

AB „LINAS AGRO GROUP“ AUDITO KOMITETO VEIKLOS ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2011 M. LIEPOS 1 D. IKI 2012 M. BIRŽELIO 30 D.

2012 m. rugsėjo 26 d.

IŽANGINĖ DALIS

AB „Linas Agro Group“ (toliau – „Bendrovė“) audito komitetas (toliau – „Komitetas“) 2011 – 2014 m. kadencijai išrinktas 2010 m. spalio 28 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame Bendrovės akcininkų susirinkime.

Ataskaitiniu laikotarpiu Komitete dirbo 3 nariai, 1 iš jų nepriklausomas:

1. Artūras Pribušauskas (pirmininkas);
2. Kristina Prūsienė;
3. Andrius Drazdys (nepriklausomas narys).

Vykdydamas savo veiklą Komitetas vadovaujasi 2010 m. spalio 28 d. eilinio visuotinio Bendrovės akcininkų susirinkimo patvirtintomis Komiteto vidaus taisyklėmis, apibrėžiančios Komiteto teises ir pareigas, dydį, narystės jame laikotarpį, narių išsilavinimo, profesinės patirties reikalavimus, nepriklausomumo principus, taikomus nepriklausomam Komiteto nariui, ir kitus su Komiteto sudarymu ir jo darbo organizavimu susijusius klausimus (toliau – „Taisyklės“).

Taisyklės nustato pagrindines komiteto funkcijas:

1. teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu ir atšaukimu, bei dėl sutarties su audito įmone sąlygų;
2. stebėti išorės audito atlikimo procesą bei efektyvumą;
3. stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
4. stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
5. informuoti Bendrovės valdybą apie išorės bei vidaus audito nustatytus reikšmingus vidaus kontrolės trūkumus, susijusius su finansinėmis ataskaitomis bei atskaitomybės kontrole ir teikti rekomendacijas dėl jų ištaisymo;
6. mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo bei vidaus audito sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;
7. vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų bei Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso rekomendacijų numatytas funkcijas.

SU KOMITETO DARBO ORGANIZAVIMU SUSIJĘ KLAUSIMAI

Komiteto susirinkimai šaukiami atsiradus tokiam poreikiui. Ataskaitiniu laikotarpiu Komitetas surengė 3 susirinkimus (2011 m. lapkričio 11 d., 2012 m. sausio 27 d. bei 2012 m. birželio 22 d.), kurių metu svarstė jo kompetencijai priskirtus klausimus.

KOMITETO NARIŲ ATITIKTIES TAISYKLIŲ REIKALAVIMAMS PERŽIŪRA

Vadovaudamiesi Taisyklių 7 punktu, Komiteto nariai 2011 m. lapkričio 11 d. atliko savo atitikties Taisyklių reikalavimams peržiūrą. Peržiūros metu atliktas nepriklausomo Komiteto nario Andriaus Drazdžio nepriklausomumo vertinimas, po kurio nustatyta, kad nepriklausomas narys atitinka visus jam keliamus reikalavimus. Savo nepriklausomumą Andrius Drazdys patvirtino parašu.

Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar Audito komiteto narys gali būti laikomas nepriklausomu, yra šie:

1. jis negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės vadovas ir paskutinius 5 (penkerius) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
2. jis negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
3. jis neturi gauti ir neturi būti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš Bendrovės ir susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį už Komiteto nario pareigas;
4. jis neturi būti kontroliuojančiuoju akcininku, taip pat neturi atstovauti tokiam akcininkui;
5. jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su Bendrove ir su susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, vadovas arba administracijos darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingų įmokų iš Bendrovės arba jos grupės;
6. jis negali būti ir per paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti buvęs Bendrovės ir susijusios bendrovės dabartinės ir ankstesnės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;
7. jis neturi būti ėjęs Bendrovės Komiteto nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;
8. jis neturi būti Bendrovės vadovo arba 18.1.–18.6. papunktyje nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.

Su Bendrove susijusia bendrove 18 punkte yra laikoma bendrovė, kuri:

1. tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovę arba yra jos kontroliuojama;
2. gali daryti Bendrovei reikšmingą įtaką;
3. pagal jungtinės veiklos sutartį bendrai kontroliuoja Bendrovę;
4. yra kontroliuojama to paties juridinio arba fizinio asmens (ar jų grupės), kaip ir Bendrovė;
5. yra asocijuota bendrovė;
6. yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama bendrovė;
7. yra bendrovė, kaupianti ir, pasibaigus tarnybos laikui, mokanti pensijas ir kitas išmokas.

Peržiūros metu taip pat nustatyta, kad visų Komiteto narių kvalifikacija ir patirtis atitinka Taisyklių keliamus reikalavimus (tinkamą kvalifikaciją turinčiais asmenimis laikyti aukštąjį universitetinį ekonominį, finansinį arba teisinį išsilavinimą turintys asmenys; tinkamą patirtį turinčiais asmenimis, laikyti asmenys, turintys ne mažesnę kaip 3 metų darbo patirtį finansų, apskaitos ar teisės srityje. Nepriklausomas audito komiteto narys turi ne mažesnę kaip 5 metų darbo patirtį apskaitos arba audito srityje).

REKOMENDACIJŲ TEIKIMAS

REKOMENDACIJA BENDROVĖS VADOVYBEI DĖL SUTARTIES SU AUDITO ĮMONE

Vykdydamas Taisyklių 22.1 punkte numatytą pareigą teikti rekomendacijas dėl sutarties su audito įmone sąlygų, Komitetas 2012 m. birželio 22 d. Bendrovės vadovybei rekomendavo pasirašyti audito paslaugų atlikimo sutartį su UAB „Ernst & Young“ (toliau – „EY“). Prieš teikdamas šią rekomendaciją, Komitetas susipažino su audito paslaugų atlikimo sutarties projektu bei pateikė savo pastabas dėl jos.

REKOMENDACIJA BENDROVĖS VALDYBAI DĖL 2011–2011 M. METINĖS INFORMACIJOS TEIKIMO AKCININKAMS TVIRTINTI

2012 m. rugsėjo 25 d. Komitetas parengė rekomendaciją Bendrovės valdybai dėl 2011–2012 m. metinės informacijos. Rekomendacijoje Komitetas valdybai pasiūlė teikti 2011–2012 m. audituotą metinę informaciją Bendrovės akcininkams tvirtinti. Prieš teikiant rekomendaciją valdybai, Komiteto nariai susipažino su audituota metine informacija, išanalizavo Bendrovės finansų direktoriaus Tomo Tumėno pateiktą informaciją apie 2011–2012 m. metinės informacijos rengimo procesą, išklausė EY auditorių pateiktą informaciją apie 2011–2012 m.

metinės informacijos auditą bei su tuo susijusias problemas, audito atlikimo metu stebėjo patį audito atlikimo procesą, analizavo ar auditoriai laikėsi nepriklausomumo ir nešališkumo principų.

VIDAUS AUDITO SISTEMOS VEIKSMINGUMAS

Kadangi Bendrovėje vidaus audito funkcijos nėra, Komitetas neturėjo galimybių įvertinti šios sistemos veiksmingumą. Komitetas rekomenduoja šią funkciją įdiegti, kai tik atsiras tokia galimybė.

Komiteto pirmininkas

(parašas)

Artūras Pribušauskas

Komiteto nariai

(parašas)

Kristina Prūsienė

(parašas)

Andrius Drazdys