

**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

Valdybos nariams

2026-04-01

Perkūnkiemio g. 3,
Vilnius**AUDITO KOMITETO VEIKLOS ATASKAITA**

Audito komitetas, paskirtas 2025 m. balandžio mėn. 25 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 2025 m. balandžio 25 d. akcinės bendrovės „Pieno žvaigždės“ Visuotinio akcininkų susirinkimo 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 2025 metais savo veiklą vykdė atsižvelgdamas į Bendrovės veiklos pobūdį, ekonominės bei teisinės aplinkos pokyčius, taip pat galiojančius teisės aktus ir gerąją valdysenos praktiką.

Komitetas vykdė nuolatinę Bendrovės finansinės atskaitomybės rengimo proceso priežiūrą. Buvo sistemingai vertinamas finansinių atskaitų rengimo procesas, jų tikslumas ir atitikimas taikomiems apskaitos standartams bei teisės aktų reikalavimams. Audito komitetas reguliariai bendravo su Bendrovės vadovybe ir darbuotojais, atsakingais už finansinės informacijos parengimą, bei buvo informuojamas apie reikšmingus apskaitos klausimus, galimus neatitikimus ar atskleidimo aspektus.

Bendrovės vadovybė aktyviai bendradarbiavo su Audito komitetu, teikė visą reikalingą informaciją apie veiklą, finansinės apskaitos ypatumus bei kitus su komiteto funkcijomis susijusius klausimus.

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje. 2025 metais apskaitos politika nebuvo keičiama. Audito komiteto vertinimu, taikoma apskaitos politika tinkamai atspindi Bendrovės finansinę būklę ir veiklos rezultatus. Bendrovė užtikrino savalaikį naujų ir pakeistų TFAS reikalavimų įgyvendinimą.

Bendrovės paprastosios akcijos yra kotiruojamos NASDAQ Vilnius vertybinių popierių biržoje.

Audito komitetas taip pat peržiūrėjo Bendrovės parengtą tvarumo ataskaitą, kuri buvo rengta vadovaujantis Europos tvarumo atskaitomybės standartais (ESRS), įgyvendinant Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos (ES) 2022/2464 reikalavimus. Komitetas pažymi, kad ataskaita yra tinkamai struktūruota ir atitinka galiojančius reikalavimus.

Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos modelį, kai visi filialai veikia integruotoje gamybos sistemoje ir yra tarpusavyje glaudžiai susiję, Bendrovė vertinama kaip vienas pinigų generuojantis vienetas.

AB „Pieno žvaigždės“, įmonės kodas (company code) 1246 65536, PVM mokėtojo kodas (VAT number) LT246655314, buveinės registracijos adresas (registered office address) Perkūnkiemio g. 3, LT-12127 Vilnius, tel. +370 5 246 14 14, faks. +370 5 246 14 15, el. p. info@pienozvaigzdes.lt; **Gamybiniai filialai** (Manufacturing branches): **AB „Pieno žvaigždės“ filialas Kauno pienas**, Taikos pr. 90, LT-51181 Kaunas, tel. +370 37 402500, faks. +370 37 453225, el. p. kaunas@pienozvaigzdes.lt; **AB „Pieno žvaigždės“ filialas Mažeikių pieninė**, Skuodo g. 4, LT-89100 Mažeikiai, tel. +370 443 97509, faks. +370 443 97510, el. p. mazeikiai@pienozvaigzdes.lt; **AB „Pieno žvaigždės“ filialas Panevėžio pienas**, Tinklų g. 9, LT-35115 Panevėžys, tel. +370 45 502064, faks. +370 45 502073, el. p. panevezys@pienozvaigzdes.lt; **AB „Pieno žvaigždės“ filialas Pasvalio sūrinė**, Mūšos g. 14, LT-39104 Pasvalys, tel. +370 451 54522, faks. +370 451 54500, el. p. pasvalys@pienozvaigzdes.lt.

Banko sąskaita (IBAN) LT17 7044 0600 0356 5318; Bank: AB SEB Bankas, Vilnius, Lithuania; SWIFT (BIC): CBVILT2X; Beneficiary: AB Pieno Zvaigzdes.

www.pienozvaigzdes.lt

**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

Audito komitetas įvertino Bendrovės vidaus kontrolės sistemą ir konstatuoja, kad ji iš esmės užtikrina efektyvią veiklą, strateginių tikslų įgyvendinimą, turto apsaugą ir rizikų valdymą. Tuo pačiu komitetas rekomenduoja svarstyti vidinio audito funkcijos įdiegimą, siekiant dar labiau sustiprinti kontrolės aplinką.

Audito komiteto vykdytos funkcijos, susijusios su išorės auditu

AB „Pieno žvaigždės“ 2025 m. finansinės atskaitomybės, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, auditą atliko UAB „Ernst & Young Baltic“. Audito komitetas vykdė audito įmonės ir paskirtų auditorių nepriklausomumo priežiūrą. Įvertinus pateiktas nepriklausomumo deklaracijas ir kitą informaciją, nenustatyta aplinkybių, galinčių kelti abejonių dėl auditoriaus objektyvumo, nepriklausomumo ar darbo kokybės.

Komitetas taip pat stebėjo išorės audito procesą. Audito komiteto nariai buvo reguliariai informuojami apie audito eigą, vyko susitikimai ir komunikacija nuotoliniu būdu („Microsoft Teams“) bei elektroniniu paštu (2025-10-22; 2025-10-29; 2026-03-05; 2026-03-20; 2026-03-24).

Susipažinęs su audito rezultatais ir pateikta informacija, Audito komitetas rekomenduoja teikti audituotas 2025 metų finansines ataskaitas Bendrovės akcininkams tvirtinti.

Apibendrinimas ir rekomendacijos

2025 metais Audito komitetas veikė nuosekliai ir efektyviai, užtikrindamas finansinės atskaitomybės skaidrumą, patikimumą bei atitinkamumą teisės aktų reikalavimams. Bendradarbiavimas su Bendrovės vadovybe, finansų funkcija ir išorės auditoriais buvo konstruktyvus ir sklandus.

Atsižvelgdamas į atliktą veiklą, Audito komitetas teikia šias rekomendacijas Valdybai:

- svarstyti vidinio audito funkcijos įdiegimą, siekiant stiprinti vidaus kontrolės sistemą;
- užtikrinti tvarumo ataskaitos rengimo proceso nuoseklumą, duomenų kokybę ir efektyvumą;
- tęsti ir stiprinti reguliarią komunikaciją tarp visų audito procese dalyvaujančių šalių.

Audito komiteto pirmininkė

Aušra Joniūnienė