

## Audito komiteto ataskaita už 2017 m.

AB „Rokiškio sūris“ Audito komitetas išrinktas 2017m. balandžio 28d. įvykusiame AB „Rokiškio sūris“ eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Audito komitetas sudarytas iš 3 narių, kurių du yra nepriklausomi nariai. Audito komiteto kadencijos laikotarpis – keturi metai.

Audito komitetas savo veikloje vadovaujasi Finansinių ataskaitų audito įstatymu, Lietuvos banko valdybos 2017m. sausio 24d. nutarimu Nr.03-14 „Dėl reikalavimų Audito komitetams aprašo patvirtinimo“, AB „Rokiškio sūris“ įstatais, bei patvirtintais Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatais.

Pagrindinės Audito komiteto funkcijos:

1. Stebėti Bendrovės ir Dukterinių įmonių finansinių ataskaitų rengimo procesą;
2. Stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemų veiksmingumą;
3. Teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, bei stebėti šio audito atlikimo procesą;
4. Stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
5. Stebėti, kaip išorės audito atlikimo procesą bei efektyvumą;
6. Stebėti AB „Rokiškio sūris“ finansinių ataskaitų rengimo procesą;
7. Informuoti Bendrovės valdybą apie išorės bei vidaus audito nustatytus reikšmingus vidaus kontrolės trūkumus, susijusius su finansinėmis ataskaitomis ir teikti rekomendacijas dėl jų ištaisymo;
8. Sąžiningai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir gerovei.

Audito komitetas pravedė 3 posėdžius.

2017m. liepos 28d. posėdžio metu buvo atlikta nepriklausomų Audito komiteto narių nepriklausomumo vertinimas, po kurio nustatyta, kad nepriklausomi nariai atitinka visus jiems keliamus reikalavimus, bei išrinktas Audito komiteto pirmininkas.

Nepriklausomas audito komiteto narys turi atitikti šiuos nepriklausomumo reikalavimus:

1. asmuo negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės vadovas ir paskutinius 5 (penkerius) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
2. asmuo negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
3. asmuo neturi gauti ir neturi būti gavęs reikšmingo, palyginti su audito komiteto nario gaunamomis pajamomis, papildomo atlyginimo iš Bendrovės ir susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį už audito komiteto nario pareigas;
4. asmuo neturi būti kontroliuojančiuoju akcininku ar nariu, taip pat neturi atstovauti tokiam akcininkui ar nariui;
5. asmuo negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su Bendrove ir su susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas ar narys, vadovaujantis arba administracijos darbuotojas;
6. asmuo negali būti ir per paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti buvęs Bendrovės ir susijusios bendrovės dabartinės ir ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;
7. asmuo neturi būti ėjęs Bendrovės audito komiteto nario pareigų ilgiau kaip 12 (dvylika) metų;
8. asmuo neturi būti Bendrovės vadovo arba 1-7 punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys.

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

2018m. Audito komitetas pravedė 2 posėdžius, kuriuose aptarė Bendrovės metinių konsoliduotų finansinių ataskaitų sudarymo principus ir pateikė išvadas. Audito komitetas 2018m. sausio 25d. susitikimo metu su

UAB „PricewaterhouseCoopers“ audito komanda aptarė apibendrintą audito planą, kuriame išdėstytas suinteresuotų šalių bei UAB „PricewaterhouseCoopers“ bendras esamos situacijos supratimas, pagrindinių rizikos veiksmų apibūdinimas, išorės auditorių audito planas bei kiti klausimai. Audito komitetas audito paslaugų atlikimo projektą patvirtino ir savo pastabų neturėjo.

Bendrovės vadovybė glaudžiai bendradarbiavo su Audito komiteto nariais, laiku ir tinkamai pateikė išsamią informaciją, susijusią su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Audito išvados buvo pateikiamos Bendrovės vadovybei, parengtas priemonių planas nustatytų trūkumų pašalinimui.

Bendrovė savo veiklą vykdo pagal valdybos paruoštą ir patvirtintą veiklos strategiją, kurios pagrindiniai iškeliami tikslai apimantys svarbiausias valdymo sritis: finansų, pardavimų ir rinkodaros, žaliavos supirkimo, gamybos bei žmogiškųjų resursų valdymo sričių kontroliavimas ir jų pasiekimas. Numatytų tikslų pasiekimui Bendrovėje veikia vidaus kontrolės sistema. Jų pagrindinės funkcijos yra analizuoti, vertinti ir teikti rekomendacijas dėl Bendrovės veiklos procesų veiksmingumo pagerinimo.

Bendrovės veiklos procesai yra valdomi bei kontroliuojami informacinių sistemų pagalba. Bendrovės informacinės sistemos yra nuolat atnaujinamos ir tobulinamos įdiegiant naujus modulius, atsižvelgiant į besikeičiančius Bendrovės poreikius ir veiklos procesus. Visų Bendrovės informacinėse sistemose esančių duomenų apsauga nuo praradimo užtikrinama atliekant duomenų kopijavimą.

Bendrovės grupė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal Tarptautinius Finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės įsigijimo savikainos samprata, išskyrus skirtą parduoti finansinį turtą, kuris įvertintas tikrąja verte ir ilgalaikį materialųjį turtą, kuris įvertintas perkainota verte.

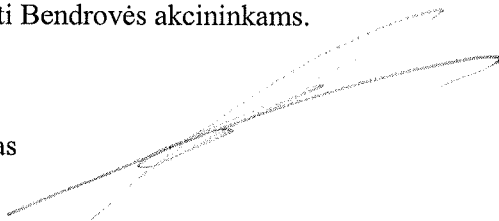
Konsoliduotą AB „Rokiškio sūris“ Grupę sudaro pagrindinė įmonė „Rokiškio sūris“, du jos filialai – Utenos pienas ir Ukmergės pieninė, bei penkios dukterinės įmonės – UAB „Rokiškio pienas“, UAB „Rokiškio pieno gamyba“, KB „Žalmargė“, SIA „Jekabpils piena kombinats“, SIA „Kaunata“.

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2017 m. finansinių ataskaitų auditą atliko nepriklausoma tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“. Pagal LR Audito įstatymo reikalavimus audito įmonė Audito komitetui pateikė raštišką Audito įmonės nepriklausomumo patvirtinimą. Audito komitetas nenustatė paslaugų teikimo atvejų, prieštaraujančių Lietuvos Respublikos audito įstatymams bei audito profesinės etikos principams ir galinčių turėti įtakos audito įmonės nepriklausomumui.

Audito komiteto nuomone, Bendrovės vidaus kontrolės sistema veikia veiksmingai, objektyviai ir nepriklausomai sudarydama galimybes vadovybei nustatytu periodiškumu gauti reikiamą informaciją. Finansinės ataskaitos parengtos savalaikiai, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, patvirtintais ES ir atspindi teisingą finansinę informaciją.

Komiteto nariai susipažinę su konsoliduotomis audituotomis metinėmis finansinėmis ataskaitomis bei konsoliduotu metiniu pranešimu, Bendrovės valdybai pasiūlė teikti 2017m. konsoliduotas audituotas metines finansines ataskaitas tvirtinti Bendrovės akcininkams.

Audito komiteto pirmininkas



Kęstutis Kirejevas