

Audito komiteto veiklos ataskaita už 2025 metus

AB „Rokiškio sūris“ Audito komitetas išrinktas 2025 m. balandžio 30 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Audito komitetą sudaro 3 nariai, iš kurių 2 yra nepriklausomi. Komiteto kadencijos laikotarpis – ketveri metai.

2025 m. rugpjūčio 29d. Audito komiteto posėdžio metu buvo atliktas nepriklausomų Audito komiteto narių nepriklausomumo vertinimas. Įvertinus atitiktį taikomiems reikalavimams, nustatyta, kad nepriklausomi nariai atitinka visus jiems keliamus nepriklausomumo kriterijus. To paties posėdžio metu buvo išrinktas Audito komiteto pirmininkas.

Nepriklausomas Audito komiteto narys turi atitikti šiuos nepriklausomumo reikalavimus:

1. Negali būti Bendrovės ar susijusios bendrovės vadovas ir per paskutinius 5 (penkerius) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų.
2. Negali būti Bendrovės ar susijusios bendrovės darbuotojas ir per paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų.
3. Neturi gauti ar būti gavęs reikšmingo, palyginti su audito komiteto nario gaunamu atlygiu, papildomo atlyginimo iš Bendrovės ar susijusios bendrovės, išskyrus atlygį už audito komiteto nario pareigas.
4. Neturi būti kontroliuojantis akcininkas ar narys, taip pat neturi atstovauti tokiam akcininkui ar nariui.
5. Neturi turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs reikšmingų verslo ryšių su Bendrove ar susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip tokį ryšį turinčio subjekto partneris, akcininkas, narys, vadovas ar administracijos darbuotojas.
6. Negali būti ir per paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti buvęs Bendrovės ar susijusios bendrovės esamos ar ankstesnės išorės audito įmonės partneriu ar darbuotoju.
7. Neturi būti ėjęs Bendrovės Audito komiteto nario pareigų ilgiau kaip 12 (dvylika) metų.
8. Neturi būti Bendrovės vadovo ar 1–7 punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys.

Vertinimo metu taip pat nustatyta, kad visi Audito komiteto nariai atitinka Audito komiteto nariams keliamus reikalavimus pagal Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus.

Audito komitetas savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Finansinių ataskaitų audito įstatymu, Lietuvos banko valdybos 2017 m. sausio 24 d. nutarimu Nr. 03-14 „Dėl reikalavimų audito komitetams aprašo patvirtinimo“, kitais taikytiniais teisės aktais, Bendrovės įstatais bei Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatais.

2025 metų veikla

2025 m. Audito komitetas surengė 7 posėdžius. Posėdžių metu buvo:

- svarstomi 2024 m. konsoliduotų finansinių ataskaitų sudarymo principai ir pateiktos išvados dėl jų tinkamumo;
- nagrinėjami 2025 m. pirmojo pusmečio konsoliduotų finansinių ataskaitų rengimo procesai;
- aptartos pagrindinės Bendrovės veiklos rizikos, įskaitant geopolitinių veiksnių, tarp jų karo Ukrainoje, galimą poveikį Bendrovės veiklai, bei rizikų valdymo priemonės;
- analizuoti taikomi apskaitos principai ir, esant poreikiui, teiktos rekomendacijos jų tobulinimui.

Audito komitetas nuolat stebėjo Bendrovės finansinės atskaitomybės rengimo procesą, vertino taikomą apskaitos politiką, reikšmingus apskaitinius vertinimus bei atskleidimų pakankumą. Komitetas buvo informuojamas apie galimus neatitikimus apskaitos politikai ar atskleidimo trūkumus.

Vyko reguliarus bendravimas su už finansinių ataskaitų rengimą atsakingais darbuotojais bei nepriklausomais auditoriais. Audito komitetas buvo informuojamas apie audito eigą, reikšmingus nustatytus klausimus ir pateiktas išvadas.

Vidaus kontrolė ir finansinės atskaitomybės sistema

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

Audito komitetas vertino Bendrovėje veikiančią vidaus kontrolės ir rizikų valdymo sistemą. Komiteto vertinimu, vidaus kontrolės sistema veikia veiksmingai ir sudaro sąlygas užtikrinti savalaikį, patikimą ir išsamų finansinės informacijos pateikimą vadovybei bei valdymo organams. Bendrovė skiria pakankamą dėmesį teisės aktų pokyčių įgyvendinimui, apskaitos politikos atnaujinimui bei procesų tobulinimui. Informacinės sistemos nuosekliai atnaujinamos atsižvelgiant į veiklos poreikius ir kontrolės reikalavimus.

Išorės auditas

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2025 m. finansinių ataskaitų auditą atliko nepriklausoma tarptautinė audito įmonė BDO auditas ir apskaita, UAB. Audito įmonė, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimais, Audito komitetui pateikė raštišką nepriklausomumo patvirtinimą.

Audito komitetas aptarė su auditoriumi audito planą, apimtį, reikšmingus rizikos vertinimo aspektus bei audito metu nustatytus klausimus. Gauti paaiškinimai ir išvados buvo išsamiai įvertinti.

Audito komiteto išvada

Audito komiteto nuomone, Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos savalaikiai, laikantis Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų, patvirtintų taikyti Europos Sąjungoje, ir teisingai atspindi Bendrovės bei Grupės finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus.

Audito komiteto nariai susipažino su konsoliduotomis audituotomis metinėmis finansinėmis ataskaitomis bei konsoliduotu metiniu pranešimu ir pasiūlė Bendrovės valdybai teikti 2025 m. konsoliduotas audituotas metines finansines ataskaitas tvirtinti Bendrovės akcininkams.

Audito komiteto pirmininkas



Kęstutis Gataveckas