

COMITÉ D'AUDIT

Charte et composition du comité d'audit

La Charte du comité d'audit de la société est reproduite à l'annexe « A » de la présente circulaire. Les membres du comité d'audit de la société sont David Grondin, André Goguen et Vittorio Violo. La majorité des membres qui composent le comité d'audit sont des administrateurs indépendants et possèdent des compétences financières, tel que ces termes sont définis en vertu du *Règlement 52-110 sur les comités d'audit* (« **Règlement 52-110** »).

Formation et expérience pertinentes

La formation et l'expérience connexe de chacun des membres du comité d'audit qui est pertinente pour l'exécution de ses fonctions en tant que membre du comité d'audit sont décrites ci-après.

David Grondin a obtenu un baccalauréat en administration des affaires de l'école des Hautes Études Commerciales (HEC) en 2002. De 1997 à 2000, il agissait à titre d'analyste financier pour CTI Capital inc.

André Goguen est président et fondateur d'Action services en douanes inc., un courtier en douanes autorisé canadien fondé en 1992. Il est également le président d'A.G.O. Transportation inc., une compagnie d'expédition de fret fournissant des services internationaux de logistique qu'il a fondée en 1993. Il est aussi président et fondateur d'Action Worlwide inc., un courtier en douanes agréé américain. André Goguen détient un certificat en gestion d'entreprise des HEC (Hautes Études Commerciales) de Montréal. Il occupe le poste de secrétaire, administrateur et promoteur de Corporation de capital Quinto Real (TSX-V : QIT) depuis janvier 2010. Depuis février 2010, il est administrateur de Corporation Capital Kilkenny, une société de capital de démarrage inscrite à la Bourse de croissance TSX. André Goguen a été administrateur de Corporation d'Investissement FTM d'octobre 1998 à avril 2004, une société de capital de démarrage inscrite à la Bourse de croissance TSX. Il a aussi été président de Corporation de Capital de Risque Laurent, qui a complété son opération admissible en 2009. Il a occupé le poste d'administrateur de l'émetteur résultant Carbon2Green, inscrite à la Bourse de croissance TSX, jusqu'à ce que la société devienne Corporation TomaGold en décembre 2011.

Vittorio Violo est membre du conseil d'administration de Groupe Odesia inc. (TSX-V : ODS). Il est également chef des opérations (COO) de PNS-Tech Inc., une compagnie manufacturière basée au Québec. Vittorio Violo a travaillé pendant huit (8) ans dans les marchés des capitaux du Canada en tant que conseiller en investissement où il a développé une expertise en fusions et acquisitions, et financement d'entreprises. Durant cette période, il a terminé avec succès différents cours de gestion du Canadian Securities Institute, y compris *Investment Management Techniques* et *Partners, Directors and Senior Officers*.

Encadrement du comité d'audit

À aucun moment depuis le début du dernier exercice financier de la société, une recommandation du comité d'audit concernant la nomination ou la rémunération d'un auditeur externe n'a pas été adoptée par le conseil d'administration de la société.

Utilisation de certaines dispenses

À aucun moment depuis le début du dernier exercice financier de la société, la société s'est-elle prévaluée de la dispense prévue à l'article 2.4 (exception pour les services non liés à la vérification de valeurs minimales) du Règlement 52-110 ou d'une dispense de tout ou partie du Règlement 52-110 accordée en vertu de la partie 8 (dispense) du Règlement 52-110.

Cependant, la société est dispensée de l'application des parties 3 (composition du comité d'audit) et 5 (obligation de déclaration) du Règlement 52-110 compte tenu qu'elle est un émetteur émergent, tel que défini en vertu du Règlement 52-110.

Politiques et procédures d'approbation préalables

Le comité d'audit a adopté des politiques et des procédures particulières pour l'attribution de contrats relatifs aux services non liés à l'audit, tel que décrits dans la Charte du comité d'audit reproduite à l'annexe « A » des présentes.

Honoraires pour les services de l'auditeur externe

Le total des honoraires facturés au cours des deux (2) derniers exercices par les auditeurs externes de la société sont indiqués ci-après.

Exercice financier terminé le	Honoraires d'audit	Honoraires pour services liés à l'audit	Honoraires pour services fiscaux	Autres honoraires
30 novembre 2014	25 600 \$	-	-	-
30 novembre 2013	23 310 \$	-	2 290 \$	-