

UAB "Audito Laikas"

Vytauto g. 43, LT- 68294 Marijampolė, tel./fax. 8-343-91194, jm.kodas 251373640, PVM LT-513736416,
a/s 407044060007798954, AB SEB bankas

AUDITO ATASKAITA

**UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“
akcininkams ir vadovams**

AUDITO ATASKAITOS STRUKTŪRA

- I. ĮŽANGINĖ DALIS
- II. NEPRIKLAUSOMUMAS
- III. AUDITO APIMTIS
- IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS
- V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS
- VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS
- VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI
- VIII. VIDAUS KONTROLĖ
- IX. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI
- X. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI
- XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI.

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ (toliau - Įmonė) 2019m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro balansas pagal 2019 m. gruodžio 31 duomenis, Pelno nuostolio ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31d.duomenis, bei 2019 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, (toliau – finansinės ataskaitos) auditą.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

II.NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta auditą, nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleista „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinės atskaitomybės auditą nėra siekiama nustatyti visus įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Audito laikas“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Atliekant auditą, vadovautasi Tarptautiniais audito standartais bei Verslo apskaitos standartais, priimtais taikyti Europos sąjungoje.

Auditorė įvertino UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ apskaitos ir vidaus kontrolės sistemas tiek, kad galėtų spręsti, ar jos sudaro pakankamą pagrindą finansinėms ataskaitoms parengti ir nustatyti, ar įmonė tinkamai tvarko apskaitą.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada pateikiama nemodifikuota.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JOS TOBULINIMUI

UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos sudarytos, pagal VAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Reikšmingų rizikų ir neapibrėžtumų, kurie turėtų poveikį finansinėms ataskaitoms audito metu nenustatyta.

VIII. VIDAUS KONTROLĖ

Audito metu, įvertinę apskaitos ir vidaus kontrolės sistemas, reikšmingų veiklos trūkumų į kuriuos būtų būtina atkreipti įstaigos vadovų dėmesį nenustatyta.

Auditas nebuvo skirtas visiems reikšmingiems įmonės vidaus kontrolės sistemos trūkumams nustatyti. Auditorė atliko tik tokios apimties vidaus kontrolės sistemos peržiūrą, kad galėtų pateikti audito darbo rezultatus.

IX. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, bei VAS. Įmonės apskaitos politika atitinka finansinių ataskaitų parengimo reikalavimus. LR teisės aktuose įmonei nėra nustatyta specifinių reikalavimų.

X. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Atliekant auditą, nepastebėjome jokių apgaulės atvejų, kuriuos būtų vykdžiusi įmonės vadovybė.

XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Auditas atliktas, vadovaujantis TAS reikalavimais. Finansinių ataskaitų Audito sutartyje nebuvo numatyta kitų reikalavimų audito įmonei.

UAB "Audito laikas"
Vytauto g.43, Marijampolė

Audito bendrovės įtraukimo į audito įmonių sąrašą pažymėjimo Nr.001222

Direktorė / Auditorė
Zina Kazlauskienė
Auditoriaus pažymėjimas Nr.000123

2020 m. vasario mėn. 26 d.

