

ЗАТВЕРДЖЕНО:

Аудиторським Комітетом
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"СІЕЙЧЕС УКРАЇНА"
Протокол №1 від 20 лютого 2025

APPROVED

By the Audit Committee of
LIMITED LIABILITY COMPANY
"CHS UKRAINE"
Minutes No.1 dated 20 February 2025

ПОРЯДОК

проведення конкурсу з відбору
суб'єктів аудиторської діяльності для
надання послуг з обов'язкового
аудиту фінансової звітності
ТОВ "СІЕЙЧЕС УКРАЇНА"

PROCEDURE

for conducting a tender for the selection
of an audit entity to provide services for
the mandatory audit of the financial
statements of "CHS UKRAINE" LLC

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЕЙЧЕС УКРАЇНА" (далі по тексту – "Порядок") розроблений на виконання вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (далі по тексту – "Закон") з метою проведення конкурсного відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЕЙЧЕС УКРАЇНА" (далі по тексту – "Конкурс").

1.2. У цьому Порядку терміни вживаються в наступному значенні:

- 1) Аудиторський Комітет – постійно діючий консультативний орган Товариства з обмеженою відповідальністю "СІЕЙЧЕС УКРАЇНА", який відповідальний за проведення Конкурсу;
- 2) Товариство – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЕЙЧЕС УКРАЇНА";
- 3) Конкурсна пропозиція – пропозиція Учасника Конкурсу щодо надання послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, яка містить, серед інших умов, обсяг робіт, методологію, строки виконання, а також розмір винагороди;
- 4) Тендерна документація – пакет документів в якому викладені умови

1. GENERAL PROVISIONS

1.1. Procedure for conducting a tender for the selection of an audit entity to provide services for the mandatory audit of the financial statements of LIMITED LIABILITY COMPANY "CHS UKRAINE" (hereinafter – "Procedure") is developed in accordance with the requirements of the Law of Ukraine "On the audit of financial statements and audit activities" dated 21.12.2017 No. 2258-VIII (hereinafter – "Law") for the purpose of conducting a competitive selection of audit entities that may be appointed to provide services for the statutory audit of the financial statements of the LIMITED LIABILITY COMPANY "CHS UKRAINE" (hereinafter – "Tender").

1.2. In this Procedure, the following terms are used in the following meanings:

- 1) Audit Committee – a permanent advisory working body of the LIMITED LIABILITY COMPANY "CHS UKRAINE", responsible for conducting the Tender;
- 2) Company – LIMITED LIABILITY COMPANY "CHS UKRAINE";
- 3) Tender offer – a Tenderer's proposal for the provision of the statutory audit of the financial statements of the Company, detailing the scope of work, methodology, timeline, and fees, among other conditions;
- 4) Tender documentation – the set of documents outlining the terms and

та правила проведення Конкурсу, що розробляється та затверджується Аудиторським Комітетом і оприлюднюється відповідно до Закону для ознайомлення потенційних Учасників Конкурсу;

- 5) Учасник Конкурсу – претендент, який подав всі необхідні документи, що відповідають умовам Конкурсу, та якого допущено до участі в Конкурсі.

1.3. Інші терміни, наведені в цьому Порядку, зокрема, "аудитор", "суб'єкт аудиторської діяльності", "аудиторська діяльність", "аудит фінансової звітності", "підприємства, що становлять суспільний інтерес" вживаються у значеннях, наведених у Законі, Законі України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших нормативно-правових актах, які регулюють відносини, що виникають при провадженні аудиторської діяльності.

1.4. Метою проведення Конкурсу є вибір на конкурсних засадах суб'єкта аудиторської діяльності який проведе обов'язковий аудит фінансової звітності Товариства.

1.5. Основним завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства є перевірка суб'єктом аудиторської діяльності відповідно до вимог Закону та Міжнародних стандартів аудиту фінансової звітності Товариства, з метою висловлення незалежної думки аудитора про її відповідність в усіх суттєвих аспектах і відповідність вимогам міжнародних стандартів фінансової звітності або національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та законів України. Під час аудиту буде оцінено точність, повноту та достовірність фінансової звітності, гарантуючи, що вона надає правдиве та

conditions of the Tender, which is developed and approved by the Audit Committee, and published e in accordance with the Law in order to inform the potential Tenderers;

- 5) Tenderer – an applicant who has submitted all required documents in accordance with the terms of the Tender and has been approved to participate in the Tender.

1.3. Other terms specified in this Procedure, in particular, "auditor", "audit entity", "audit activity", "audit of financial statements", "enterprises of public interest" are used in the meanings given in the Law, the Law of Ukraine "On accounting and financial reporting in Ukraine" and other regulatory legal acts governing relations arising in the course of audit activity.

1.4. The purpose of the Tender is to select, on a competitive basis, an audit entity that will conduct the statutory audit of the Company's financial statements.

1.5. The assignment of the statutory audit of the Company's financial statements is to review the Company's financial statements by the auditor in accordance with the requirements of the Law and International Standards on Auditing, in order to express an independent auditor's opinion on their compliance in all material aspects with the requirements of the International Financial Reporting Standards or national accounting regulations (standards) and the laws of Ukraine. The audit will assess the accuracy, completeness, and fairness of the financial statements, ensuring they provide a true and fair view of the Company's financial position.

неупереджене уявлення про фінансовий стан Товариства.

1.6. Принципи відбору: відбір суб'єктів аудиторської діяльності має здійснюватися за такими принципами:

- 1) Відкритість та прозорість Конкурсу;
- 2) Економічна доцільність та ефективність;
- 3) Добросовісна конкуренція серед Учасників Конкурсу;
- 4) Об'єктивна та неупереджена оцінка Конкурсних пропозицій;
- 5) Запобігання корупційним проявам.
- 6) Дотримання чинного законодавства та нормативно-правових актів.

1.7. Товариство забезпечує вільний доступ усіх суб'єктів аудиторської діяльності до участі у Конкурсі відповідно положень цього Порядку.

2. ЕТАПИ КОНКУРСНОГО ВІДБОРУ СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

2.1. Аудиторський Комітет готує та затверджує Тендерну документацію для проведення Конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

2.2. Аудиторський Комітет створює та розміщує оголошення про проведення Конкурсу відповідно до Закону, яке має містити:

- 1) Реквізити Товариства: найменування, поштова адреса, телефон, адреса електронної пошти Товариства;

1.6. Selection Principles: The selection of the audit entities shall be carried out in accordance with to the following principles:

- 1) Openness and transparency of the Tender;
- 2) Cost-effectiveness and efficiency;
- 3) Fair competition among the Tenderers;
- 4) Objective and impartial evaluation of the Tender offers;
- 5) Prevention of corruption.
- 6) Compliance with applicable laws and regulations.

1.7. The Company shall provide all audit entities with free access to participate in the Tender, in accordance with the provisions set out in this Procedure.

2. STAGES OF TENDER SELECTION OF THE AUDIT ENTITY

2.1. The Audit Committee shall prepare and approve the Tender documentation for the Tender to select audit entities eligible to be appointed for providing services related to the statutory audit of the financial statements.

2.2. The Audit Committee shall create and place an Tender announcement in accordance with the Law, which contains:

- 1) Company's Details: Name, postal address, telephone number, and e-mail address of the Company;

- | | |
|---|--|
| <p>2) Кінцевий строк: дата та час подання Конкурсних пропозицій з підтверджуючими документами;</p> <p>3) Предмет та обсяг аудиту: відомості про предмет та об'єм перевірки;</p> <p>4) Період надання послуг: строк надання послуг у календарних днях (у разі потреби);</p> <p>5) Доступ до тендерної документації: чіткі інструкції щодо того, як Учасники Конкурсу можуть отримати доступ до Тендерної документації;</p> <p>6) Процедура подання: порядок подання Конкурсних пропозицій претендентами.</p> | <p>2) Deadline: The date and time for the submission of the Tender offers and supporting documents;</p> <p>3) Audit Subject and Scope: Information on the subject and scope of the audit;</p> <p>4) Service Period: The term for the provision of the services in calendar days (if necessary);</p> <p>5) Access to the Tender documentation: Clear instructions on how Tenderers can access the set of Tender documentation;</p> <p>6) Submission Procedure: The procedure for submitting the Tender documentation by the applicants.</p> |
|---|--|
-
- | | |
|---|--|
| <p>2.3. Ознайомлення претендентів з Тендерною документацією та відповіді на запити претендентів, щоб переконатися, що вони мають всю необхідну інформацію для подання своїх пропозицій.</p> <p>2.4. Подання претендентами Конкурсних пропозицій: претенденти, що відповідають кваліфікаційним вимогам, описаним у Розділі 3 цього положення, можуть подавати Конкурсні пропозиції. Ті, чиї Конкурсні пропозиції відповідають критеріям та є прийнятними, вважатимуться Учасниками Конкурсу, які офіційно братимуть участь у Конкурсі.</p> <p>2.5. Оцінка Конкурсних пропозицій Учасників Конкурсу Аудиторським Комітетом та проведення переговорів, у разі необхідності уточнення деталей пропозицій або коригування умов.</p> <p>2.6. Підготовка інформації за підсумками Конкурсу для розгляду Аудиторським Комітетом.</p> | <p>2.3. Familiarization of the applicants with the Tender documentation and responses to the applicants' inquiries to ensure they have all necessary information to submit their offers.</p> <p>2.4. Submission of Tender offers by the applicants: The applicants who meet the eligibility requirements described in Section 3 hereof may submit their Tender offers. Those whose Tender offers meet the criteria and are deemed compliant will be considered as Tenderers, formally participating in the Tender.</p> <p>2.5. Evaluation of the Tender offers of the Tenderers by the Audit Committee and negotiations, if necessary, to clarify aspects of the proposals or adjust terms.</p> <p>2.6. Preparation of the information on the results of the Tender for consideration by the Audit Committee.</p> |
|---|--|

2.7. Обрання та затвердження переможця Конкурсу Загальними зборами Учасників Товариства: Аудиторський Комітет представить рекомендованого переможця Конкурсу на затвердження Загальним зборам Учасників.

2.8. Інформування переможця Конкурсу: після того, як Загальні збори Учасників затвердять переможця Конкурсу, Товариство офіційно повідомить Учасника Конкурсу про його обрання.

2.9. Укладення договору з переможцем Конкурсу.

3. КРИТЕРІЇ ЗАЛУЧЕННЯ СУБ'ЄКТІВ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ДО УЧАСТІ В КОНКУРСІ

3.1. Аудиторські послуги можуть надаватись лише суб'єктом аудиторської діяльності, якому таке право надано на підставі Закону.

3.2. Учасником Конкурсу може стати суб'єкт аудиторської діяльності який:

- 1) включений до відповідного розділу Реєстрів аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, відповідно до вимог чинного законодавства;
- 2) не є афілійованою особою Товариства або афілійованою особою посадової особи Товариства, та є незалежною по відношенню до Товариства особою;
- 3) може забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до міжнародних стандартів аудиту;

2.7. Election and approval of the Tender's winner by the General Meeting of Shareholders of the Company: The Audit Committee will present the recommended winner of the Tender to the General Meeting of Shareholders for approval.

2.8. Informing the Tender's winner: Once the General Meeting of Shareholders has approved the Tender's winner, the Company will formally inform the successful Tenderer about their selection.

2.9. Conclusion of an agreement with Tender's winner.

3. CRITERIA FOR SELECTING AUDIT ENTITIES TO PARTICIPATE IN THE TENDER

3.1. The audit services may be provided only by an audit entity, which has been granted the right to do so in accordance with on the basis of the Law.

3.2. The Tenderer may be an audit entity that:

- 1) is included in the relevant section of the Registers of Auditors and Audit Entities as required by applicable law;
- 2) is neither an affiliate of the Company nor an affiliate of any officer of the Company, and is an independent person in relation to the Company;
- 3) can ensure sufficient level of qualification and experience of auditors and personnel involved in the provision of services, in accordance with International Standards on Auditing;

- | | |
|--|--|
| <p>4) має добру репутацію (відсутні протягом двох років поспіль застосування до аудиторської фірми більше 3 разів стягнення у вигляді попередження або зупинення права на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності або обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становлять суспільний інтерес);</p> <p>5) має чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства;</p> <p>6) може забезпечити достатній рівень забезпеченості працівниками за основним місцем роботи для виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності, до складу якого в будь-якому разі повинні входити особи, які мають кваліфікаційну відповідно до статті 19 Закону або мати чинні сертифікати (дипломи) професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності;</p> <p>7) пройшов перевірку якості аудиторських послуг, здійснену відповідно до вимог чинного законодавства;</p> <p>8) не має обмежень, щодо надання послуг, які він може надавати Товариству.</p> | <p>4) has a good reputation (no penalties in the form of a warning or suspension of the right to provide services for the statutory audit of financial statements or the statutory audit of financial statements of an enterprise of public interest have been imposed on the audit firm more than 3 times in two consecutive years);</p> <p>5) has a valid third-party civil liability insurance contract concluded in accordance with the provisions of the applicable law;</p> <p>6) can ensure a sufficient level of staffing at the main place of work to perform the mandatory audit of financial statements, which in any case shall include individuals be qualified in accordance with Article 19 of the Law, or hold valid certificates (diplomas) of professional organizations confirming a high level of knowledge of International Auditing Standards;</p> <p>7) has passed a quality control of its audit services, carried out in accordance with the current legal requirements;</p> <p>8) has no restrictions on the duration of the services it can provide to the Company.</p> |
|--|--|

4. ПОРЯДОК ПОДАННЯ КОНКУРСНИХ ПРОПОЗИЦІЙ

- 4.1. Подання Конкурсних пропозицій:** конкурсні пропозиції надсилаються в електронному вигляді на визначену електронну пошту Товариства.

4. PROCEDURE FOR SUBMITTING TENDER OFFERS

- 4.1. Submission of Tender offers:** Tender offers shall be sent electronically to the Company's designated e-mail.

4.2. Вимоги до мови та сертифікації: всі документи є двомовними та подаються українською та англійською мовою у письмовій формі за підписом уповноваженої посадової особи суб'єкта аудиторської діяльності. Копії документів, що подаються у складі Конкурсної пропозиції, повинні бути належним чином завірені (з проставленням відмітки "Згідно з оригіналом" із зазначенням дати завірення, назви посади, прізвища та ініціалів особи, яка завірила копію, її особистого підпису, засвідченої печаткою (за наявності)).

4.3. Кінцевий термін подання: конкурсні пропозиції подаються в строк, зазначений в оголошенні про проведення Конкурсу. Конкурсні пропозиції, отримані Товариством після закінчення строку їх подання, не розглядатимуться.

4.4. Зміст Конкурсної пропозиції: конкурсна пропозиція обов'язково має містити наступне:

- 1) Інформацію щодо досвіду надання суб'єктом аудиторської діяльності аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності;
- 2) Детальний розрахунок вартості і графіку надання аудиторських послуг.

4.5. Подання документів: Конкурсна пропозиція надається разом із сканованими копіями документів, що вимагаються для участі в Конкурсі відповідно до вимог оголошення про проведення Конкурсу.

4.6. Зміна або відкликання Конкурсних пропозицій: Учасник Конкурсу має право внести зміни або відкликати свою Конкурсну пропозицію до закінчення строку її подання. Такі зміни чи заява

4.2. Language and Certification Requirement: All documents shall be bilingual and shall be submitted in Ukrainian and English, in writing and signed by an authorized official of the audit entity. Copies of the documents submitted as part of the Tender offer shall be duly certified (with a marking "According to the original" indicating the date of certification, title, surname, and initials of the person who certified the copy, their personal signature, and the entity's seal (if applicable)).

4.3. Submission Deadline: Tender offers shall be submitted within the period specified in the Tender announcement. Tender offers received by the Company after the deadline for their submission will not be considered.

4.4. Contents of the Tender offer: The Tender offer must contain the following:

- 1) Information on the audit entity's experience in providing audit services for the statutory audit of financial statements;
- 2) A detailed calculation of the cost and schedule for the provision of audit services.

4.5. Submission of Documents: The Tender offer shall be submitted together with scanned copies of the documents required for participation in the Tender, in accordance with the requirements outlined in the Tender announcement.

4.6. Amendment or Withdrawal of Tender offers: The Tenderer shall have the right to amend or withdraw its Tender offer before the submission deadline. Such amendments or a request for withdrawal

про відкликання Конкурсної пропозиції можуть бути враховані у разі, коли вони отримані Аудиторським Комітетом до закінчення строку подання Конкурсних пропозицій.

of the Tender offer may be considered if they are received by the Audit Committee before the deadline for submission of the Tender offers.

4.7. Точність та правильність: суб'єкт аудиторської діяльності несе відповідальність за достовірність інформації та документів, наданих для участі у Конкурсі. У разі виникнення в період проведення Конкурсу змін в інформації/документах, що були подані для участі у Конкурсі, суб'єкт аудиторської діяльності повинен не пізніше трьох (3) робочих днів після виникнення таких змін повідомити про них Товариство.

4.7. Accuracy: The audit entity is responsible for the accuracy of the information and documents submitted as part of the Tender. In case of changes in the information/documents submitted for participation in the Tender during the period of the Tender, the audit entity shall notify the Company of such changes no later than three (3) working days after such changes occur.

4.8. Зустрічі з Учасниками Конкурсі: після отримання Конкурсних пропозицій від суб'єктів аудиторської діяльності члени Аудиторського Комітету, у разі необхідності, можуть проводити дзвінки або зустрічі з представниками аудиторських фірм, з метою отримання або надання будь-яких додаткових роз'яснень щодо Конкурсу або Конкурсної пропозиції, залежно від обставин.

4.8. Meetings with Tenderers: Upon receipt of the Tender offers from the audit entities, the members of the Audit Committee may, if necessary, hold calls or meetings with representatives of the audit firms, for the purposes of obtaining or giving any additional clarification as to the Tender or the Tender offer at hand, as the case may be.

5. ОЦІНКА КОНКУРСНИХ ПРОПОЗИЦІЙ

5. EVALUATION OF THE TENDER OFFERS

5.1. Огляд та перевірка: Аудиторський Комітет протягом п'яти (5) робочих днів з дати закінчення строку подання Конкурсних пропозицій розглядає та перевіряє їх на відповідність вимогам визначених у Законі та Тендерній документації.

5.1. Review and Verification: The Audit Committee shall review and verify the compliance of the offers with the requirements set forth in the Law and the Tender documentation.

5.2. Оцінка: Аудиторський Комітет, оцінює Конкурсні пропозиції, подані суб'єктами аудиторської діяльності, за встановленими критеріями відбору та складає звіт за результатами Конкурсу.

5.2. Evaluation Process: The Audit Committee shall evaluate the Tender offers submitted by the audit entities according to the established selection criteria and prepare a report on the results of the Tender.

5.3. Рекомендації щодо призначення: за результатами Конкурсу Аудиторський Комітет надає обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для обов'язкового аудиту фінансової звітності, які мають включати щонайменше два (2) варіанти щодо відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

5.4. Строк розгляду та оцінки: загальний строк розгляду, оцінки Конкурсних пропозицій, а також складання звіту не повинен перевищувати двадцяти (20) робочих днів з дня закінчення строку подання Конкурсних пропозицій.

5.5. Розгляд Загальними зборами Учасників: Загальні збори Учасників Товариства розглядають обґрунтовані рекомендації, надані Аудиторським Комітетом у звіті за результатами Конкурсу щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності та визначають суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

5.6. Право на вибір іншого суб'єкта аудиторської діяльності: якщо Загальні збори Учасників Товариства не враховують рекомендацій Аудиторського Комітету, то вони мають право з числа суб'єктів аудиторської діяльності, які брали участь у Конкурсі та відповідають вимогам, зазначеним у Розділі 3 цього Порядку обрати іншого суб'єкта аудиторської діяльності.

5.7. Рішення: остаточне рішення про призначення суб'єкта (або суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства

5.3. Recommendations for Appointment: Based on the results of the Tender, the Audit Committee shall provide reasonable recommendations regarding the appointment of an audit entity for the statutory audit of financial statements, which shall include at least two (2) options for selecting an audit entity to conduct the statutory audit of financial statements.

5.4. Timeframe for Review and Evaluation: The total period for reviewing and evaluating on of the Tender offers, as well as for preparation of the report, shall not exceed twenty (20) working days from the date of the deadline for submission of the Tender offers.

5.5. Consideration by the General Meeting of Shareholders: The General Meeting of Shareholders of the Company shall consider the reasonable recommendations provided by the Audit Committee in the report on the results of the Tender for the appointment of the audit entity and determine which audit entity will be appointed to provide statutory audit services.

5.6. Right to Select Another audit entity: If the General Meeting of Shareholders of the Company does not take into account the Audit Committee's recommendations, it shall have the right to select another audit entity from those that participated in the Tender and meet the requirements specified in Section 3 of this Procedure.

5.7. Decision: The final decision to appoint an audit entity (or entities) to provide services for the statutory audit of the Company's financial statements shall be made by the General Meeting of Shareholders of the Company.

приймається Загальними зборами
Учасників Товариства.

6. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

- 6.1. Даний Порядок набирає чинності з моменту його затвердження протоколом Аудиторського Комітету та є чинним до моменту його скасування або до прийняття нової редакції документу.
- 6.2. Зміни до цього Порядку вносяться відповідно протоколом Аудиторського Комітету.
- 6.3. У випадку, якщо окремі норми цього Порядку суперечитимуть чинному законодавству України та/або Статуту Товариства, така норма вважається недейсним, і застосовуються відповідні норми законодавства України та/або Статуту. Недійсність окремих норм цього Порядку не тягне за собою недейсності інших норм Порядку та Порядку в цілому.
- 6.4. Аудиторський Комітет може періодично переглядати ефективність цього Порядку та вносити необхідні зміни для забезпечення його відповідності цілям прозорості, справедливості та відповідності чинному законодавству та нормативним актам.

6. FINAL PROVISIONS

- 6.1. This Procedure shall come into force upon its approval by the minutes of the Audit Committee and shall remain in force until it is cancelled or replaced by a new version of the document.
- 6.2. Amendments to this Procedure shall be made in accordance with the minutes of the Audit Committee.
- 6.3. If any provision of this Procedure conflicts with the current legislation of Ukraine and/or the Company's Charter, such provision shall be deemed invalid, and the relevant provisions of the legislation of Ukraine and/or the Charter shall apply. The invalidity of certain provisions of this Procedure shall not entail the invalidity of the remaining provisions of the Procedure, nor shall it invalidate the entire Procedure.
- 6.4. The Audit Committee may periodically review the effectiveness of this Procedure and make necessary adjustments to ensure that it continues to meet the objectives of transparency, fairness, and compliance with applicable laws and regulations.

Голова Аудиторського Комітету/Chairman of the Audit Committee

п. Марко Оріолі / Mr. Marco Orioli

