

**Specialiajai uždarojo tipo privataus kapitalo investicinei bendrovei „INVL Technology“
Gynėjų g. 16, Vilnius**

**SPECIALIOSIOS UŽDAROJO TIPO PRIVATAUS KAPITALO INVESTICINĖS BENDROVĖS
„INVL TECHNOLOGY“**

AUDITO KOMITETO VEIKLOS ATASKAITA UŽ 2016 FINANSINIUS METUS

Vilnius, du tūkstančiai septynioliktųjų metų balandžio penkta diena

BENDROJI DALIS

Specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology“ (toliau – SUTPKIB „INVL Technology“ arba Bendrovė) audito komitetas (toliau – Komitetas) sudarytas 2016 m. birželio 27 dienos Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu.

Komitetas dirba vadovaudamasis Lietuvos Respublikos teisės aktais, SUTPKIB „INVL Technology“ įstatais bei 2016 m. birželio 27 d. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu patvirtintomis Specialiosios uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinės bendrovės „INVL Technology“ audito komiteto sudarymo ir veiklos taisyklėmis (toliau – Taisyklės).

Komiteto nariai atitinka Taisyklėse numatytus kvalifikacinius bei patirties reikalavimus:

- nepriklausomas Komiteto narys turi aukštąjį universitetinį ekonominį išsilavinimą bei didesnę kaip trijų metų darbo patirtį apskaitos srityje;

- antrasis Komiteto narys turi aukštąjį universitetinį teisinį išsilavinimą bei didesnę kaip trijų metų darbo patirtį teisės srityje.

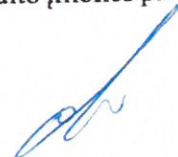
Nepriklausomas Komiteto narys atitinka Taisyklėse numatytus pagrindinius kriterijus, kuriais vadovaujamosi nustatant, ar Audito komiteto narys gali būti laikomas nepriklausomu, tai yra:

1. jis nėra Bendrovės ir susijusios bendrovės vadovas ir paskutinius penkerius metus nėjo tokių pareigų;
2. jis nėra Bendrovės ir/ar susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus nėjo tokių pareigų;
3. jis negauna ir negavo reikšmingo papildomo atlyginimo iš Bendrovės ir/ar susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį už Audito komiteto nario pareigas;
4. jis nėra kontroliuojančiuoju akcininku, taip pat neatstovauja tokiam akcininkui;
5. jis neturi ir per praėjusius metus neturėjo svarbių verslo ryšių su Bendrove ir/ar 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, teises, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingų įmokų iš Bendrovės arba jos grupės);
6. jis nėra ir per paskutinius trejus metus nebuvo Bendrovės ir/ar susijusios bendrovės dabartinės ir ankstesnės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;
7. jis nėra ėjęs Bendrovės Komiteto nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;
8. jis nėra Bendrovės Valdymo įmonės vadovų arba 1 - 6 punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys (artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai).

AUDITO KOMITETO FUNKCIJOS IR DARBO ORGANIZAVIMAS

Pagrindinės komiteto funkcijos:

1. teikti Bendrovės Valdymo įmonei rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis;



1



2. stebėti Bendrovės išorės audito atlikimo procesą;
3. stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
4. stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
5. stebėti Bendrovės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumą bei kartą per finansinius metus įvertinti vidaus audito funkcijos poreikį;
6. stebėti, ar Bendrovės Valdymo įmonės vadovai tinkamai atsižvelgia į audito įmonės teikiamas rekomendacijas ar pastabas.

Komitetas savo darbą organizuoja atsižvelgdamas į Bendrovės veiklos specifiką, išorinius faktorius, teisinės aplinkos pokyčius.

Komiteto posėdžių iniciatyvos teisę turi abu Komiteto nariai. Paprastai posėdžių laikas derinamas su finansinių bei audito ataskaitų (įskaitant tarpines finansines ataskaitas) rengimo procesų aptarimu.

Ataskaitiniu laikotarpiu Komitetas visus klausimus svarstė kolegialiai.

Bendrovės Valdymo įmonės vadovai bendradarbiavo su Komiteto nariais, supažindino juos su Bendrovės veikla, teikė išsamią informaciją, susijusią su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansų ir veiklos ypatumais, informavo apie atsiskaitymų už svarbius ir neįprastus sandorius būdus, kai atsiskaitymas gali būti įtraukiamas į apskaitą keliais skirtingais būdais, teikė kitą informaciją, reikalingą Komiteto funkcijoms tinkamai vykdyti.

Komitetas iš Bendrovės Valdymo įmonės laiku gavo informaciją visais su išorės auditu susijusiais klausimais.

AUDITO KOMITETO VEIKLA 2016 FINANSINIAIS METAIS

Finansinių ataskaitų rengimo proceso stebėjimas.

Nepažeidžiant administracijos, valdybos narių bei išorės audito įmonės teisių ir atsakomybės, Komitetas, *inter alia*, stebėjo Bendrovės finansinės atskaitomybės (įskaitant tarpinės) rengimo procesą.

Komiteto nariai buvo informuojami apie bet kokią galimą neatitikimą apskaitos politikai ar atskleidimo problemas, vyko reguliarus abipusis dialogas tarp Komiteto narių ir asmenų, atsakingų už finansinių ataskaitų parengimą, buvo gaunama informacija, susijusi su nepriklausomo audito darbu.

Bendrovė skiria pakankamą dėmesį ir išteklius, kad būtų laiku įgyvendinti visi teisės aktų pokyčiai, reglamentuojantys finansinės atskaitomybės rengimą.

Komiteto nariai, susipažinę su audituotu 2016 finansinių metų ataskaitų rinkiniu, išklaušę Bendrovės pagal sutartį apskaitą vesti įgalioto asmens pateiktą informaciją apie minėtų ataskaitų rinkinio rengimo procesą bei su tuo susijusias problemas, bei aptarę audito eigą ir jo metu kilusius klausimus su Bendrovės auditoriais, rekomendavo Bendrovės Valdymo įmonei audituotą 2016 finansinių metų ataskaitų rinkinį teikti tvirtinti Bendrovės eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Išorės audito atlikimo proceso stebėjimas.

Nepažeidžiant Valdymo įmonės vadovų, bei išorės audito įmonės teisių bei atsakomybės, Komitetas, *inter alia*, stebėjo išorės audito atlikimo procesą.

Bendrovės Valdymo įmonės vadovybė ir Bendrovės auditoriai teikė Komiteto nariams informaciją apie 2016 finansinių metų Bendrovės audito atlikimo proceso eigą.

Pagrindiniai 2016 metų audito klausimai, aptarti su auditoriais: (i) finansinio turto tikrosios vertės nustatymas, (ii) atskleidimai finansinėse ataskaitose.

Išorės auditoriaus ir audito įmonės nepriklausomumas ir objektyvumas.

Komitetas, peržiūrėjo ir stebėjo auditą atliekančio auditoriaus ir audito įmonės nepriklausomumą, visų pirma papildomų paslaugų teikimo audituojamam subjektui požiūriu.

Tuo tikslu 2016 m. gruodžio 1 d. Komitetas išanalizavo jam pateiktus audito įmonės nepriklausomumo patvirtinimus dėl to, kad UAB „PricewaterhouseCoopers“, atlikdama 2016 finansinių metų finansinių ataskaitų rinkinių auditą yra nepriklausoma nuo SUTPKIB „INVL Technology“.

Vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumo stebėjimas bei vidaus audito funkcijos poreikio vertinimas.

Nepažeidžiant Valdymo įmonės vadovybės, bei išorės audito įmonės teisių bei atsakomybės, Komitetas stebėjo Bendrovės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumą bei vertino vidaus audito funkcijos poreikį.

Vidaus audito funkcijos 2016 m. Bendrovėje nebuvo. Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos mastą ir sudėtingumą, Komitetas nemano, jog artimiausiu metu ši funkcija turėtų būti įdiegta.

Komiteto nariai:



Tomas Bubinas

Danutė Kadanaitytė