

ПРОТОКОЛ № 8
Загальних зборів учасників
Товариства з обмеженою відповідальністю
"Суффле Агро Україна"
(надалі - Товариство)

MINUTES No 8
of Limited Liability Company
Soufflet Agro Ukraine
General Participants' Meeting
(hereinafter – the Company)

с. Крупець, Україна 22 жовтня 2019 року Krupets village, Ukraine October 22, 2019

Загальні збори учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "Суффле Агро Україна" (далі – "Збори") відбулися у зв'язку з необхідністю створення проведення товариством обов'язкового аудиту фінансової звітності як підприємства, що становить суспільний інтерес, відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

The General Participants' Meeting of Soufflet Agro Ukraine, LLC (hereinafter – the **Meeting**) took place due to necessity to conduct a statutory audit of the Company's financial statements as a public interest entity according to the Law of Ukraine "On Audit of Financial Statements and the Audit Activity".

УЧАСНИКИ ЗБОРІВ:

На Зборах присутній єдиний учасник Товариства: **Акціонерне товариство спрощеного типу «СУФФЛЕ АГРИКЮЛЬТЮР»** (Франція), що розташоване за адресою: Франція, 10400, м. Ножан сюр Сен, набережна Женераль Сарай, та є юридичною особою згідно з французьким законодавством (zareєстрована в Реєстрі комерції та товариств м. Труа за № 706 980 182), в особі п. Крістофа Пасселанда, Президента, який діє на підставі Статуту.

Даний Протокол є рішенням одноособового учасника Товариства в розумінні статті 37 Закону України "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю".

ATTENDEES:

A single Participant of the Company attended the Meeting: **Simplified Joint-stock Company SOUFFLET AGRICULTURE**, a resident of France, with registered office at General Sarrail, B.P.12, 10400 Nogent sur Seine, France, legal entity due to the legislation of France, registered in the Commercial register of Troyes under the number R.C.S. TROYES B 706 980 182, duly represented by Mr. Christophe Passelände as President acting pursuant to the Charter.

These Minutes are considered to be a resolution of a sole participant of the Company pursuant to article 37 of the Law of Ukraine On Limited Liability Companies and Additional Liability Companies.

ВИРІШИЛИ:

1. Створити в Товаристві Аудиторський комітет з усіма правами і повноваженнями відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» у складі трьох членів.

2. Затвердити наступний склад Аудиторського комітету:

1) Голова Аудиторського комітету: Ерік Ганглофф.

2) Член Аудиторського комітету: Патріс Мотте.

3) Член Аудиторського комітету: Франк Мауффрой.

3. Затвердити Положення Товариства про порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

RESOLUTIONS:

1. To establish the Audit Committee of the Company consisting of three members and with all rights and powers in accordance with the Law of Ukraine "On Audit of Financial Statements and the Audit Activity".

2. To appoint the following members of the Audit Committee:

1) Chairman of the Audit Committee: Mr. Eric Gangloff.

2) Member of the Audit Committee: Mr. Patrice Motte.

3) Member of the Audit Committee: Franck Mauffroy.

3. To approve the Regulations on tender procedures for audit companies which may be appointed to provide services for the mandatory audit of the Company's financial statements.

CP

4. Уповноважити Директора Товариства опублікувати Положення на сайті Товариства.

4. To authorize Director of the Company to publish the Regulations on the web-site of the Company.

5. Уповноважити Аудиторський комітет Товариства оголошувати та проводити конкурси з відбору аудитора у відповідності до Положення та Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

5. To authorize the Audit committee to announce and conduct the competition (tender) for the selection of the auditors pursuant to the Regulations and the Law of Ukraine "On Audit of Financial Statements and Auditing".

Цей Протокол Зборів є чинним і правильно відображає результати голосування та прийняті рішення, що підтверджується Учасником.

These Minutes are in force and correctly reflect the results of the voting and decisions, in witness whereof, they were duly signed by the Participant.

Soufflet Agriculture, JSC / AT «Суффле Агрикультюр»

Mr. Christophe Passeland, President / Крістоф Пасселанд, Президент



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"

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Дане Положення розроблене відповідно до вимог Цивільного та Господарського кодексів України, Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та інших норм чинного законодавства України та Статуту ТОВ "Суффле Агро Україна" (далі – "Товариство").

1.2. Положення визначає порядок проведення Товариством конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами учасників Товариства і може бути змінено та доповнено рішенням Загальних зборів учасників Товариства.

2. АУДИТОРСЬКИЙ КОМІТЕТ

2.1. Суб'єкт аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності призначається рішенням Загальних зборів учасників Товариства в порядку, передбаченому цим Положенням та чинним законодавством.

2.2. Загальні збори учасників Товариства призначають Аудиторський комітет в цілях виконання Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі – «Закон») з усіма функціями та повноваженнями, передбаченими для цього органу Законом, якщо інше не зазначене в цьому Положенні або рішеннях Загальних зборів учасників Товариства.

2.3. Аудиторський комітет вповноважується оголошувати та проводити прозорі конкурси з відбору суб'єктів аудиторської діяльності та здійснювати інші функції відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

2.4. Кількісний склад Аудиторського комітету визначається рішенням Загальних зборів учасників в кількості не менше 3 (трьох) і не більше 7 (семи) осіб.

REGULATIONS

on the procedure for competitive selection of audit entities that may be appointed to provide services of the financial statements statutory audit of LLC "Soufflet Agro Ukraine"

1. GENERAL PROVISIONS

1.1. These Regulations have been developed in accordance with the requirements of Civil Code and Commercial Code of Ukraine, the Law of Ukraine "On Audit of Financial Statements and Auditing", the Law of Ukraine "On Accounting and Financial Reporting" and other provisions of current legislation of Ukraine and Charter of Limited Liability Company "Soufflet Agro Ukraine" (hereinafter – "the Company").

1.2. These Regulations specify the procedure for the Company to conduct a competition for selection of audit entities that may be appointed to provide services of financial statements statutory audit.

1.3. The Regulations are to be approved by the General Participants' Meeting and may be amended and supplemented by resolutions of the General Participants' Meeting.

2. AUDIT COMMITTEE

2.1. Audit entity for the provision of financial statements statutory audit shall be appointed based on a resolution of the General Participants' Meeting according to the procedure prescribed herein and in correspondence with the applicable laws.

2.2. The General Participants' Meeting appoints the Audit Committee for the purpose of implementation the Law of Ukraine "On Audit of Financial Statements and Auditing" ("the Law") with all the powers and authorities granted to the Audit Committee by the Law unless otherwise specified in these Regulations or in resolutions of the General Participants' Meeting.

2.3. The Audit Committee shall announce and conduct transparent competitions for selection of audit entities and perform other functions in accordance with the Law of Ukraine "On Accounting and Financial Reporting".

2.4. The number of members of the Audit Committee is determined by the decision of the General Participants' Meeting of not less than 3 (three) and not more than 7 (seven) persons.

2.5. Більшість членів Аудиторського комітету повинна бути незалежними.

2.6. До складу Аудиторського комітету можуть входити незалежні експерти. Незалежним експертом може бути особа, яка має повну вищу освіту у галузі економіки, фінансів чи права, досвід роботи за фахом не менше 10 років та має бездоганну ділову репутацію, зокрема не має не погашеної судимості.

2.7. З числа членів Аудиторського комітету обирається Голова, який одночасно не виконує функції голови керівного органу Товариства.

2.8. Директор Товариства забезпечує необхідне фінансування та організаційно-технічне забезпечення діяльності Аудиторського комітету та реалізує виконання рішень, прийнятих Аудиторським комітетом в рамках його повноважень.

2.9. Організаційною формою роботи Аудиторського комітету є засідання, які скликаються Головою за власною ініціативою або на підставі звернення Директора Товариства. Засідання Аудиторського комітету вважаються правомочними за умови присутності на них не менше половини членів Аудиторського комітету. Члени Аудиторського комітету мають право проводити засідання із застосуванням засобів дистанційного зв'язку. Розгляд питань та прийняття рішень на такому засіданні здійснюється у тому же порядку, що і при фактичній присутності членів Аудиторського комітету на засіданні.

2.10. Рішення з питань, що розглядаються на засіданнях Аудиторського комітету, приймаються відкритим голосуванням більшістю голосів присутніх на засіданні членів комітету. У разі рівного розподілу голосів голос Голови Комітету є вирішальним.

2.11. Рішення Аудиторського комітету оформлюється протоколом, який підписується всіма членами Аудиторського комітету, присутніми на засіданні.

2.12. Повноваження будь-якого члена Аудиторського комітету можуть бути достроково припинені рішенням Загальних Зборів учасників.

3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕННЯ КОНКУРСУ

3.1. У разі потреби, Аудиторський комітет Товариства відповідно цього Положення розробляє конкурсну (тендерну) документацію щодо відбору суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

3.2. Основним завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства є перевірка суб'єктом аудиторської діяльності фінансової звітності Товариства відповідно до вимог чинного законодавства. Тендерна документація може містити додаткові завдання, які повинен виконати суб'єкт аудиторської діяльності при проведенні аудиту.

2.5. The majority of the members of the Audit Committee shall be independent.

2.6. The Audit Committee may consist of independent experts. An independent expert may be a person who has a university degree in economics, finance or law, professional experience of at least 10 years and has an impeccable business reputation, including no outstanding criminal record.

2.7. The Chairman of the Audit Committee to be elected among the members may not simultaneously occupy a position of a general manager of the Company.

2.8. Director of the Company shall provide necessary financing, organizational and technical support for the activities of the Audit Committee and shall implement decisions adopted by the Audit Committee within its authority.

2.9. The Audit Committee fulfills its powers during the meetings to be convened on demand of the Chairman or Director of the Company. Meetings of the Audit Committee shall be considered valid if at least half of the members of the Audit Committee are present. Members of the Audit Committee have the right to hold meetings using remote communication facilities. Items considerations and decisions making by such meetings shall be considered in the same manner as in case of the actual presence of members of the Audit Committee in the meeting.

2.10. The decisions on the matters of consideration of the Audit Committee meeting shall be adopted by a majority of the open votes of the present members of the Committee. In of equal division of votes, the Chairman's vote shall be decisive.

2.11. The decision of the Audit Committee shall be indicated in the minutes which shall be signed by all members of the Audit Committee present in the meeting.

2.12. The authorities of any member of the Audit Committee may be terminated any time by a decision of the General Participants' Meeting.

3. HOLDING OF THE COMPETITION

3.1. In case of necessity and in accordance with these Regulations, the Audit Committee shall prepare competitive (tender) documentation for selection of audit entity to provide services of financial statements statutory audit.

3.2. The main task of the Company financial statements statutory audit is verification of the Company's financial statements as to compliance with the requirements of the applicable laws, performed by the audit entity. Tender documentation may include additional tasks to be performed by the audit entity while conducting the audit.

CP

3.3. Оголошення про проведення конкурсу розміщується Товариством на офіційному веб-сайті. Оголошення має містити загальну інформацію про строки прийняття конкурсних пропозицій та терміни надання послуг з аудиту, загальні вимоги до суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, контактні дані осіб, відповідальних за проведення конкурсу та надання учасникам тендерної документації, кваліфікаційні вимоги до учасників конкурсу, критерії відбору суб'єкта аудиторської діяльності та іншу інформацію згідно чинного законодавства.

3.4. Суб'єктам аудиторської діяльності, які виявили бажання брати участь у конкурсі, безкоштовно надається тендерна документація, яка розкриває інформацію про діяльність Товариства та містить завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності. Товариство забезпечує вільний доступ усіх учасників до участі у конкурсі відповідно до цього Положення.

3.5. Конкурсні пропозиції разом із запитуваними документами подаються учасниками у спосіб, зазначений у конкурсній документації: особисто, або електронною поштою, або надсилаються поштою з описом вкладення. Всі документи конкурсної документації мають бути складені українською мовою та подаватись за підписом уповноваженої особи суб'єкта аудиторської діяльності, скріпленим печаткою (за наявності), а копії доданих документів – належним чином завірени. Може бути передбачено надання всіх чи частини документів також англійською мовою.

3.6. Конкурсні пропозиції подаються в строк, зазначений в інформаційному повідомленні. Конкурсні пропозиції, отримані Товариством після закінчення строку їх подання, не розглядаються, за винятком, коли причини пропуску строків будуть визнані Аудиторським комітетом поважними.

3.7. Учасник має право ініціювати внесення змін до своєї конкурсної пропозиції до закінчення строку її подання та право її відкликання. Кожен учасник має право подати тільки одну конкурсну пропозицію.

3.8. Аудиторський комітет має право запросити на дане засідання претендентів, що подали заяви на участь у конкурсі.

3.9. Предметом розгляду та оцінювання, зокрема, можуть бути:

- інформація про проходження перевірки та результати контролю якості послуг, що надаються суб'єктами аудиторської діяльності;
- досвід надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємствам, що становлять суспільний інтерес;
- професійна репутація;
- достатній рівень забезпеченості працівниками, т.ч. сертифікованими аудиторами для виконання завдань з обов'язкового аудиту;

3.3. The competition announcement shall be published on the official website of the Company. The announcement shall contain general information about the deadline for the receipt of bids and the terms of the provision of audit services, general requirements for audit entities for the provision of financial statements statutory audit, contact information of the persons responsible for competition arrangement and for the submission of tender documentation to the bidders, qualification requirements for the bidders, selection criteria for audit entity and other information required by applicable law.

3.4. Audit entities that have applied for the competition shall be provided free of charge with the tender documentation which discloses information about the Company's activities and contains the tasks of financial statements statutory audit. The Company shall provide free access to the competition for all participants in accordance with these Regulations.

3.5. The competitive bid with the requested documents shall be submitted by the participant in a way stipulated in the tender documents: in person, by email, or by the registered mail with the list of enclosure. All bidding documents shall be executed in Ukrainian and signed by the authorized person of the audit entity and sealed (if applicable). Copies of the attached documents shall be duly certified. All or some documents may be requested to be additionally filed in English.

3.6. The competitive bids shall be submitted within the terms specified in the information notice. Bids received by the Company after the deadline for their submission shall not be considered unless the Audit Committee decides on sufficient reasons for such delay.

3.7. The participant has the right to initiate changes to his/her/its competitive bid before the deadline for submission and the right to withdraw it. Each participant has the right to submit only one competitive bid.

3.8. The Audit Committee has the right to invite to the meeting the bidders who have applied for the contest.

3.9. The following subject matters may be considered and evaluated, as regards the bidders:

- information on passing of assessment and results of services quality control for audit entities;
- experience in providing audit services of financial statements statutory audit to companies of public interest or ;
- professional reputation;
- sufficient number of employees, including certified auditors who may perform statutory audit tasks;

CP

- розмір страхового забезпечення за договором страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами;
 - фінансовий оборот суб'єктів аудиторської діяльності та групи компаній, в яку він входить; та
 - інші критерії відбору відповідно до чинного законодавства та тендерної документації.
- insurance coverage amount under the contract of insurance of the audit entity's against third party civil liability;
 - financial turnover of the audit entity and/or a group of companies to which it belongs; and
 - other selection criteria in accordance with the applicable laws and tender documentation.

Визначення учасників, які можуть бути рекомендовані для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, здійснюється з урахуванням цінних та нецінних критеріїв оцінки, що зазначені Товариством у тендерній документації.

The participants that may be recommended for the provision of statutory audit services of the Company's financial statements shall be determined with regards to the price and non-price evaluation criteria specified by the Company in tender documentation.

3.10. За результатом розгляду та перевірки пропозицій Аудиторським комітетом приймається рішення або про допуск учасників, пропозиції яких відповідають встановленим вимогам, до участі у конкурсі, або про відхилення таких пропозицій. Повідомлення про відмову в участі у конкурсі та відхилення пропозиції розміщується на веб-сайті Товариства.

3.10. Based on the results of review and evaluation of the proposals, the Audit Committee decides either to admit the bidders, whose offers meet the requirements, to participation in competition, or to reject such offers. The notice on denial to participate in the competition and rejection of the bid shall be posted to the Company's website.

3.11. Конкурс вважається проведеним, якщо в ньому беруть участь не менше двох учасників. Якщо жоден із учасників не відповідає критеріям відбору відповідно цього Положення або конкурсної документації, Аудиторський комітет має право провести повторний конкурс (тендер). Такий тендер може проводитися необмежену кількість разів, поки не буде проведено із дотриманням усіх вимог.

3.11. The competition is considered to be held if at least two bidders participate in it. If none of the bidders meets the selection criteria in accordance with these Regulations or tender documents, the Audit Committee shall have the right to hold a second competition. Such competition may be held for an unlimited number of times until it complies with all the requirements.

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

3.12. The Audit Committee evaluates the competitive bids submitted by the audit entities due to the established selection criteria, and reports on the conclusions of the selection procedure.

3.13. Аудиторський комітет формує пропозиції для Загальних Зборів учасників про призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, які мають містити рекомендації Аудиторського комітету, що включають щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності, а також обґрунтовані рекомендації щодо вибору одного суб'єкта аудиторської діяльності (або групи суб'єктів аудиторської діяльності, які надаватимуть послуги з аудиту спільно).

3.13. The Audit Committee shall submit proposals for the General Participants' Meeting concerning appointment of the audit entity(-ies) for the provision of statutory audit of the Company's financial statements. These proposals shall include recommendations of the Audit Committee with respect to at least two audit entities which may be selected as well as well-grounded recommendations for appointment of one audit entity (or group of audit entities that shall jointly provide audit services).

3.14. Суб'єкт аудиторської діяльності, запропонований до затвердження Загальним Збором учасників, має бути з числа суб'єктів аудиторської діяльності, які брали участь у конкурсі та відповідають кваліфікаційним критеріям. Пропозиції суб'єктів аудиторської діяльності, які не відповідають кваліфікаційним критеріям, не допускаються до оцінювання.

3.14. The audit entity, proposed to the General Participants' Meeting for approval, must be one of audit entities that participated in the competition and meet the qualification criteria. Bids of audit entities that do not meet the qualification criteria, are not allowed to be evaluated.

3.15. 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)

3.15. The Company's General Participants' Meeting shall appoint one audit entity (or a group of audit entities that will jointly provide audit services) from the participants proposed by the Audit Committee for providing financial statements statutory audit services. Information about the

CP

для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. Інформація про результати конкурсу розміщується на офіційному веб-сайті Товариства в мережі Інтернет.

3.16. Загальні Збори учасників мають право відмінити конкурс на будь-якому етапі або визнати його таким, що не відбувся, у випадку, якщо жоден з учасників не відповідає необхідним кваліфікаційним та іншим критеріям або у випадках відсторонення від проведення аудиту обраного аудитора/групи аудиторів, виявлення факту змови учасників або в інших випадках, передбачених цим Положенням, конкурсною документацією чи чинним законодавством.

3.17. 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.

3.18. Директор Товариства до підписання договору щодо аудиту фінансової звітності інформує за встановленою формою про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме ці послуги, відповідний орган державної влади, до якого відповідно до законодавства подається фінансова звітність разом з аудиторським висновком, якщо таке зобов'язання передбачене чинним законодавством.

3.19. Суб'єкт аудиторської діяльності може бути відсторонений Товариством від виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності до завершення строку, визначеного договором, у випадках, передбачених договором або чинним законодавством.

4. ЗАГАЛЬНІ КРИТЕРІЇ ВІДБОРУ

4.1. У конкурсі можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, які відповідають вимогам, встановленим Законом до суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, включені до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, у яких за попередній річний звітний період сума винагороди від Товариства не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг та які не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Товариству, чи із розміром отриманої від нього винагороди.

4.2. Призначенням для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності може бути суб'єкт аудиторської діяльності, який відповідає вимогам п. 4.1. та тендерної (конкурсної) документації.

4.3. Критерії оцінки Аудиторським комітетом учасників конкурсу (тендеру) суб'єкта аудиторської діяльності

results of the competition shall be published on the official Internet website of the Company.

3.16. The General Participants' Meeting has the right to cancel the competition or declare it void in case none of the participants meets the necessary qualification and other criteria or in case the selected auditor/group of auditors was suspended from their duties, or collusive tendering or due to any other reasons in accordance with these Regulations, tender documentation and the applicable laws.

3.17. The General Participants' Meeting shall appoint the audit entity to perform the first financial statements audit task for at least one year. This term may be extended. However, the duration of continuous performance of statutory audit for the audit entity may not exceed 10 years, unless otherwise is provided by the applicable law.

3.18. Before signing the financial statements audit contract, the Director shall inform in accordance with prescribed form the relevant governmental body, to which financial statements and audit report are submitted in accordance with legislation, about the audit entity that will provide the audit services if such obligation is required by applicable law.

3.19. The audit entity may be removed by the Company from performing services of financial statements statutory audit before the expiration of the period specified in the contract in cases defined by the contract or the applicable laws.

4. GENERAL SELECTION CRITERIA

4.1. In order to participate in the competition, audit entity shall conform to the requirements set forth by the Law with respect to audit entities that can provide financial statements statutory audit for companies of public interest, be included in the respective chapter of the Register of auditors and audit entities provided that its total remuneration from the Company for the previous reporting year does not exceed 15 percents of its total income from providing audit services and such audit entity is not subject to restrictions related to the duration of services provision to the Company or the amount of remuneration which has been received from the Company for the audit services.

4.2. Audit entity may be appointed to provide services of financial statements statutory audit in case it meets the requirements set forth in clause 4.1. hereof and the competition (tender) documentation.

4.3. Criteria for evaluation of audit entities competition (tender) participants by the Audit Committee shall be

ap

зазначаються в конкурсній документації. Загальні критерії оцінки, що беруться до уваги при оцінці учасників конкурсу:

4.3.1. Винагорода має відповідати ринковій ціні на аналогічні послуги.

4.3.2. Кількість працівників суб'єкта аудиторської діяльності та кількість висококваліфікованих працівників.

4.3.3. Знаходження учасника конкурсу (або групи, до якої він належить) в українських та міжнародних рейтингах кращих аудиторів. При оцінці пропозицій учасників, перевага надається компаніям, що знаходяться в міжнародних рейтингах аудиторів.

4.3.4. Результати контролю якості послуг, що надаються суб'єктами аудиторської діяльності, які беруть участь у конкурсі.

4.3.5. Розмір страхового забезпечення за договором страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами.

4.3.6. 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, та фінансовий оборот суб'єкта аудиторської діяльності та/або групи компаній, а також інші критерії за рішенням Аудиторського комітету.

4.4. Суб'єкт аудиторської діяльності не може бути відібраний з числа учасників конкурсу щодо послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, якщо одночасно надає Товариству такі неаудиторські послуги:

1) складання податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів, представництва юридичних осіб у спорах із зазначених питань;

2) консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень;

3) ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності;

4) розробка та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері;

5) надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб; представництва інтересів у суді;

6) кадрове забезпечення юридичних осіб у сфері бухгалтерського обліку, оподаткування та фінансів, у тому числі послуги з надання персоналу, що приймає управлінські рішення та відповідає за складання фінансової звітності;

7) послуги з оцінки (крім винятків, передбачених Законом);

8) послуги, пов'язані із залученням фінансування, розподілом прибутку, розробкою інвестиційної стратегії, окрім послуг з надання впевненості щодо фінансової інформації, зокрема проведення процедур, необхідних для підготовки, обговорення та випуску листів-підтвержень у зв'язку з емісією цінних паперів юридичних осіб.

indicated in the tender documentation. The following general evaluation criteria of the participants shall be applied:

4.3.1. The remuneration shall correspond to the market price for similar services.

4.3.2. The number of employees of the audit entity and the number of highly qualified employees.

4.3.3. A position of the participant (or of the group to which it belongs) in Ukrainian and international top auditor rankings. When evaluating the bids of the participants, companies with a position in international auditor rankings shall be offered an advantage.

4.3.4. The results of the quality control of the services provided by audit entities participating in the competition.

4.3.5. The amount of insurance coverage under the contract of the audit entity insurance against the third party civil liability.

4.3.6. Audit entity overall experience in the field of audit services, including the experience of the group of companies, to which audit entity belongs, and the financial turnover of the entity and/or the group of companies it belongs to as well as other criteria at the discretion of the Audit Committee.

4.4. Audit entity may not be selected to provide services of financial statements statutory audit if it simultaneously provides the following non-audit services to the Company:

1) preparation of tax reports, calculation of compulsory fees and payments, representation of legal entities in disputes on mentioned issues;

2) consulting on management issues, on execution and support of management decisions;

3) accounting and preparation of financial statements;

4) development and implementation of internal control procedures, risk management and information technology procedures in financial sphere;

5) providing following legal assistance services: legal advisory services for commercial activity; conducting negotiations on behalf of legal entities; representation of interests in court;

6) staffing of legal entities in accounting, taxation and finance spheres, including services for providing personnel responsible for managing decisions and for the preparation of financial statements;

7) assessment services (excluding exceptions provided by the law);

8) services related to fund raising, allocation of profit, development of investment strategy, except services for providing assurance of financial information, in particular carrying out procedures necessary for preparation, discussion and issue of confirmation letters related to securities issue by legal entities.

4.5. Якщо учасник аудиторської мережі, до якої належить суб'єкт аудиторської діяльності, надає послуги, зазначені у п.4.4., нерезиденту, який є материнською компанією або дочірнім підприємством Товариства, такий суб'єкт аудиторської діяльності повинен провести у зв'язку з цим оцінку загроз незалежності та надати її Товариству до моменту здійснення оцінки конкурсних пропозицій.

4.6. Відбір суб'єктів аудиторської діяльності здійснюється за такими принципами:

- відкритість та прозорість конкурсу;
- добросовісна конкуренція серед учасників;
- недискримінація учасників;
- об'єктивна та неупереджена оцінка конкурсних пропозицій;
- запобігання корупційним діям і зловживанням.

5. ІНШЕ

5.1. Дія цього Положення є безстроковою, при цьому дія Положення може бути автоматично припинена у випадку втрати Товариством статусу «підприємства, що становить суспільний інтерес» відповідно до чинного законодавства.

5.2. Якщо дане Положення суперечить нормам чинного законодавства України, застосуванню підлягають чинні норми законодавства.

5.3. Положення підлягає оприлюдненню на офіційному веб-сайті Товариства.

4.5. If a member of the audit network to which belongs the audit entity provides the services referred to in item 4.4. hereof to a non-resident person that appears to be a parent company or a subsidiary of the Company, such audit entity shall therefore perform an assessment of independence threats and submit it to the Company before competitive bids evaluation.

4.6. Selection of audit entities shall be based on the following principles:

- openness and transparency of the competition;
- fair competition among participants;
- non-discrimination of participants;
- objective and impartial evaluation of competitive bids;
- prevention of corruption and abuse.

5. MISCELLANEOUS

5.1. These Regulations are executed for an indefinite term, whereby they may be automatically terminated in case the Company loses its status of the "company of public interest" in accordance with the applicable laws.

5.2. If these Regulations contradict the provisions of the applicable laws of Ukraine, the applicable laws shall apply.

5.3. The Regulations are to be published on the Company's official website.

Soufflet Agriculture, JSC / AT «Суффле Агрикультюр»

Mr. Christophe Passelande, President / Крістоф Пасселанд, Президент

