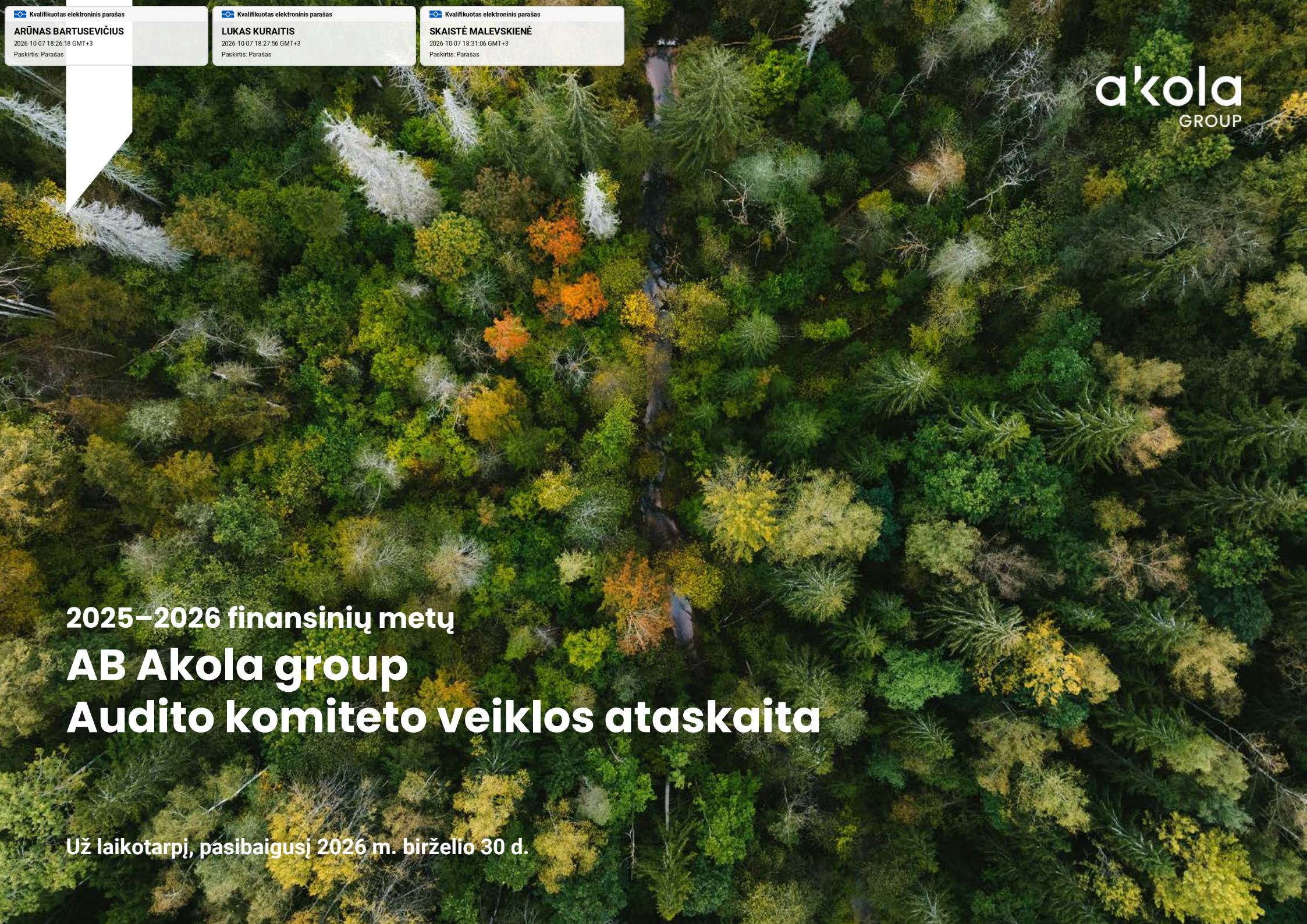




# 2025–2026 finansinių metų **AB Akola group** **Audito komiteto veiklos ataskaita**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2026 m. birželio 30 d.

A blue geometric graphic consisting of a square with a diagonal cut, located in the top left corner of the page.

# TURINYS

|                                                            |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. ĮŽANGINĖ DALIS</b>                                   | <b>03</b> |
| <b>2. SU KOMITETO DARBO ORGANIZAVIMU SUSIJĘ KLAUSIMAI</b>  | <b>04</b> |
| <b>3. KOMITETO NARIŲ ATITIKTIES REIKALAVIMAMS PERŽIŪRA</b> | <b>06</b> |
| <b>4. REKOMENDACIJŲ TEIKIMAS</b>                           | <b>07</b> |

# 1. ĮŽANGINĖ DALIS

AB Akola group (toliau – „Bendrovė“) audito komitetas (toliau – „Komitetas“) ketverių metų kadencijai išrinktas 2022 m. spalio 28 d. ir 2023 m. spalio 27 d. įvykusiuose eiliniuose visuotiniuose Bendrovės akcininkų susirinkimuose.

Vykdydamas savo veiklą Komitetas vadovaujasi 2025 m. balandžio 29 d. neeilinio visuotinio Bendrovės akcininkų susirinkimo patvirtintais AB Akola group Audito komiteto nuostatais, apibrėžiančiais Komiteto sudarymo ir darbo tvarką, teises ir pareigas, jo narių skaičių, išsilavinimo, profesinės patirties reikalavimus, nepriklausomumo principus ir kitus su Komiteto sudarymu ir jo darbo organizavimu susijusius klausimus (toliau – „Nuostatai“).

Audito komitetas patvirtino šią veiklos ataskaitą 2026 m. spalio 7 d.

Ataskaitiniu laikotarpiu Komitete dirbo 3 (trys) nariai:

|                                                                                      | Vardas, pavardė      | Statusas Komitete    | Kadencijos pradžia | Kadencijos pabaiga |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|    | Lukas Kuraitis       | Nepriklausomas narys | 2022-10-28         | 2026-10-27         |
|   | Skaistė Malevskienė  | Nepriklausoma narė   | 2022-10-28         | 2026-10-27         |
|  | Arūnas Bartusevičius | Nepriklausomas narys | 2023-10-27         | 2026-10-27         |

## 2. SU KOMITETO DARBO ORGANIZAVIMU SUSIJĘ KLAUSIMAI

Komiteto susirinkimai šaukiami atsiradus poreikiui. Susirinkimų metu Komitetas svarstė jo kompetencijai priskirtus klausimus.

Buvo analizuojami ir aptariami 2024–2025 finansinių metų neapskaityti audito pataisymai bei kitos auditorių pateiktos rekomendacijos. Komitetas susipažinęs su duomenimis teikė savo įžvalgas dėl minėtų skirtumų taisymo ir rekomendacijų įgyvendinimo.

Komitetas buvo supažindintas su AB Akola group ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – „Grupė“) tarpusavio sandorių dokumentacija (toliau – „Dokumentacija“) už finansinius metus pasibaigusius 2024 m. birželio 30 d. ir 2025 m. birželio 30 d. Pristatytos mokestinės rizikos kylančios iš tarpgrupinių sandorių, kurios buvo identifikuotos Dokumentacijoje ir buvo aptarta kokių priemonių bus imtasi, kad identifikuotos rizikos būtų minimizuotos ar pašalintos.

Komitetui buvo pristatyta Grupės rizikų matrica, kurioje buvo identifikuotos įvairios rizikos, kurios kyla ar gali kilti Bendrovei ir jai pavaldžioms įmonėms. Su Komitetu buvo aptartas galimų rizikų mastas bei Grupėje naudojamos ir galimos naudoti rizikų valdymo priemonės. Buvo išklausytos Komiteto pateiktos įžvalgos ir rekomendacijos susijusios su rizikų valdymo priemonių naudojimu ir priežiūra. Su Komitetu buvo suderinti tolesni veiksmai kaip rizikų valdymo priemonės bus tobulinamos bei diegiamos Bendrovės ir Grupės viduje.

Komitetui pristatyta informacija apie neįprastus ir naujus sandorius Grupėje, buvo aptarti šių sandorių pobūdžiai, galimos rizikos ir poveikis Grupės veiklai. Analizuota, kaip šie sandoriai atitinka nustatytus vidinius ir išorinius reikalavimus. Aptarta, kokių papildomų priemonių reikia imtis siekiant užtikrinti skaidrumą ir atitiktį.

Komitetas buvo supažindintas su informacija apie priežiūros institucijų atliktus patikrinimus ir gautas išvadas. Aptarta, kaip šie patikrinimų rezultatai gali paveikti Grupės veiklą, įvertintos susijusios rizikos. Be to, buvo pristatyti problemų sprendimų planai, kuriais siekiama ištaisyti nustatytus trūkumus ir užtikrinti atitiktį reguliavimo reikalavimams.

Komitetui buvo pristatyti finansinių ataskaitų tarpinio audito bei tvarumo atskaitomybės riboto užtikrinimo rezultatai. Analizuoti pagrindiniai pastebėjimai ir pateiktos rekomendacijos. Taip pat buvo peržiūrėta proceso eiga ir aptarti svarbūs aspektai, siekiant užtikrinti, kad tiek finansinių ataskaitų auditas, tiek tvarumo atskaitomybės užtikrinimas būtų vykdomas pagal nustatytus terminus.

### FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITAS

2026 m. birželio 19 d. Komitetui susitikus su UAB „Ernst & Young Baltic“ (toliau – „EY“) audito komanda buvo pristatytas ir suderintas 2025–2026 finansinių metų Grupės audito planas ir jo apimtis. Buvo pristatytas darbų grafikas ir suderinti visi reikšmingi terminai, aptartos pagrindinės audito rizikos. Audito komanda pristatė metodologiją, kuria remiantis šios rizikos buvo įvertintos ir patikrintos. Susitikimo metu Komitetui taip pat buvo pristatyta EY audito komanda. Pristatymo metu Komitetas vertino audito komandos narių kompetenciją ir nepriklausomumą.

2026 m. spalio 2 d. Komitetui susitikus su EY audito komanda buvo pristatyti Grupės finansinių ataskaitų audito rezultatai: pagrindiniai audito dalykai, nepakoreguoti audito iškraipymai, audito statusas ir neatsakyti klausimai, apskaitos politikos, apskaitinių vertinimų ir atskleidimų finansinėse ataskaitose tinkamumas, kontrolės trūkumai ir IT rekomendacijos. Susirinkimo metu buvo aptarta, kad audito plane ir strategijoje nebuvo jokių reikšmingų pakeitimų. EY pateikė siūlymą pasirašyti nemodifikuotą auditoriaus nuomonę.

## 2. SU KOMITETO DARBO ORGANIZAVIMU SUSIJĘ KLAUSIMAI

### TVARUMO ATSKAITOMYBĖS UŽTIKRINIMAS

Komitetas stebėjo tvarumo atskaitomybės procesus, siekiant užtikrinti jų atitiktį įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo bei Europos tvarumo atskaitomybės standartų reikalavimams.

Komitetas vertino dvejojo reikšmingumo principo taikymą – vertinant tiek Grupės poveikį aplinkai ir visuomenei, tiek išorinių veiksnių įtaką Grupės finansinei būklei. Buvo aptarti identifikuoti trūkumai tvarumo atskaitomybės srityje, jų šalinimo priemonės, o taip pat suderinti tolesni veiksmai, kaip bus tobulinamos vidaus kontrolės priemonės, siekiant užtikrinti aukštesnį atskaitomybės ir skaidrumo lygį Grupėje.

2026 m. sausio 13 d. Audito komitetas peržiūrėjo iš tvarumo atskaitomybės užtikrinimo paslaugų teikėjų gautus pasiūlymus ir pateikė rekomendaciją visuotiniam akcininkų susirinkimui dėl UAB „ROSK Consulting“ pasirinkimo tvarumo atskaitomybės užtikrinimo paslaugoms teikti.

2026 m. liepos 14 d. Komitetui susitikus su UAB „ROSK Consulting“ (toliau – „ROSK“) tvarumo atskaitomybės užtikrinimo komanda buvo pristatytas ir suderintas 2025 – 2026 finansinių metų tvarumo atskaitomybės užtikrinimo planas ir jo apimtis. Buvo pristatytas darbų grafikas ir suderinti visi reikšmingi terminai, aptartos pagrindinės rizikos. Užtikrinimo komanda pristatė metodologiją, kuria remiantis šios rizikos bus įvertintos ir patikrintos. Susitikimo metu Komitetui taip pat buvo pristatyta ROSK užtikrinimo komanda, pristatymo metu Komitetas vertino komandos narių kompetenciją ir nepriklausomumą.

2026 m. spalio 2 d. Komitetas susitiko su ROSK audito komanda, kuri pristatė Grupės tvarumo ataskaitos riboto užtikrinimo rezultatus, įskaitant pagrindinius užtikrinimo klausimus, reikšmingus vertinimų ir atskleidimų klausimus, nustatytus kontrolės trūkumus ir rekomendacijas. Susirinkimo metu buvo aptarta, kad užtikrinimo paslaugos plane ir strategijoje nebuvo jokių reikšmingų pakeitimų. ROSK pateikė Nepriklausomo praktikuojančio asmens riboto užtikrinimo ataskaitą dėl AB Akola group konsoliduotosios tvarumo ataskaitos.

Per ataskaitinį laikotarpį surengtuose Komiteto posėdžiuose buvo stebima kaip bendrovė laikosi EUROPOS PARLAMENTO IR TARYBOS REGLAMENTO (ES) Nr. 537/2014, dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų, ne audito paslaugų pirkimo bei atlikimo, kuriuo panaikinamas Komisijos sprendimas 2005/909/EB (toliau – „Reglamentas“).

Bendrovės vadovybė glaudžiai bendradarbiavo su Komiteto nariais, laiku ir tinkamai teikė išsamią informaciją, susijusią su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais.

Ataskaitiniu laikotarpiu Komitetas priėmė 4 (keturis) sprendimus:

- 2025 m. lapkričio 17 d.
- 2026 m. kovo 12 d.
- 2026 m. balandžio 8 d.
- 2026 m. balandžio 27 d.

2025 m. lapkričio 17 d. vadovaujantis Reglamentu, patvirtinti ne audito paslaugų (toliau – „NAP“) (susijusių su mokesčių konsultavimu su Grupe susijusiai bendrovei) pirkimą iš EY Danijos filialo. Nepriklausomumo užtikrinimas aptartas su audito komanda.

2026 m. kovo 12 d. vadovaujantis Reglamentu, patvirtinti ne audito paslaugų (toliau – „NAP“) (dėl mokesčių konsultavimo paslaugų, susijusių su AB Linas Agro sudarytos faktoringo sutarties su AB SEB bankas bei su šiuo sandoriu susijusios pirkimo PVM ataskaitos vertinimu) pirkimą iš EY Lietuvos filialo. Nepriklausomumo užtikrinimas aptartas su audito komanda.

2026 m. balandžio 8 d. vadovaujantis Reglamentu, patvirtinti ne audito paslaugų (toliau – „NAP“) (dėl mokesčių konsultavimo paslaugų, susijusių su Grupės veikla, įskaitant pereinamojo laikotarpio CbCR (angl. Country-by-Country Reporting) „Safe Harbour“ reikalavimų įvertinimą bei GloBE informacinės ataskaitos (GIR) parengimą ir pateikimą už 2024 metus.) pirkimą iš EY Danijos filialo. Nepriklausomumo užtikrinimas aptartas su audito komanda.

2026 m. balandžio 27 d. vadovaujantis Reglamentu, patvirtinti ne audito paslaugų (toliau – „NAP“) (susijusių su mokesčių konsultavimu dėl tarptautinio minimalaus apmokestinimo taisyklių taikymo ir su Grupe susijusios bendrovės veiklos pokyčių mokesčių pasekmių vertinimo, pirkimas iš EY Danijos filialo) pirkimą iš EY Danijos filialo. Nepriklausomumo užtikrinimas aptartas su audito komanda.

### 3. KOMITETO NARIŲ ATITIKTIES REIKALAVIMAMS PERŽIŪRA

Peržiūros metu atliktas nepriklausomų Komiteto narių Luko Kuraičio, Skaistės Malevskienės ir Arūno Bartusevičiaus nepriklausomumo vertinimas, po kurio nustatyta, kad šie nariai atitinka visus keliamus nepriklausomumo reikalavimus. Savo nepriklausomumą Lukas Kuraitis, Skaistė Malevskienė ir Arūnas Bartusevičius patvirtino parašu.

Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar Komiteto narys gali būti laikomas nepriklausomu, nustatyti 2017 m. sausio 24 d. Lietuvos banko valdybos nutarimu Nr. 03 – 14 patvirtintame „Reikalavimų audito komitetams apraše“ (Suvestinė redakcija nuo 2018–07–01) taip pat audito komitetus sudarančių įmonės organų ir audito komitetų sudėties aprašuose.

Peržiūros metu taip pat nustatyta, kad visų Komiteto narių kvalifikacija ir patirtis atitinka Nuostatų keliamus reikalavimus. Tinkamą kvalifikaciją turinčiais asmenimis laikomi aukštąjį universitetinį socialinių mokslų studijų srities teisės, ekonomikos, verslo, finansų arba vadybos išsilavinimą, o tinkamą patirtį – asmenys, turintys ne mažesnę kaip 1 (vienerių) metų darbo patirtį audito, apskaitos, finansų arba teisės srityje. Be to, bent vienas nepriklausomas Komiteto narys turi turėti ne mažesnę kaip 3 (trejų) metų darbo patirtį buhalterinės apskaitos arba finansinių ataskaitų audito srityje.



## 4. REKOMENDACIJŲ TEIKIMAS

### REKOMENDACIJA BENDROVĖS VALDYBAI DĖL 2025–2026 M. METINĖS INFORMACIJOS TEIKIMO AKCININKAMS TVIRTINTI

2026 m. spalio 7 d. Komitetas parengė rekomendaciją Bendrovės valdybai dėl 2025 – 2026 finansinių metų informacijos. Rekomendacijoje Komitetas valdybai pasiūlė teikti 2025 – 2026 m. audituotą metinę informaciją Bendrovės akcininkams tvirtinti.

Prieš teikdami rekomendaciją valdybai, Komiteto nariai susipažino su audituotų konsoliduotų finansinių ataskaitų duomenimis, išanalizavo Bendrovės generalinio direktoriaus pavaduotojo finansams ir investicijoms Mažvydo Šileikos pateiktą informaciją apie 2025 – 2026 finansinių metų konsoliduotų finansinių ataskaitų rengimo procesą, išklauė UAB „Ernst & Young Baltic“ auditorių pranešimą apie finansinių ataskaitų rinkinio už 2025 – 2026 finansinius metus auditą, susipažino su tikrinimo metu nustatytais finansinių ataskaitų audito trūkumais, audito atlikimo metu stebėjo audito procesą, analizavo ir sprendė, ar auditoriai laikėsi nepriklausomumo ir nešališkumo principų.

Prieš teikdamas rekomendacijas valdybai, Komitetas susipažino su audituotomis metinės konsoliduotosios tvarumo atskaitomybės užtikrinimo duomenimis, išanalizavo Bendrovės generalinio direktoriaus pavaduotojo finansams ir investicijoms Mažvydo Šileikos pateiktą informaciją apie 2025 – 2026 finansinių metų tvarumo atskaitomybės rengimo procesą, išklauė UAB „ROSK Consulting“ užtikrinimo paslaugų teikėjų pranešimą apie atliktą tvarumo atskaitomybės užtikrinimą, įvertino užtikrinimo metu nustatytus trūkumus bei siūlymus jų šalinimui. Komitetas stebėjo užtikrinimo procesą, nagrinėjo, ar buvo laikomasi Europos tvarumo atskaitomybės standartų, taip pat vertino, ar paslaugų teikėjai veikė nepriklausomai ir objektyviai. Atsižvelgdamas į gautą informaciją ir pateiktas įžvalgas, Komitetas sprendė dėl tvarumo atskaitomybės patikimumo bei sudarė rekomendacijas dėl tolesnio vidaus kontrolės ir atitikties stiprinimo tvarumo srityje.

## 4. REKOMENDACIJŲ TEIKIMAS

### RIZIKŲ IR VIDAUS AUDITO SISTEMOS VEIKSMINGUMAS

Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė toliau plėtojo vidaus audito funkciją. Pagrindinis dėmesys buvo skiriamas vidaus audito sistemos stiprinimui, jos vaidmens Grupės valdysenos struktūroje apibrėžimui bei nuoseklaus požiūrio į būsimas vidaus audito veiklas formavimui.

Vidaus audito funkcija Grupėje organizuojama centralizuotai, o bendrovėje AB „Kauno Grūdai“ veikia atskira vidaus audito struktūra. Funkcinė atskaitomybė organizuojama taip, kad būtų užtikrintas vidaus audito funkcijos nepriklausomumas ir objektyvumas. Grupė yra atsakinga už vidaus audito funkcijos organizavimą ir veikimą, o Audito komitetas atlieka priežiūros funkciją – vertina bendrą vidaus audito veiklos organizavimo modelį, pagrindines dėmesio sritis bei reikšmingus funkcijos plėtros aspektus.

Audito komitetas rekomenduoja Grupei toliau nuosekliai plėtoti vidaus audito funkciją, užbaigti metinio vidaus audito plano rengimą ir užtikrinti jo įgyvendinimą, atsižvelgiant į Grupės veiklos pobūdį ir prioritetines sritis. Komitetas taip pat rekomenduoja užtikrinti tinkamą vidaus audito funkcijos nepriklausomumą, pakankamą prieigą prie informacijos bei reguliarią informacijos apie vidaus audito veiklą teikimą Audito komitetui. Toliau vystant funkciją, turėtų būti nustatyta nuosekli audito

metu pateiktų rekomendacijų ir su vadovybe suderintų veiksmų įgyvendinimo stebėsenos tvarka. Be to, Audito komitetas rekomenduoja Grupei toliau stiprinti rizikų valdymo sistemą ir užtikrinti nuoseklesnį rizikų vertinimo integravimą į pagrindinius sprendimų priėmimo procesus. Audito komitetas ir toliau stebės vidaus audito funkcijos plėtrą ir vertins aktualią informaciją apie jos veiklą.

**Audito komiteto pirminininkas**

**Lukas Kuraitis**

**Audito komiteto nariai**

**Skaistė Malevskienė**

**Arūnas Bartusevičius**

Telefonas

0 663 838 88

Adresas

Subačiaus g. 5, Vilnius  
LT-01302 Lietuva

El. p.

[info@akolagroup.lt](mailto:info@akolagroup.lt)