

Додаток 1
до Протоколу засідання Аудиторського
комітету ТОВ «Суффле Агро Україна»
№ 1 від 08.11.2019 року

Annex No. 1
to the Minutes of the Audit Committee
Meeting of «Soufflet Agro Ukraine», LLC
No 1 dated 08/11/2019

ПОРЯДОК
проведення конкурсу з відбору суб'єктів
аудиторської діяльності, які можуть бути
призначені для надання послуг з
обов'язкового аудиту фінансової
звітності ТОВ «Суффле Агро Україна» за
2019 рік

PROCEDURES
for competitive selection of audit entities
that may be appointed to provide services of
the financial statements statutory audit of
«Soufflet Agro Ukraine», LLC for 2019

1. Цей Порядок розроблений відповідно до вимог законодавства та Положення про порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «Суффле Агро Україна» (далі – Товариство).

2. Підставою для оголошення конкурсного відбору є рішення Аудиторського комітету Товариства (Протокол № 1 від 08.11.2019 року).

3. В цілях даного Порядку, завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства із правом Товариства на продовження строку виконання завдання з аудиту в порядку, передбаченому чинним законодавством, є:

Перевірка (аудит) відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) фінансової звітності Товариства як підприємства, що становить суспільний інтерес, за фінансовий рік, що закінчується 31.12.2019 року, з метою надання висновку про те, чи фінансова звітність достовірно представлена у всіх суттєвих аспектах згідно з МСФЗ.

1. These Procedures were prepared pursuant to the applicable laws and Regulations on the procedure for competitive selection of audit entities that may be appointed to provide services of the financial statements statutory audit of «Soufflet Agro Ukraine», LLC (hereinafter – the Company).

2. The competitive selection was announced pursuant to the Company's' Audit Committee of the Company (Minutes No. 1 dated 08/11/2019).

3. For the purposes thereof, the task of statutory audit of the Company's financial statements (with the right of the Company to extend the term of the audit task in the manner provided by applicable law) shall be:

Audit of the Company's financial statements as an entity of public interest for the financial year ending on December 31, 2019 in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS) and in order to issue an opinion whether the financial statements are fairly presented in all material aspects in accordance with the IFRS.

4. У конкурсі можуть брати участь аудиторські фірми, які згідно законодавства можуть здійснювати обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, та відповідають вимогам Положення. Подаючи документи на участь у конкурсі, аудиторська фірма (учасник конкурсу) стверджує та гарантує, що відповідає вказаним умовам та не має законодавчих обмежень на виконання завдання конкурсу.

5. Для участі у конкурсі необхідно подати наступні документи:

- Конкурсну пропозицію про проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності встановленої форми (українською та англійською мовами).
- Копію чинного Свідоцтва (Свідоцтв) про проходження перевірки системи контролю якості (за наявності).
- Проект договору про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності (за наявності - українською та англійською мовами).
- Інші документи на підтвердження досвіду роботи, кваліфікації, договір страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами надаються за бажанням учасника.

6. Конкурсна пропозиція та документи підлягають надісланню на адреси електронної пошти:

adeliergieva@soufflet.com,
ohomych@soufflet.com

(з поміткою «Конкурс аудит») у строки, зазначені в Інформаційному оголошенні. Документи подаються у вигляді електронних документів в форматі *.pdf, які дають можливість ідентифікувати суб'єкта аудиторської діяльності, конкурсна пропозиція має бути підписана

4. In order to participate in the competition, the audit entity shall conform to the law requirements with respect to audit entities that can provide financial statements statutory audit for companies of public interest and shall comply with the provisions of the Regulation. By applying for participation in the competition, the audit firm (participant of the competition) approves and guarantees that it meets the specified conditions and has no legal restrictions on the performance of the task of the competition.

5. The following documents must be submitted to participate in the competition:

- Tender offer for the statutory audit of the financial statements in the prescribed form (in Ukrainian and in English).
- Copy of the current Certificate(s) of the quality control system (if available).
- Draft Contract for Statutory Audit on Financial Reporting (if available in Ukrainian and English).
- Other documents confirming the work experience, qualification, contract of insurance of the civil liability of the auditing entity before third parties may be also provided at the participant's own discretion.

6. The Tender offer and documents shall be sent to the following emails:

adeliergieva@soufflet.com,
ohomych@soufflet.com

(marked "Audit Contest") by the deadline specified in in the Information Announcement. Documents shall be submitted in the form of electronic documents in *.pdf format which allow identifying the audit entity, the tender offer shall be signed by the authorized person of the participant.

уповноваженою особою учасника.

7. Директор Товариства вповноважується завчасно оприлюднити на власному веб-сайті Товариства <http://www.soufflet-agro.com.ua/> Інформаційне оголошення та тендерну документацію, яка розкриває інформацію про діяльність Товариства та містить завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

8. Аудиторський комітет Товариства забезпечує здійснення та відкритість конкурсного відбору. Організаційною формою роботи Комісії є засідання.

9. Тривалість конкурсного відбору не може перевищувати 30 календарних днів, але у разі необхідності може бути продовженим за рішенням Аудиторського комітету Товариства.

10. При визначенні переможця враховуються наступні цінові та нецінові критерії:

- Відповідність винагороди ринковій ціні на послуги аналогічної якості за принципом «value for money».
- Загальний досвід роботи суб'єкта аудиторської діяльності в сфері аудиторських послуг, в тому числі, досвід роботи групи компаній, до якої належить суб'єкт аудиторської діяльності.
- Знаходження учасника конкурсу (або групи, до якої він належить) в українських та міжнародних рейтингах кращих аудиторських компаній.
- Кількість працівників суб'єкта аудиторської діяльності та кількість висококваліфікованих працівників на дату подачі заявки для участі в конкурсі. Наявність осіб із чинними сертифікатами (дипломами) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової

7. Director shall publish in advance on the Company's web site <http://www.soufflet-agro.com.ua/> the Information Announcement and tender documentation, which discloses information about the Company's activities and contains tasks for the obligatory audit of financial statements.

8. The Audit Committee of the Company procures transparent competitive selection. The Audit Committee shall work in the form of meetings.

9. Duration of competitive selection may not exceed 30 calendar days, but may be prolonged if necessary by decision of the Audit Committee of the Company.

10. The following price and non-price criteria are taken into account during determining the winner:

- Compliance with the market price for services of similar quality based on the “value for money” principle.
- General experience of the audit entity in the audit services, including the experience of the group of companies to which the audit entity belongs.
- Listing of the contestant (or group to which it belongs) in the Ukrainian and international ratings of the best audit companies.
- Number of employees of the audit entity and number of highly qualified employees on the date of filing the tender offer. Availability of persons with valid certificates (diplomas) issued by professional organizations and confirming the high level of knowledge of the international standards of financial reporting.

♦ компанія Групи Суффле

ТОВ Суффле Агро Україна - вул. Б. Хмельницького, 43 - с. Крупець - Славутський р-н - Хмельницька обл. - 30 068

Тел.: +38 03842 714 98 - Факс: +38 03842 728 99

Свідоцтво: 690246 - Код за ЄДРПОУ: 34863309

IBAN - UA133006140000026000500346057 у АТ «Креді Агріколь Банк», м. Київ; МФО 300614

www.soufflet-agro.com.ua



звітності.

- Кількість кваліфікованих аудиторів та інших працівників, що будуть безпосередньо закріплені за виконанням завдання Товариства, що є предметом конкурсу.
- Результати контролю якості послуг, що надаються суб'єктами аудиторської діяльності.
- Розмір страхового забезпечення за договором страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами, а також інші умови договору страхування, як-то строк дії, умови виплати страхового відшкодування тощо.
- Умови проекту договору на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності в частині забезпечення прав Товариства на уточнення інформації та оспорування попередніх висновків аудитора для забезпечення максимально об'єктивного звіту, а також загалом доступність персоналу суб'єкта аудиторської діяльності, що буде задіяний для надання послуг, для комунікації із персоналом Товариства.
- Досвід роботи суб'єкта аудиторської діяльності в сфері аудиторських послуг для агропромислових підприємств, підприємствам, що становлять суспільний інтерес.
- Відсутність конфлікту інтересів, а також репутація на ринку, зокрема відсутність публічної інформації, що негативно впливає на репутацію суб'єкта аудиторської діяльності.
- Тривалість виконання завдання Товариства, що є предметом конкурсу.

11. Аудиторський комітет має право запросити на своє засідання з розгляду та оцінювання конкурсних пропозицій представників претендентів, що подали заяви на участь у конкурсі. На зустрічах

- Number of qualified auditors and other employees who will be directly assigned to the task of the Company that is the subject of the competition.
- Results of the quality control of the services provided by the audit entities.
- Amount of insurance under the civil liability insurance contract of the auditor to third parties, as well as other terms of the insurance contract, such as the period of validity, conditions for payment of insurance indemnity, etc.
- Terms of the draft contract for the provision of statutory audit services for the financial statements specifying the Company's rights to clarify information and to challenge the auditor's previous findings in order to ensure the most objective report, as well as the availability of the personnel of the audit entity involved in provision of the services for communication with the Company's staff.
- Experience of auditing entity in the field of audit services for agro-industrial enterprises, and companies of public interest.
- Absence of conflict of interest and market reputation, in particular absence of negative publicly available information with respect to the audit entity.
- Duration of fulfillment of the Company's task (subject of the competition).

11. The Audit Committee shall have the right to invite representatives of the applicants to its meetings in order to consider and evaluate their offers. All matters relating to the content of the tender offer, business reputation,

◆ компанія Групи Суффле

ТОВ Суффле Агро Україна - вул. Б. Хмельницького, 43 - с. Крупець - Славутський р-н - Хмельницька обл. - 30 068

Тел.: +38 03842 714 98 - Факс: +38 03842 728 99

Свідоцтво: 690246 - Код за ЄДРПОУ: 34863309

IBAN - UA133006140000026000500346057 у АТ «Креді Агріколь Банк», м. Київ; МФО 300614

www.soufflet-agro.com.ua

з'ясовуються питання до змісту конкурсних пропозицій, ділової репутації, кваліфікації, досвіду роботи, винагороди, тощо. Також може бути затребувана інша інформація (документи), необхідна для уточнення відомостей про суб'єкта аудиторської діяльності.

12. Аудиторський комітет оцінює конкурсні пропозиції, подані суб'єктами аудиторської діяльності, за встановленими критеріями відбору та складає звіт про висновки процедури відбору.

13. Загальні збори учасників Товариства, з числа запропонованих Аудиторським комітетом, своїм рішенням обирають та затверджують одного суб'єкта аудиторської діяльності або групу суб'єктів аудиторської діяльності, які надаватимуть послуги з аудиту спільно, для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. Інформація про результати конкурсу розміщується на офіційному веб-сайті Товариства: <http://www.soufflet-agro.com.ua/>.

14. Загальні збори учасників призначають суб'єкта аудиторської діяльності для виконання першого завдання з аудиту фінансової звітності щонайменше на один рік. Строк виконання такого завдання може бути продовжено. При цьому, безперервна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності для суб'єкта аудиторської діяльності не може перевищувати 10 років, якщо інше не передбачено чинним законодавством.

15. Переможець конкурсу зобов'язується остаточно узгодити та укласти із Товариством договір на надання аудиторських послуг до вказаного у тендерній документації строку (Початок проведення аудиторських процедур), в

qualifications, work experience, rewards etc. shall to be clarified during the meetings. Other information (documents) may be also required in order to clarify information about the audit entity.

12. The Audit Committee evaluates the competitive tender offers submitted by the audit entities according to the established selection criteria and reports on the conclusions of the selection procedure.

13. The Company's General Participants' Meeting from among those proposed by the Audit Committee, chooses and approves one audit entity (or group of audit entities that will jointly provide audit services) for providing statutory audit services for the financial statements. Information about the results of the competition shall be posted on the Company's official website: <http://www.soufflet-agro.com.ua/>.

14. The General Participants' Meeting shall appoint the audit entity for performing its first task with respect to the financial reporting for a period of at least one year. This task can be extended. However, the continuous duration of the statutory audit assignment for the audit entity may not exceed 10 years, unless otherwise is provided by the applicable law.

15. The winner of the competition is obliged to approve and conclude the contract with the Company for the provision of the audit services within the period specified in the tender documentation (Start of audit procedures); otherwise, the Company will have

іншому разі Товариство матиме право на цілковито власний розсуд укласти договір із суб'єктом аудиторської діяльності, пропозиція якого була наступною оцінена найвище.

the right, at its sole discretion, to enter into an agreement with the subject of the audit activity which proposal has been the second highly evaluated.

◆ компанія Групи Суффле

ТОВ Суффле Агро Україна - вул. Б. Хмельницького, 43 - с. Крупець - Славутський р-н - Хмельницька обл. - 30 068

Тел.: +38 03842 714 98 - Факс: +38 03842 728 99

Свідоцтво: 690246 - Код за ЄДРПОУ: 34863309

IBAN - UA133006140000026000500346057 у АТ «Креді Агріколь Банк», м. Київ; МФО 300614

www.soufflet-agro.com.ua
