

Akcinė bendrovė „SANITAS“
Veiverių g. 134B, Kaunas

2011 m. kovo 23 d.

Akcinės bendrovės „SANITAS“ audito komiteto veiklos ataskaita už laikotarpį nuo 2010 m. rugšėjo 21 d. iki 2011 m. kovo 23 d.

Įžanginė dalis

Akcinės bendrovės „SANITAS“ (toliau – „Sanitas“ arba „Bendrovė“) audito komitetas (toliau – „Komitetas“) 2010 – 2014 m. kadencijai išrinktas 2010 m. balandžio 28 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame Sanito akcininkų susirinkime.

Ataskaitiniu laikotarpiu Komiteete dirbo 4 nariai, 1 iš jų nepriklausomas:

1. Alina Naujokaitienė (pirmininkė);
2. Kustaa Aima;
3. Algirdas Valančius (nepriklausomas narys);
4. Raimondas Rajeckas (išrinktas 2010 m. spalio 12 d. vykusiame visuotiniame akcininkų susirinkime ir pakeitęs ankstesnį Komiteto narį Mindaugą Lanką).

Vykdydamas savo veiklą Komitetas vadovaujasi 2010 m. spalio 12 d. neeilinio visuotinio Sanito 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 pagrindinės Komiteto funkcijas:

1. teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis;
2. stebėti išorės audito atlikimo procesą;
3. stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
4. stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių rengimo procesą;
5. stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito, jei jis Bendrovėje veikia, sistemų veiksmingumą. Jei Bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, bent kartą per metus įvertinti tokios funkcijos poreikio tikslingumą;
6. tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir Bendrovės administracijos reakciją į rekomendacijas ir pastabas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei;
7. vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų bei AB „NASDAQ OMX Vilnius“ 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 (2010 m. spalio 15 d., 2010 m. gruodžio 29 d. bei 2011 m. kovo 18 d.), kurių metu svarstė jo kompetencijai priskirtus klausimus.

Komiteto narių atitikties Taisyklių reikalavimams peržiūra

Vadovaudamiesi Taisyklių 25 punktu, Komiteto nariai 2010 m. gruodžio 29 d. atliko savo atitikties Taisyklių reikalavimams peržiūrą. Peržiūros metu atliktas nepriklausomo Komiteto nario Algirdo Valančiaus

nepriklausomumo vertinimas, po kurio nustatyta, kad nepriklausomas narys atitinka visus jam keliamus reikalavimus. Savo nepriklausomumą Algirdas Valančius 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 metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
2. jis negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius 3 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 Audito 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 metus neturi būti buvęs Bendrovės ir susijusios bendrovės dabartinės ir ankstesnės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;
7. jis neturi būti ėjęs Bendrovės Audito komiteto nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;
8. jis neturi būti Bendrovės vadovo arba 1 – 6 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.

Su Bendrove susijusia bendrove laikyta 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 (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 14.1 punkte numatytą pareigą teikti rekomendacijas dėl sutarties su audito įmone sąlygų, Komitetas 2010 m. spalio 15 d. Bendrovės vadovybei rekomendavo pasirašyti audito paslaugų atlikimo sutartį su UAB „Deloitte Lietuva“ (toliau – „Deloitte“). Prieš teikdamas šią rekomendaciją, Komitetas susipažino su audito paslaugų atlikimo sutarties projektu bei pateikė savo pastabas dėl jos.

Rekomendacija Sanito valdybai dėl 2010 m. metinės informacijos teikimo akcininkams tvirtinti

2011 m. kovo 21 d. Komitetas parengė rekomendaciją Bendrovės valdybai dėl 2010 m. metinės informacijos. Rekomendacijoje Komitetas valdybai pasiūlė teikti 2010 m. audituotą metinę informaciją Bendrovės akcininkams tvirtinti.

Prieš teikiant rekomendaciją valdybai, Komiteto nariai susipažino su 2010 m. audituota metine informacija, išanalizavo Bendrovės finansų direktoriaus Nerijaus Drobavičiaus pateiktą informaciją apie 2010 m. metinės informacijos rengimo procesą, išklausė Deloitte partnerio Timothy Mahon pateiktą informaciją apie 2010 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.

Bendrovės administracijos reakcijos į rekomendacijas ir pastabas, kurias Deloitte pateikė savo 2009 m. laiške vadovybei, analizavimas

2011 m. kovo 18 vykusiam susirinkime Komitetas analizavo Bendrovės administracijos reakciją į rekomendacijas ir pastabas, kurias Deloitte buvo pateikusi 2009 m. laiške vadovybei. Nustatyta, kad Bendrovės administracija neatsižvelgė į Deloitte rekomendacijas dėl apskaitos vadovo sudarymo, veikų kaštų metodologijos taikymo. Susirinkimo metu konstatuota, kad Bendrovė įgyvendino Deloitte rekomendacijas dėl prekės ženklų nusidėvėjimo normų, laikėsi TAS 36 ir TFAS 8 standartų reikalavimų, Vengrijos klientams prekes pradėjo tiekti tiesiogiai iš Jelfos SA (Lenkija), o ne iš sandėlių Slovakijoje.

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 pirmininkė:

Alina Naujokaitienė (parašas)

Komiteto nariai:

Algirdas Valančius (parašas)

Kustaa Aima (parašas)

Raimondas Rajeckas (parašas)