

Załącznik nr 1 do uchwały Rady Nadzorczej
AMBRA S.A. z dnia 6 lutego 2017 roku

**Regulamin Komitetu Audytu
Rady Nadzorczej AMBRA S.A. (dalej AMBRA”
lub „Spółka”)**

§ 1

Regulamin określa zakres działania,
kompetencje i tryb pracy Komitetu Audytu
działającego przy Radzie Nadzorczej AMBRA S.A.
(dalej „Komitet Audytu”)

§ 2

Komitet Audytu działający przy Radzie
Nadzorczej AMBRA S.A. (dalej „Komitet Audytu”)
składa się z 3 (trzech) członków Rady Nadzorczej
Spółki wybieranych zgodnie z poniższymi
zasadami:

- a) co najmniej 1 (jeden) członek posiada wiedzę
i umiejętności w zakresie rachunkowości lub
badań sprawozdań finansowych;
- b) większość członków Komitetu Audytu
stanowią członkowie niezależni Rady
Nadzorczej AMBRA S.A.;
- c) przynajmniej 1 (jeden) członek Komitetu
Audytu posiada wiedzę i umiejętności z
zakresu produkcji i sprzedaży wina i innych
napojów alkoholowych.

§ 3

Appendix No. 1 to the resolution of the
Supervisory Board of AMBRA S.A. of 6 February
2017

**Regulations of the Audit Committee
of the Supervisory Board of AMBRA S.A.
(hereinafter referred to as “AMBRA” or the
“Company”)**

§ 1

These regulations define the scope of
operations, the powers and the mode of
operations of the Audit Committee of the
Supervisory Board of AMBRA S.A. (hereinafter
referred to as the “Audit Committee”).

§ 2

The Audit Committee of the Supervisory Board
of AMBRA S.A. (hereinafter referred to as the
“Audit Committee”) shall be composed of 3
(three) members from among the members of
the Company’s Supervisory Board elected in
accordance with the following rules:

- a) at least 1 (one) member shall have the
knowledge and the skills in the fields of
accounting or auditing financial statements;
- b) the majority of the members of the Audit
Committee shall be composed of
independent members of the Supervisory
Board of AMBRA S.A.;
- c) at least 1 (one) member of the Audit
Committee shall have the knowledge and
skills in the fields of wine and other alcoholic
beverages production and sale.

§ 3

The tasks of the Audit Committee shall include
the following, in particular:

<p>Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Monitorowanie i przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w zakresie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki; 2) Monitorowanie i przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w zakresie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego w zakresie sprawozdawczości finansowej; 3) Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym jej zgodności z przepisami prawa; 4) Przegląd z biegłym rewidentem kluczowych kwestii dotyczących badania sprawozdania finansowego; 5) Kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej świadczącej dla Spółki usługi badania sprawozdania finansowego; 6) Informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania w szczególności o sposobie w jaki badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz o roli Komitetu Audytu w procesie badania; 7) Dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na wykonywanie przez biegłego rewidenta na rzecz Spółki innych czynności aniżeli badanie sprawozdania finansowego; 8) Opracowanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania oraz ustanowienie reguł wyboru firmy audytorskiej; 9) Opracowanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, w 	<ol style="list-style-type: none"> 1) Monitoring and submission of recommendations related to the Company's financial reporting process to the Supervisory Board; 2) Monitoring and submission to the Supervisory Board of recommendations related to the efficacy of internal control systems, risk management systems as well as of the internal audit in the area of financial reporting; 3) Monitoring of performance of financial auditing activities, including their conformity with legal regulations; 4) Review of the key issues related to financial statements auditing with the auditor; 5) Controlling and monitoring of the independence of the auditor and the auditing firm providing the Company with the services of auditing financial statements; 6) Informing the Supervisory Board of the results of the audit, in particular as far as how the audit has contributed to the true and fair nature of financial reporting in the Company is concerned as well as of the role of the Audit Committee in the audit; 7) Carrying out the assessment as to the independence of the auditor and granting consent to the performance by the auditor of the activities other than auditing financial statements to the Company; 8) Drawing up a policy for the selection of an auditing firm to carry out the audit and determining the rules of auditing firm selection; 9) Drawing up a policy for the provision by the auditing firm carrying out the audit and its related entities of authorised services other than the audit;
---	--

<p>tym przez podmioty z tą firmą powiązane dozwolonych usług niebędących badaniem;</p> <p>10) Przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania firmy audytorskiej lub biegłego rewidenta</p> <p>11) Przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.</p>	<p>10) Presenting the recommendations as to the appointment of the auditing firm or the auditor to the Supervisory Board;</p> <p>11) Submitting the recommendations aimed at guaranteeing the true and fair nature of financial reporting in the Company.</p>
<p style="text-align: center;">§ 4</p> <p>Kadencja członków Komitetu Audytu wygasa wraz z wygaśnięciem kadencji członków Rady Nadzorczej AMBRA S.A.</p>	<p style="text-align: center;">§ 4</p> <p>The term of office of members of the Audit Committee shall expire at the moment the term of office of members of the Supervisory Board of AMBRA S.A. expires.</p>
<p style="text-align: center;">§ 5</p> <p>1. Członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczącego powołuje uchwałą Rada Nadzorcza Spółki na swoim pierwszym posiedzeniu.</p> <p>2. Rada Nadzorcza Spółki może z ważnych przyczyn odwołać członka Komitetu Audytu powołując na tym samym posiedzeniu w jego miejsce nowego członka spełniającego takie same wymagania, o których mowa w § 1, jakie spełniał odwoływany członek Komitetu Audytu.</p>	<p style="text-align: center;">§ 5</p> <p>1. Members of the Audit Committee, including its Chairman shall be appointed by a resolution of the Supervisory Board at its first meeting.</p> <p>2. The Company's Supervisory Board may recall a member of the Audit Committee for a cause, appointing a new member at the same meeting to replace him/her. The new member shall fulfil the same requirements as referred to in § 1 which were fulfilled by the member of the Audit Committee being recalled.</p>
<p style="text-align: center;">§ 6</p> <p>1. Komitet Audytu odbywa posiedzenia przynajmniej 2 (dwa) razy w ciągu roku. Uchwały Komitetu Audytu zapadają bezwzględną większością głosów przy obecności ponad połowy członków. Przy równej liczbie głosów decyduje głos Przewodniczącego.</p> <p>2. Posiedzenia Komitetu Audytu mogą odbywać się przy użyciu urządzeń służących do</p>	<p style="text-align: center;">§ 6</p> <p>1. The Audit Committee shall hold its meetings at least 2 (twice) a year. Resolutions of the Audit Committee shall be passed by an absolute majority of votes when more than half of the members are present. In the event of a tie, the Chairman shall have a casting vote.</p> <p>2. Audit Committee meetings may be held using the means of direct remote communication.</p> <p>3. Audit Committee meetings shall be convened by its Chairman on his own</p>

bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

3. Posiedzenia Komitetu Audytu zwołuje jego Przewodniczący z własnej inicjatywy lub na wniosek Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki. W wypadku nie zwołania posiedzenia Komitetu Audytu na wniosek złożony przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej w ciągu 14 dni od dnia złożenia takiego wniosku, Przewodniczący Rady Nadzorczej może samodzielnie zwołać posiedzenie Komitetu Audytu z określeniem porządku obrad.
4. Posiedzenia Komitetu Audytu mogą odbywać się bez formalnego zwołania, jeśli obecni są wszyscy członkowie Komitetu Audytu a nikt nie wyraził sprzeciwu wobec odbycia posiedzenia i postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad.
5. Uchwała podjęta przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość jest ważna, gdy wszyscy członkowie Komitetu Audytu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały a za jej przyjęciem głosowała bezwzględna większość członków Komitetu Audytu.
6. Przewodniczący Komitetu Audytu może podjąć decyzję o rozpatrzeniu sprawy w trybie obiegowym. Uchwałą podjęta w trybie obiegowym jest ważna, gdy wszyscy członkowie Komitetu Audytu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały, a za jej podjęciem głosowała bezwzględna większość członków Komitetu Audytu.

§ 7

Zmiany do niniejszego Regulaminu ustala Rada Nadzorcza Spółki w formie uchwały.

initiative or at the request of the Chairman of the Company's Supervisory Board. If an Audit Committee meeting is not convened at the request made by the Chairman of the Supervisory Board within 14 days of submitting such a request, the Chairman of the Supervisory Board may convene the meeting of the Audit Committee on his own also determining its agenda.

4. The meetings of the Audit Committee may be held without being formally convened, if all the members of the Audit Committee are present and none of them objects to holding the meeting or placing individual matters on the agenda.
5. A resolution adopted using the means of direct remote communication shall be valid, when all the members of the Audit Committee have been informed about the contents of the draft resolution and an absolute majority of the members of the Audit Committee voted in its favour.
6. The Chairman of the Audit Committee may take a decision to examine a matter by circulation. A resolution adopted by circulation shall be valid when all the members of the Audit Committee have been notified of the contents of the draft resolution and an absolute majority of the members of the Audit Committee voted in its favour.

§ 7

Alterations to these Regulations shall be determined by the Company's Supervisory Board in the form of a resolution.