



Valdybos nariams

2019-04-16

Perkūnkiemio 3,
Vilnius

AUDITO KOMITETO VEIKLOS ATASKAITA

Audito komitetas, paskirtas 2018 m. liepos mėn. 12 d. įvykusiame AB „Pieno žvaigždės“ (toliau – Bendrovė) visuotiniame akcininkų susirinkime, pateikia Audito komiteto veiklos ataskaitą.

Audito komitetas savo veikloje vadovavosi Lietuvos Respublikos Audito įstatymo 52 straipsnių bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos nutarimu „Dėl reikalavimų audito komitetams“, taip pat 2018 m. liepos 12 d. akcinės bendrovės „Pieno žvaigždės“ Visuotinio akcininkų susitikimo sprendimu patvirtintais Audito komiteto nuostatais. Audito komitetas vykdė stebėjimo ir peržiūros funkcijas, susijusias su Bendrovės veikla, taip pat vykdė savo funkcijas, susijusias su išorės auditu.

Audito komiteto vykdytos funkcijos, susijusios su Bendrovės veikla

Audito komitetas savo darbą organizuoja atsižvelgdamas į Bendrovės veiklos specifiką, ekonominės aplinkos pokyčius, teisinės aplinkos pokyčius.

Audito komitetas stebėjo Bendrovės finansinės atskaitomybės rengimo procesą. Komiteto nariai buvo informuojami apie bet kokius galimus neatitikimus apskaitos politikai ar atskleidimo problemas, vyko nuolatinis bendravimas tarp Audito komiteto narių ir asmenų, atsakingų už finansinių ataskaitų parengimą, buvo gaunama informacija, susijusi su nepriklausomo audito darbu.

Bendrovės vadovybė taip pat bendradarbiavo su Audito Komiteto nariais, supažindino juos su Bendrovės veikla ir finansinės apskaitos ypatumais, teikė kitą informaciją, reikalingą Audito komiteto funkcijoms tinkamai vykdyti.

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansines atskaitas rengia pagal (TFAS) Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus. Bendrovės apskaitos politika 2018 m. papildyta straipsniu dėl nudėvėto ilgalaikio turto naudojimo veikloje pratęsimo, perspektyviniu būdu. Audito komiteto nuomone, ji leidžia tinkamai atspindėti Bendrovės veiklos rezultatus. Bendrovė skiria pakankamą dėmesį, kad būtų laiku įgyvendinti visi teisės aktų pokyčiai, reglamentuojantys finansinės atskaitomybės rengimą. Nuo 2018.01.01 pradėjo taikyti naujai įsigaliojusius TFAS, bei numatomas taikymas TFAS, kurie įsigaliojo 2019.01.01.

AB „Pieno žvaigždės“ vienija gamybinius filialus: „Kauno pienas“, „Panevėžio pienas“, Mažeikių pieninė ir Pasvalio sūrinė. Įmonės paprastosios akcijos yra kotiruojamos NASDAQ Vilnius vertybinių popierių biržoje.



AB „Pieno žvaigždės“
Perkūnkiemio g. 3, LT-12127 Vilnius
tel. +370 5 246 14 14, faks. +370 5 246 14 15
el. p. info@pienozvaigzdes.lt

Esanti Bendrovės vidaus kontrolės sistema užtikrina efektyvią Bendrovės veiklą, numatytų Bendrovės tikslų ir strateginių planų įgyvendinimą, turto apsaugą bei įvairių rizikos veiksnių valdymą

Audito komiteto nariai, susipažinę su visa bendrovės veikla, rekomendavo steigti vidaus auditoriaus pareigybę, kad vidaus kontrolės sistema padėtų įžvelgti rizikas pagal Vidaus Audito trijų linijų sistemos modelį.

Audito komiteto vykdytos funkcijos, susijusios su išorės auditu

AB „Pieno žvaigždės“ 2018m. finansinės atskaitomybės, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, auditą atliko „KPMG Baltics“, UAB. Audito komitetas peržiūrėjo ir stebėjo auditą atliekančio auditoriaus ir audito įmonės nepriklausomumą. Audito komitetas nenustatė jokių reikšmingų sąlygų, galinčių turėti įtakos audito bendrovės nepriklausomumui, objektyvumui, efektyvumui ir veiksmingumui.

Audito įmonė ir jos audito grupė pateikė profesines nepriklausomumo deklaracijas nuo AB „Pieno žvaigždės“.

Audito komitetas stebėjo išorės audito atlikimo procesą. Audito komiteto nariams buvo teikiama visa informacija apie 2018 finansinių metų Bendrovės audito atlikimo proceso eigą.

Audito komiteto nariai, susipažinę su visa informacija, rekomendavo teikti audituotas finansines ataskaitas Bendrovės akcininkams tvirtinti.

Audito komiteto pirmininkė

Aušra Joniūnienė



Attn:
Board members

16th April 2019

Perkūnkiemio 3,
Vilnius

ANNUAL REPORT OF THE AUDIT COMMITTEE

The Audit Committee, appointed by the Stock Company's Pieno Žvaigždės (hereinafter – the Company) General Shareholder Meeting held on the 12th of July 2018, hereby presents the Annual Report.

While performing its duties the Audit Committee acted in accordance with Article 52 of the Law on the Audit of the Republic of Lithuania and the Resolution of the Securities Commission of the Republic of Lithuania On the requirements for the Audit Committees, and the Regulations for the Audit Committee confirmed by the Stock Company's Pieno Žvaigždės General Shareholder Meeting held on the 12th of July 2018. The Audit Committee has performed its functions related to the monitoring and supervision on the Company's activities, as well as functions related to the external audit.

Functions related to the Company's activities

The Audit Committee organizes its work taking into account the specifics of the Company's activities, changes in the economic environment and changes in the legal environment.

The Audit Committee was monitoring the process of preparation of the Company's financial reports. The members of the Audit Committee were informed of any potential inconsistencies in accounting policy or disclosure issues, there was regular communication between the members of the Audit Committee and the persons responsible for the financial statements and there was regular provision of the information related to the independent audit work.

The management of the Company also cooperated with the Audit Committee, presented the information on the Company's activities and financial accounting, provided other data necessary for the proper functioning of the Audit Committee.

The Company prepares accounts and financial reports in accordance with the International Financial Reporting Standards. During 2018 Company's accounting policy has supplemented by article of depreciated fixed asset usage in activity extension, by using a perspective method. In the opinion of the Audit Committee, it allows to reflect the Company's performance properly. The Company devotes sufficient attention to the timely implementation of all legislative changes, which regulate financial reporting. Since 1 of January 2018 Company has started to apply new International Financial Reporting Standards and also expected application of International Financial Reporting Standards which comes into force on 1 of January 2019.



AB „Pieno žvaigždės“
Perkūnkiemio g. 3, LT-12127 Vilnius
tel. +370 5 246 14 14, faks. +370 5 246 14 15
el. p. info@pienozvaigzdes.lt

Stock Company's Pieno Žvaigždės unify production branches: "Kauno pienas", "Panevežio pienas", Mažeikių pieninė and Pasvalio sūrinė. Company's ordinary shares are quoted in NASDAQ Vilnius stock-exchange market.

Company's internal control system ensures efficiency of Company's activities, execution of the Company's targets and strategic plans, asset protection as well as management of various risk factors.

The members of the Audit Committee familiar with all the Company's activity recommended setting up an internal audit function in order that internal control system helps to see the risks according to model of three-line system of Internal Audit.

Functions related to the external audit

KPMG Baltics, UAB was engaged to perform the audit of the Stock Company's Pieno Zvaigzdes Financial reports for 2018, prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards. The Audit Committee performed the review of the documents that address the independence of the audit company. The Audit Committee has not identified any significant circumstances that might affect the independence, objectivity, efficiency and effectiveness of the audit.

Audit Committee and its group presented Declaration of Independence by the Stock Company Pieno Žvaigždės.

The Audit Committee monitored the process of external audit. The members of the Audit Committee were provided with all information about the progress of the Company's audit process for the financial year 2018.

The members of the Audit Committee, familiar with all information, recommended submitting audited financial statements to the shareholders of the Company for approval.

The Chairman of the Audit Committee

Aušra Joniūnienė