

**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, teisines, 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;



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 Kadanaitė

SPECIALIOJI UŽDAROJO TIPO PRIVATAUS KAPITALO INVESTICINĖ BENDROVĖ

„INVL TECHNOLOGY“

Kodas 300893533

Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę – Juridinių asmenų registras
Buveinės adresas Vilniaus m. sav., Vilniaus m., Gynėjų g. 16

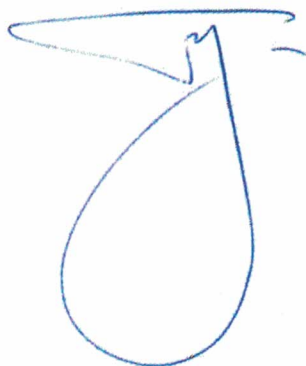
AUDITO KOMITETO SPRENDIMAS

Vilnius, du tūkstančiai šešioliktųjų metų rugpjūčio dvidešimt devinta diena

Audito komiteto nariai susipažino su specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology“ tarpinių (6 mėnesių) finansinių ataskaitų rengimo procesu, išklause atsakingų asmenų pateiktą informaciją apie minėtų ataskaitų rengimo procesą ir su tuo susijusias problemas.

Specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology“ finansinės ataskaitos rengiamos ir skelbiamos laikantis imperatyvių teisės aktų reikalavimų.

Audito komiteto nariai:



Tomas Bubinas

Danutė Kadanaitė

SPECIALIOJI UŽDAROJO TIPO PRIVATAUS KAPITALO INVESTICINĖ BENDROVĖ

„INVL TECHNOLOGY“

Kodas 300893533

Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę – Juridinių asmenų registras
Buveinės adresas Vilniaus m. sav., Vilniaus m., Gynėjų g. 16

AUDITO KOMITETO SPRENDIMAS

Vilnius, du tūkstančiai šešioliktųjų metų gruodžio pirma diena

Audito komiteto nariai, vadovaudamiesi specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology“ (toliau – Bendrovė) audito komiteto sudarymo ir veiklos taisyklėmis (toliau vadinamos Taisyklėmis), atliko atitikties keliams reikalavimams peržiūrą.

Taisyklėse numatyti šie kvalifikaciniai bei patirties reikalavimai audito komiteto nariams:

- nepriklausomas audito komiteto narys turi turėti aukštąjį universitetinį ekonominį išsilavinimą bei didesnę kaip trijų metų darbo patirtį apskaitos srityje;
- antrasis audito komiteto narys turi turėti aukštąjį universitetinį teisinį išsilavinimą bei didesnę kaip trijų metų darbo patirtį teisės srityje.

Informacija ir duomenys, patvirtinantys audito komiteto narių kvalifikaciją bei patirtį, per 2016 metus nepasikeitė.

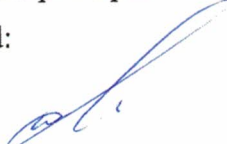
Nepriklausomas audito komiteto narys atitinka Taisyklėse numatytus pagrindinius kriterijus, kuriais vadovaujasi nustatant, ar Audito komiteto narys gali būti laikomas nepriklausomu, tai yra:

1. jis nėra Bendrovės ir susijusios bendrovės (kaip jos apibrėžtos Taisyklių 14 punkte) vadovas ir paskutinius penkerius metus nėjo tokių pareigų;
2. jis nėra Bendrovės ir susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus nėjo tokių pareigų;
3. jis negauna ir negavo reikšmingo papildomo atlyginimo iš Bendrovės ir 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 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 nėra ir per paskutinius trejus metus nebuvo Bendrovės ir 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 ir valdymo įmonės vadovų, arba 1 - 6 punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys (artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai).

Audito komiteto nariai atitinka Taisyklėse numatytiems kvalifikaciniams bei patirties reikalavimams.

2016 m. lapkričio 29 d. Komitetas gavo UAB „PricewaterhouseCoopers“ patvirtinimą, jog audito įmonė atitinka nepriklausomumo principus bei reikalavimus.

Komiteto nariai patvirtina, kad:



a) audito įmonė - UAB „PricewaterhouseCoopers“, ir jos auditoriai su Bendrove nėra tiesiogiai arba netiesiogiai susiję ir nėra pagrindų, kurie galėtų pakenkti auditą atliekančio auditoriaus ir (arba) audito įmonės nepriklausomumui;

b) Rasa Radzevičienė laikytina nepriklausoma nuo Bendrovės, kadangi:

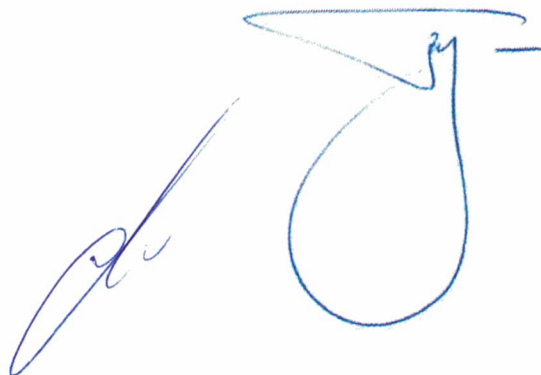
- nėra susijusi šeimos, artimosios giminystės arba svainystės ryšiais su Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių dalyviais, vadovais, valdybos nariais, vyriausiais finansininkais arba kitu Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių darbuotoju, galinčiu daryti tiesioginę ir reikšmingą įtaką finansinių ataskaitų rengimui;
- nėra audituojamos Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių darbuotoja ir ja nebuvo;
- nėra Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių dalyvė ir ja nebuvo;
- neteikė Bendrovei ar jai reikšmingoms dukterinėms įmonėms turto ir verslo vertinimo, buhalterinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų sudarymo, akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių reorganizavimo sąlygų vertinimo paslaugų, neatliko vidaus audito;
- nėra veikiama kitų reikšmingų sąlygų, galinčių turėti įtakos jos nepriklausomumui.

c) UAB „PricewaterhouseCoopers“ laikytina nepriklausoma nuo Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių, kadangi:

- nei Bendrovė, nei jai reikšmingos dukterinės įmonės nėra audito įmonės dalyvės;
- audito įmonė, audito įmonės dalyviai, jos vadovas, valdybos, nariai nėra Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių dalyviai;
- audito įmonės dalyviai, jos vadovas, valdybos nariai nėra susiję šeimos, artimosios giminystės arba svainystės ryšiais su Bendrove ar jai reikšmingų dukterinių įmonių dalyviais;
- neteikė Bendrovei ar jai reikšmingoms dukterinėms įmonėms turto ir verslo vertinimo, buhalterinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų sudarymo, akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių reorganizavimo sąlygų vertinimo paslaugų, neatliko vidaus audito;
- audito įmonė negauna už audito paslaugas iš Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių tiek pajamų, kad tai darytų įtaką jos nepriklausomumui;
- nėra veikiama kitų reikšmingų sąlygų, galinčių turėti įtakos jos nepriklausomumui.

d) Atlyginimas už audito atlikimą, numatytas su audito įmone sudarytose sutartyse, Komiteto narių nuomone, yra užtikrinantis, kad auditas būtų atliekamas vadovaujantis profesinės etikos principų ir tarptautinių audito standartų reikalavimais. Sutartyje su audito įmone nėra nustatytų jokių neapibrėžtų sąlygų, galinčių turėti įtakos atlyginimo už audito atlikimą dydžiui. Atlyginimui už audito atlikimą neturi įtakos užmokestis už tos pačios audito įmonės suteiktas paslaugas verčiantis kita veikla.

Audito komiteto nariai:

Two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is more fluid and cursive, while the one on the right is more structured and blocky.

Tomas Bubinas

Danutė Kadanaitė

SPECIALIOJI UŽDAROJO TIPO PRIVATAUS KAPITALO INVESTICINĖ BENDROVĖ

„INVL TECHNOLOGY“

Kodas 300893533

Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę – Juridinių asmenų registras
Buveinės adresas Vilniaus m. sav., Vilniaus m., Gynėjų g. 16

AUDITO KOMITETO SPRENDIMAS

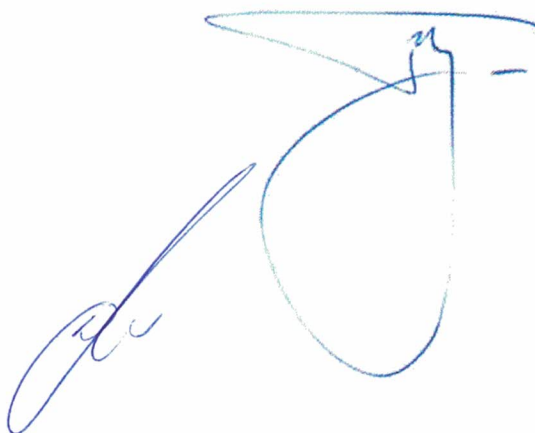
Vilnius, du tūkstančiai šešioliktųjų metų gruodžio septinta diena

Audito komiteto nariai susipažino su specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology“ apibendrintu audito planu už 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigiančius metus ir metinių finansinių ataskaitų rengimo procesu, išklause atsakingų asmenų pateiktą informaciją apie minėtų ataskaitų rengimo procesą ir su tuo susijusias problemas.

Finansinių ataskaitų rengimo procesas ir audito planas buvo aptartas su UAB „PricewaterhouseCoopers“ atstovais.

Specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology“ finansinės ataskaitos rengiamos ir skelbiamos laikantis imperatyvių teisės aktų reikalavimų.

Audito komiteto nariai:



Tomas Bubinas

Danutė Kadanaitė

SPECIALIOJI UŽDAROJO TIPO PRIVATAUS KAPITALO INVESTICINĖ BENDROVĖ

„INVL TECHNOLOGY“

Kodas 300893533

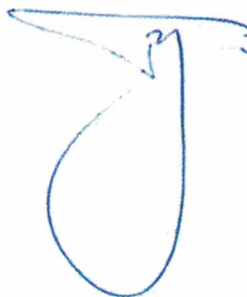
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę – Juridinių asmenų registras
Buveinės adresas Vilniaus m. sav., Vilniaus m., Gynėjų g. 16

AUDITO KOMITETO SPRENDIMAS

Vilnius, du tūkstančiai septynioliktųjų metų balandžio šešta diena

Audito komiteto nariai, susipažinę su specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology“ 2016 finansinių metų finansinių ataskaitų rinkinio projektu bei audito išvada, išklause atsakingų asmenų 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, rekomenduoja specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology“ valdymo įmonei – UAB „INVL Asset Management“, audituotą 2016 bendrovės finansinių metų ataskaitų rinkinį teikti tvirtinti specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology“ visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Audito komiteto nariai:



Tomas Bubinas

Danutė Kadanaitė