritarimą, parengti ir patvirtinti politiką, apibrėžiančią tinkamas ne finansinių ataskaitų audito paslaugas;
- 6.4.3. aptarti galimas grėsmes nepriklausomumui, taip pat šioms grėsmėms mažinti taikytas apsaugos priemones.
- 6.5. Komitetas, įgyvendindamas šių Nuostatų 6.1.6 punktą, turi:
- 6.5.1. įsitikinti, kad išorės audito įmonės siūlomų išteklių pakanka finansinių ataskaitų audito sutartyje (plane) numatytiems 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;
- 6.3.2. Assess the risk of the external auditor firm's or external auditor's resignation, analyse situations that give rise to the resignation of the external audit firm or the external auditor, and give guidelines on the steps to be taken in such cases;
- 6.3.3. Request and evaluate information obtained from the external audit firm on the applicable internal quality control procedures;
- 6.3.4. Discuss with the external audit firm or the external auditor the Transparency Report, as well as other available information on the results of the quality audits of the financial statements and/or the audit quality audits of the financial statements performed by the competent authorities;
- 6.3.5. Discuss with the external audit firm or the external auditor the remuneration for financial statement audit services. Where a discount for financial statement audit services is offered, the Committee must make sure that the discount will not increase the level of significance applied by the external audit firm and will not reduce the scope and focus of financial statement audit services to identify significant risks;
- 6.3.6. Monitor that the rotation requirements of external audit firms and major audit partners are not breached.
- 6.4. In implementing 6.1.5 paragraph of the Regulations, the Committee must do as follow:
- 6.4.1. Monitor that the rotation requirements of external audit firms and major audit partners are not breached;
- 6.4.2. Monitor the nature and extent of non-financial statement audit services, provide approvals, develop and approve policy defining appropriate non-financial statement audit services;
- 6.4.3. Discuss potential threats to independence, as well as safeguards applied to mitigate those threats.
- 6.5. In implementing 6.1.6 paragraph of the Regulations, the Committee must do as follow:
- 6.5.1. Make sure that the resources offered by the external audit firm are sufficient to perform the tasks specified in the financial statement audit contract/plan, as well as be aware of what services the external auditor intends to use in the audit network and/or other audit firms and what proportion of all his or her services will make;

- 6.5.2. 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;
- 6.5.3. žinoti išorės auditorių darbo programą, įskaitant finansinių ataskaitų audito užduočių mastą, taikomą reikšmingumo lygį, reikšmingos rizikos identifikavimo procesą;
- 6.5.4. 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) numatytiems užduotims atlikti;
- 6.5.5. stebėti, kaip įgyvendinamos pateiktos rekomendacijos;
- 6.5.6. 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.
- 6.6. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, Komitetas, remdamasis *inter alia* audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka Bendrovė ir jos grupė, nuolat prižiūri ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Ne audito paslaugos gali būti perkamos iš audito įmonės tik Komitetui šį klausimą išnagrinėjus.
- 6.7. Komitetas privalo būti informuotas apie auditorių darbo programą ir privalo iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir Bendrovės bei jos grupės.
- 6.8. Komitetas tikrina, ar Bendrovėje užtikrinama darbuotojų galimybė pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad Bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai. Komitetas taip pat užtikrina, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolimesniems veiksams.
- 6.9. Komitetas taip pat sprendžia kitus klausimus, būtinus tinkamam Komiteto funkcijų vykdymui.
- 6.5.2. Discuss with the external audit firm or the external auditor the additional report submitted to the Committee, issues that can affect the established capital requirements (where applicable), and significant deficiencies in the internal control system identified during the audit of the financial statements;
- 6.5.3. Be aware of the work programme of the external auditors, including the scope of the financial statement audit tasks, the significance level, and the process for identifying significant risks;
- 6.5.4. Require approval from the external audit firm that the members of the group performing the audit task of financial statements have sufficient knowledge, qualifications and experience to perform the tasks provided for in the financial statements audit contract/plan;
- 6.5.5. Monitor the implementation of the guidelines given;
- 6.5.6. Co-operate regularly with the external auditors on all issues related to the audit of financial statements, discuss difficulties encountered in the audit of the financial statements and/or any significant disagreements with the members of the management bodies and/or management staff, and, if applicable, organise external auditors' participation in the meetings of other committees.
- 6.6. In order to prevent material conflicts of interest, the Committee regularly monitors the nature and extent of non-audit services on the basis of, *inter alia*, data published by the audit firm on all remuneration paid to the audit firm and its network by the Company and its group. Non-audit services can be procured from an audit firm only after the Committee has considered the issue.
- 6.7. The Committee must be informed of the auditor's work programme and must receive a report from the audit firm describing all relationships between the independent audit firm and the Company and its group.
- 6.8. The Committee checks whether the Company ensures the possibility for employees to file a complaint or report anonymously allegations of significant violations in the Company. The Committee also ensures that procedure is in place for a proportionate and independent investigation of such issues and for appropriate follow-up.
- 6.9. The Committee also considers other issues necessary for the proper performance of the functions of the Committee.

6.10. Komitetas veikia kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.

6.10. The Committee acts as the main instance with the internal and external auditors.

7. AUDITO KOMITETO NARIŲ TEISĖS IR KOMITETO VEIKLOS UŽTIKRINIMAS

7. RIGHTS OF MEMBERS OF THE AUDIT COMMITTEE AND ENSURING THE ACTIVITIES OF THE COMMITTEE

7.1. Audito komiteto nariai (įskaitant pirmininką) turi šias teises:

7.1. The members of the Audit Committee (including the chairperson) have the following rights:

7.1.1. pasinaudodami profesinėmis žiniomis ir įgūdžiais pasirinkti veiklos tvarką bei procedūras;

7.1.1. By using professional knowledge and skills to choose operating procedures;

7.1.2. gauti iš Bendrovės reikalingus dokumentus ir (arba) jų kopijas bei informaciją ir ja naudotis;

7.1.2. Receive the required documents and/or their copies and information from the Company and use it;

7.1.3. reikalauti iš Bendrovės, kad būtų teikiami paaiškinimai, atliekami kiti būtini veiksmai, reikalingi Audito komiteto funkcijoms atlikti;

7.1.3. Require the Company to provide explanations, perform other actions necessary to perform the functions of the Audit Committee;

7.1.4. reikalauti, kad Bendrovės ir jos grupės įmonių darbuotojai teiktų paaiškinimus raštu;

7.1.4. Require employees of the Company and its group companies to provide written explanations;

7.1.5. iš anksto suderinus su Bendrove ir, esant objektyviam poreikiui, atskirais atvejais pasinaudoti Bendrovės ištekliais, įskaitant techninius ir organizacinius išteklius, kurie būtini tinkamai Komiteto nario veiklai užtikrinti;

7.1.5. Upon advance coordination with Company and only in cases of objective need, use the Company's resources, including technical and organizational resources that are necessary for ensuring the proper activity of the Committee member;

7.1.6. kitas teises, numatytas taikytinuose teisės aktuose, Bendrovės įstatuose, vidaus dokumentuose ir organų sprendimuose.

7.1.6. Other rights provided for in the applicable legal acts, the Articles of Association of the Company, internal documents and decisions of the bodies.

7.2. Bendrovės vadovas privalo užtikrinti, kad:

7.2. The General Manager of the Company must ensure the following:

7.2.1. Audito komiteto nariai bus tinkamai supažindinti su Bendrovės veikla, bus aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansų ir veiklos ypatumais;

7.2.1. The members of the Audit Committee will be properly presented with the Company's activities, provided with detailed information related to the specific peculiarities of the Company's accounting, finance and operations;

7.2.2. Audito komitetas bus 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 (ar) per specialiosios paskirties subjektus vykdomą veiklą siekiant išsiaiškinti, ar tokia veikla pateisinama. Audito komitetui bus pateikta išsami informacija, susijusi su specifiniais Bendrovės buhalterinės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais;

7.2.2. The Audit Committee will be informed about the accounting methods for high value transactions that do not correspond to the nature of the Company's normal activities, if these transactions can be accounted for by different methods, as well as the activities in preferential trade zones and/or through special purpose entities in order to determine whether such activities can be justified. The Audit Committee will be provided with detailed information related to the specific accounting, financial and operational peculiarities of the Company;

7.2.3. Audito komiteto darbui bus suteiktos patalpos ir suteiktos kitos Audito komiteto veiklai reikalingos priemonės;

7.2.4. 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.

7.2.3. Premises for the work of the Audit Committee and other means necessary for the activities of the Audit Committee will be provided;

7.2.4. The Audit Committee will be informed of the work programme of the external auditors and will receive a report from the external auditor describing all relations between the independent auditor and the Company and its group. The Audit Committee will receive timely information on all issues related to the audit.

8. KOMITETO DARBO TVARKA, POSĖDŽIAI IR SPRENDIMŲ PRIĖMIMAS

8.1. Audito komitetas yra kolegialus organas, sprendimus priimančias posėdžių metu. Komiteto posėdžiams pirmininkauja Komiteto pirmininkas. Komiteto pirmininkas, pasitaręs su Komiteto nariais, nustato Komiteto posėdžių grafiką ir dažnumą.

8.2. Komitetas privalo rinktis ne rečiau kaip du kartus per metus.

8.3. Audito komiteto posėdžių iniciatyvos teisę, turi kiekvienas Audito komiteto narys, pateikdamas pranešimą apie inicijuojamą posėdį Audito komiteto pirmininkui. Apie šaukiamą posėdį, jame numatomus svarstyti klausimus bei siūlomus sprendimų projektus Audito komiteto pirmininkas informuoja Audito komiteto narius ne vėliau kaip prieš 5 darbo dienas raštu (el. paštu).

8.4. Kiekvienas Komiteto narys turi teisę dalyvauti posėdyje ir išreikšti savo nuomonę bei balsuoti „už“, „prieš“ arba susilaikyti nuo balsavimo. Balsavimo metu kiekvienas Komiteto narys turi vieną balsą.

8.5. Komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja 2/3 ir daugiau Komiteto narių. Iš anksto raštu balsavę Komiteto nariai laikomi dalyvaujančiais posėdyje.

8.6. Komiteto sprendimas yra priimtas, kai už jį gauta daugiau balsų „už“ negu „prieš“. Balsams „už“ ir „prieš“ pasiskirsčius po lygiai, lemia Komiteto pirmininko balsas.

8.7. Komiteto narys turi teisę iš anksto raštu išreikšti savo valią (balsuoti) „už“ ar „prieš“ Komiteto posėdžio, kuriame jis neturi galimybės dalyvauti, darbotvarkės klausimais. Balsavimui raštu prilyginamas balsavimas telekomunikacijų galiniais įrenginiais, jeigu yra užtikrinta teksto

8. COMMITTEE'S PROCEDURE, MEETINGS AND DECISION MAKING

8.1. The Audit Committee is a collegial body that makes decisions during its meetings. The meetings of the Committee are chaired by the chairperson of the Committee. The chairperson of the Committee will, in consultation with the members of the Committee, determine the schedule and frequency of the Committee's meetings.

8.2. The Committee must meet at least twice a year.

8.3. Each member of the Audit Committee has the right to initiate the meetings of the Audit Committee by submitting a notice of the initiated meeting to the chairperson of the Audit Committee. The chairperson of the Audit Committee informs the members of the Audit Committee in writing (by email) about the convened meeting, the issues to be considered and the proposed draft resolutions not later than 5 working days in advance.

8.4. Each member of the Committee has the right to be present at the meeting and express his or her views and to vote in favour, against or abstentions. Each member of the Committee has one vote during voting.

8.5. The Committee can make decisions and its meeting is considered to be valid if attended by 2/3 or more members of the Committee. Members of the Committee who have voted in writing in advance are deemed to be present at the meeting.

8.6. The decision of the Committee is adopted when there are more votes in favour than against. In case of equal number of votes 'for' and 'against', a Committee Chairperson shall cast the deciding vote.

8.7. A member of the Committee has the right to express his or her will (to vote) 'for' or 'against' in advance on the agenda of the Committee meeting in which he or she does not have the possibility to participate. Voting in writing is considered to be voting by telecommunications

apsauga ir galima identifikuoti balsavusiojo Komiteto nario parašo tikrumą.

terminal equipment, if the text secured and the signature of the Committee's member who has voted can be identified.

- 8.8. 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 20 (dvidešimt) 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 pastabų dėl protokolo per 5 (penkias) darbo dienas nuo susipažinimo su protokolu momento, bet ne vėliau kaip per 30 (trisdešimt) darbo dienų nuo Audito komiteto posėdžio. Audito komiteto nario reikalavimu jam turi būti išduodama posėdžio protokolo kopija.
- 8.9. Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviešti Bendrovės vadovą, valdybos narius (narį), 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.
- 8.10. Visiems Komiteto nariams sutinkant, Komitetas gali priimti sprendimus raštu, nešaukdamas posėdžio. Tokiu atveju Komiteto pirmininkas parengia rašytinį Komiteto sprendimą ir pateikia jį visiems Komiteto nariams pasirašyti. Sprendimai, išdėstyti rašytiniame Komiteto sprendime, laikomi priimtais, kai sprendimą pasirašo visi Komiteto nariai.
- 8.11. Komiteto priimti sprendimai ar kiti rašytiniai dokumentai yra pateikiami Bendrovės vadovui.
- 8.8. Minutes are taken during the meeting of the Audit Committee and signed by the Chairperson and the Secretary of the meeting. All documents approved at the meeting are attached to the minutes. The minutes must be prepared and signed not later than within 20 (twenty) working days following the meeting. The minutes of the meeting of the Audit Committee must provide as follow: date, time, place, information on convening the meeting, presence of a quorum, members of the Audit Committee present at the meeting (including those who voted in writing or by electronic means of communication) and other participants, agenda, issues discussed, adopted decisions, the number of members of the Audit Committee who voted 'for' and 'against' each decision, the will of each member of the Audit Committee present at the meeting of the Audit Committee (vote 'for' or 'against') on each issue, and the speeches of the meeting participants required to be included to the minutes by the members of the Audit Committee. Persons who have participated in the meeting have the right to comment on the minutes within 5 (five) working days from the moment of reading the minutes, but not later than within 30 (thirty) working days from the meeting of the Audit Committee. At the request of a member of the Audit Committee, a copy of the minutes of the meeting must be issued to him or her.
- 8.9. The Audit Committee has the right to invite to its meetings the General Manager of the Company, member/members of the Management Board, Chief Financial Officer, employees responsible for finance, accounting and treasury issues, external auditors and other persons whose participation is necessary to discuss the issues provided by the Audit Committee.
- 8.10. Upon the agreement of all the members of the Committee, the Committee can take decisions in writing without convening a meeting. In such a case, the chairperson of the Committee prepares a written decision of the Committee and submits it to all members of the Committee for signature. Decisions provided in a written decision of the Committee are deemed to have been adopted when the decision is signed by all members of the Committee.
- 8.11. Decisions or other written documents adopted by the Committee are submitted to the General Manager of the Company.

9. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

9. CONCLUDING PROVISIONS

- 9.1. Komitetas informuoja Bendrovės valdybą apie savo veiklą ir veiklos rezultatus, teikdamas rašytinę savo veiklos ataskaitą, prieš tai kai Bendrovės visuotiniam akcininkų susirinkimui yra
- 9.1. The Committee informs the Management Board of the Company about its activities and results of operations by submitting a written report on its activities before the set of financial statements is

teikiamas tvirtinti finansinių ataskaitų rinkinys. Ataskaita turėtų būti teikiama ir tuo metu, kai tvirtinamos pusės metų ataskaitos.

submitted to the General Meeting of Shareholders of the Company for approval. The report should also be submitted at the time of the approval of the half-yearly reports.

- 9.2. Komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį bei nurodantys teises ir pareigas turi būti skelbiami bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią Bendrovė kasmet skelbia apie savo struktūrą ir praktiką).
- 9.2. The powers of the Committee, defining its role and specifying its rights and responsibilities, must be published at least once a year (as part of the information that the Company publishes annually on its structure and practices).
- 9.3. 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. Su šiais Nuostatais pasirašytinai supažindinamas ir Bendrovės vadovas.
- 9.3. The newly elected Audit Committee or individual elected members of the Audit Committee must be presented with these Regulations not later than within 5 (five) calendar days from the date of commencement of activities in the Audit Committee. The General Manager of the Company is also presented with these Regulations under signature.

Su šiais Nuostatais susipažinome ir juos vykdysime / We have read and shall comply with the present Regulations:

No.	Vardas, pavardė/Full name	Parašas/Signature	Pareigos, data/Position, date