

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

2013 m. sausio 22 d.

Akcinės bendrovės „SANITAS“ audito komiteto veiklos ataskaita už laikotarpį nuo 2012 m. sausio 23 d. iki 2013 m. sausio 22 d.

Ižanginė dalis

Akcinės bendrovės „SANITAS“ (toliau – „Sanitas“ arba „Bendrovė“) audito komitetas (toliau – „Komitetas“) 2011 – 2015 m. kadencijai išrinktas 2011 m. rugsėjo 7 d. įvykusiame neeiliniame visuotiniame Sanito akcininkų susirinkime.

Sanito Komitetas susideda iš 3 (trijų) narių, 1 (vienas) iš jų nepriklausomas:

1. Aidas Galubickas (nepriklausomas narys);
2. Marcin Jedrzejuk;
3. Seana-Lyn Carson.

Vykdydamas savo veiklą Komitetas vadovaujasi Lietuvos Respublikos teisės aktais, 2011 m. balandžio 18 d. eilinio visuotinio Sanito akcininkų susirinkimo patvirtintomis Komiteto vidaus taisyklėmis, apibrėžiančioms 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, 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 5 susirinkimus (2012 m. vasario 21 d., 2012 m. kovo 22 d., 2012 m. balandžio 5 d., 2012 m. rugsėjo 3 d., 2013 m. sausio 3 d.), kurių metu svarstė jo kompetencijai priskirtus klausimus.

Komiteto narių atitikties Taisyklių reikalavimams peržiūra

Vadovaudamiesi Taisyklių 25 punktu, Komiteto nariai 2012 m. rugsėjo 3 d. atliko nepriklausomo Komiteto nario Aido Galubicko nepriklausomumo vertinimą, po kurio nustatyta, kad nepriklausomas narys atitinka visus jam keliamus reikalavimus. Savo nepriklausomumą Aidas Galubickas patvirtino parašu.

Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar 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 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 Bendrovė 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 2012 m. vasario 21 d. Bendrovės vadovybei rekomendavo pasirašyti audito paslaugų atlikimo sutartį su UAB „PricewaterhouseCoopers“ (toliau – „PwC“) dėl Sanito ir Sanito grupės 2011 m. finansinių ataskaitų rinkinių audito bei 2011 m. Bendrovės konsoliduotojo metinio pranešimo įvertinimo. Prieš teikdamas šią rekomendaciją, Komitetas susipažino su sutarties projektu bei pateikė savo pastabas dėl jo.

Rekomendacija dėl 2011 m. metinės informacijos teikimo akcininkams tvirtinti

2012 m. balandžio 5 d. Komitetas parengė rekomendaciją Bendrovės valdybai dėl 2011 m. metinės informacijos. Rekomendacijoje Komitetas pasiūlė teikti 2011 m. audituotą metinę informaciją Bendrovės akcininkams tvirtinti.

Prieš teikiant rekomendaciją valdybai, Komiteto nariai susipažino su 2011 m. audituota metine informacija, išklausė PwC atstovo pateiktą informaciją apie metinės auditą, apie problemas su kuriomis buvo susidurta. Audito atlikimo metu Komitetas stebėjo patį audito atlikimo procesą, analizavo ar auditoriai laikėsi nepriklausomumo ir nešališkumo principų.

Rekomendacija dėl išorės audito įmonės parinkimo

Vykdydamas savo pareigą teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, Komitetas 2013 m. sausio 4 d. parengė rekomendaciją Bendrovės valdybai dėl audito bendrovės 2012 m. finansinių ataskaitų rinkinių auditui atlikti. Komitetas rekomendavo Sanito ir Sanito grupės 2012 m. finansinių ataskaitų rinkinių audito atlikimui pasirinkti PwC ir pateikti šią kandidatūrą akcininkams tvirtinti.

Prieš teikiant rekomendaciją valdybai, Komitetas susipažino su PwC pateiktu pasiūlymu, bei gavo patvirtinimus, jog PwC

1. tenkina nustatytus nepriklausomumo reikalavimus;
2. civilinė atsakomybė yra apdrausta įstatymų nustatyta tvarka;
3. ir jos auditoriai atitinka Lietuvos Respublikos Audito įstatymo keliamus reikalavimus audito įmonėms bei auditoriams atliekantiems viešojo intereso įmonių auditą.

Komiteto nariai:

Aidas Galubickas (parašas)

Marcin Jedrzejuk (parašas)

Seana-Lyn Carson (parašas)