

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Vilniaus viešasis transportas“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito**Nuomonė**

Mes atlikome UAB „Vilniaus viešasis transportas“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Pastatų ir statinių apskaitinė vertė

2019 m. gruodžio 31 d. Įmonės balanse nurodyta pastatų ir statinių apskaitinė vertė sudaro 25 860 010 EUR. Pastatai ir statiniai pateikti perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Įmonės vadovybė svarstė ar yra požymių, kad perkainoto turto tikroji vertė gali reikšmingai skirtis nuo jo apskaitinės vertės ir nenustatė išorinių bei vidinių pastatų nuvertėjimo požymių. Paskutinis nepriklausomas turto vertinimas buvo atliktas 2019 m. spalio mėn. 18 d. Mes vertinome Įmonės vadovybės naudotas prielaidas tai pat aiškinamojo rašto 2-oje pastaboje pateiktų atskleidimų pakankamumą.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, įskaitant Socialinės atsakomybės ataskaitą, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvastyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai pateiktai finansinėse ataskaitose ar mūsų žinioms pagrįstoms atliktu auditu ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu, pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Įmonės metinis pranešimas, buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, mes privalome patikrinti, ar buvo pateikta Socialinės atsakomybės ataskaita. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai

numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidinantis aiškinimas arba vidaus kontrolės nepaisymas.
- Įgyjame su auditu susijusios vidaus kontrolės supratimą, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Nusprendžiame dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų sprendimai pagrįsti audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informavome apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie, galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų


Audito paslaugų teikimo sutartis su UAB „Vilniaus viešasis transportas“ pasirašyta 2015 m. gruodžio 4 d. Nr. 48-D.2015/813. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. spalio 30 d. įsakymu Nr. 30-2679 audito paslaugų sutarties Nr. 48-D.2015/813 galiojimo terminas pratęstas iki 2018 m. gruodžio 4 d. 2018 metais lapkričio 26 d. pasirašyta nauja 2 metų audito paslaugų sutartis Nr. 48-D,2018/534. Mūsų paskyrimas atlikti UAB „Vilniaus viešasis transportas“ finansinių ataskaitų auditą numatytas už 2015-2019 metus ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 5 metai.

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Įmonei.

Patvirtiname, kad neteikėme jokių draudžiamų ne audito paslaugų, nurodytų Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje. Mes taip pat buvome nepriklausomi nuo audituojamos Įmonės atlikdami auditą.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, atestuota auditorė yra Elena Jankevičienė.

Auditorė Elena Jankevičienė
Auditoriaus pažymėjimas Nr.000097
Kalvarijų g. 98, Vilnius, Lietuvos Respublika
UAB „Provisus“
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001230
Auditas buvo baigtas 2020 m. balandžio 9 d.



UAB "VILNIAUS VIEŠASIS TRANSPORTAS" 2019 metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO ATASKAITA

I. ĮŽANGINĖ DALIS

UAB "Provisus" pagal 2018 m. lapkričio 26 d. audito paslaugų sutartį Nr. 48-D.2018/534 atliko UAB "Vilniaus viešasis transportas" (Toliau - Įmonė) 2019 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2019-12-31 dienos balansas ir 2019 metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, (toliau – metinės finansinės ataskaitos) auditą ir 2019 metų metinio pranešimo, įskaitant Socialinės atsakomybės ataskaitą, patikrinimą. Šio audito tikslas - įvertinti ar audituojamos įmonės 2019 metų finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo finansinę būklę ir veiklos rezultatus, ar šios finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartus. Už pateiktų finansinių ataskaitų teisingumą yra atsakinga Įmonės vadovybė, o mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis.

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir audite dalyvaujantys audito komandos nariai, atliekantys tiesės aktų nustatyta auditą, nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS

Finansinių ataskaitų 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 finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

IV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši finansinių ataskaitų audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši finansinių ataskaitų audito ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio raštiško UAB "Provisus" auditorės Elenos Jankevičienės sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2019 metų finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d. imtinai. Finansinėse ataskaitose pateikiami 2-ųjų, 2018 ir 2019 finansinių metų duomenys. Įmonės 2019 metų finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu. Ši prielaida reiškia, kad įmonės veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Nuo 2017 m. sausio 1 d. Įmonė yra priskirta viešojo intereso įmonėms.

Atlikdami Įmonės finansinių ataskaitų auditą, kitų tikrinamojo pobūdžio darbų neatlikome, taip pat išorės ekspertų darbu nesinaudojome.

Audito, kurį atlikus išleidžiama nepriklausomo auditoriaus išvada, atestuota auditorė yra Elena Jankevičienė.

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą, kitus tikrinamuoju laikotarpiu galiojusius Lietuvos Respublikos teisės aktus, įmonės praktika bei auditoriaus savarankiškai pasirinktas audito atlikimo procedūras. Mes suplanavome ir pritaikėme pagrindines audito procedūras, kurios apima detaliuosius ūkinių operacijų grupių, sąskaitų likučių ir atskleidžiamos informacijos testus bei pagrindines analitines procedūras, trečiųjų šalių patvirtinimus ir kitas toliau įvardintoms ūkinėms operacijoms ir sąskaitų likučiams: pajamoms ir gautinoms sumos, ilgalaikiam turtui, atsargoms, pirkimams ir mokėtinoms

sumoms, įsipareigojimams, dotacijoms, atidėjiniams. Taip pat pritaikėme savarankišką metodą, darbo užmokesčiui ir finansinių ataskaitų rengimui. Pagrindiniai audito dalykai yra pastatų ir statinių apskaitinė vertė, tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant finansinių ataskaitų auditą.

Planuodami 2019 m. finansinių ataskaitų auditą mes nenustatėme jokios reikšmingos rizikos, išskyrus riziką dėl apgaulės pajamų srityje. Mūsų atsakas į šią riziką apima numatytas pajamų ir gautinų sumų audito procedūras: pajamų pripažinimo proceso vertinimas ir testavimas, valdymo ir už valdymą atsakingų asmenų apklausa, gautinų sumų patvirtinimo procedūra, nukirtimo (cut-off) procedūra. Nenustatėme rizikų, susijusių su įgimta rizika.

Mes nuolat vertinome, ar reikia atlikti mūsų planuojamo audito apimties ir metodų pakeitimus per visą auditą. Audito metu nebuvo nustatyta jokių reikšmingų įvykių, aplinkybių, ar apgaulės atvejų, todėl suplanuoti audito atlikimo metodai, apimtis ir reikšmingumas išliko aktualūs iki išvados išleidimo datos. Tarpinio laikotarpio patikrinimo neatlikome. Ankstesnių metų audito metu nenustatėme jokių dalykų, kurie būtų svarbūs einamųjų metų audito metu.

Mūsų audito apimčiai įtakos turėjo mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Tarptautiniai audito standartai reikalauja suplanuoti ir atlikti auditą taip, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Iškraipymai yra laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie turės įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems sprendimams.

Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme reikšmingumo lygį finansinėms ataskaitoms kaip visumai. Nustatytas reikšmingumas kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir aprėptį, taip pat įvertinti kiekvieno atskirai ir visų kartu iškraipymų poveikį finansinėms ataskaitoms kaip visumai. Bendras reikšmingumo lygis apskaičiuotas kaip 2% pardavimo pajamų ir yra lygus 815 000 EUR. Planuodami auditą nustatėme reikšmingumo lygį ir įvertinome reikšmingo iškraipymo finansinėse ataskaitose rizikas. Įvertinome vadovybės vidaus kontrolės procedūrų nesilaikymo riziką, taip pat ar buvo tam tikrą tendencingumą patvirtinančių įrodymų, kurie liudytų apie reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės riziką.

Audito apimtį pritaikėme taip, kad mūsų atlikti darbai būtų pakankami, kad galėtume pareikšti savo nuomonę apie finansines ataskaitas kaip visumą, atsižvelgiant į apskaitos procesus ir kontroles. Mes įgijome bendrą supratimą apie Įmonę ir jos veiklą bei Įmonės vidaus kontrolę.

Teikėme paklausimus Įmonės vadovybei ir atsakingiems darbuotojams apie reikšmingo iškraipymo riziką, susipažinome su finansinių ataskaitų rengimui taikoma vidaus kontrolės sistema.

Mes nenustatėme įvykių ar aplinkybių bei kitų dalykų, kurie rodytų, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti didelių abejonių dėl Įmonės galimybės tęsti veiklą.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada pateikta pagal 700-ojo TAS „Nuomonės apie finansines ataskaitas susidarymas ir pateikimas“ nustatytus reikalavimus auditoriaus išvados turiniui ir formai. Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2020 m. balandžio 9 d. nepriklausomo auditoriaus išvadoje pateikėme besąlyginę nuomonę apie UAB "Vilniaus viešasis transportas" 2019 metų finansines ataskaitas.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika yra parengta pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės rengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus. 2019 metais Įmonė apskaitos politikos nekeitė.

VIII. VIDAUS KONTROLĖ

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį finansinėms ataskaitoms. Reikšmingas vidaus kontrolės trūkumas – tai tokios sąlygos, kai konkrečių vidaus kontrolės struktūros elementų struktūra ar veikimas iki palyginti žemo lygio nesumažina rizikos, kad gali būti padarytos klaidos ar netikslumai sumose, kurios yra reikšmingos audituojamoms finansinėms ataskaitoms ir kad darbuotojai, vykdydami jiems paskirtas funkcijas, šių klaidų ir netikslumų gali nepastebėti. Mes nepastebėjome jokių vidaus kontrolės struktūros ir jos veikimo aspektų, kuriuos, mūsų manymu, būtų galima traktuoti kaip aukščiau minėtą reikšmingą vidaus kontrolės sistemos trūkumą. Mes nenustatėme Įmonės vidaus finansų kontrolės sistemos ir apskaitos sistemos trūkumų, kurie darytų reikšmingą neigiamą įtaką finansinėms ataskaitoms.

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

Įmonė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir kitais teisės aktais, kurie yra būtini Įmonės veiklai ir finansinių ataskaitų parengimui.

Įmonėje nėra sudarytas audito komitetas.

Įmonė į metinį pranešimą neturi įtraukti bendrovių valdymo ataskaitos, kadangi vertybiniais popieriais neprekiuoja reguliuojamoje rinkoje. Socialinės atsakomybės ataskaita buvo parengta.

X. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Atlikdami Įmonės finansinių auditą mes nenustatėme Lietuvos Respublikos įstatymų, kitų teisės aktų ar Įmonės įstatuose numatytų reikalavimų nesilaikymo atvejų.

Įmonės vadovybė ir darbuotojai pateikė visus prašytus dokumentus ir paaiškinimus, susijusius su metinių finansinių ataskaitų auditu.

XI. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

2018 m. lapkričio 26 d. audito paslaugų sutartyje Nr. 48-D.2018/534 nebuvo susitarta dėl kitų dalykų, į kuriuos auditorius turėjo atkreipti dėmesį atlikdamas auditą.

Auditorė Elena Jankevičienė

Auditoriaus pažymėjimas Nr.000097

Kalvarijų g. 98, Vilnius, Lietuvos Respublika

UAB „Provisus“

Audito įmonės pažymėjimo Nr.001230

Auditas buvo baigtas 2020 m. balandžio 09 d.

