

UAB „Šilutės veislininkystė“ 2018 metų

AUDITO ATASKAITA

I. ĮŽANGINĖ DALIS

UAB „Provisus“ pagal 2017 m. balandžio 24 d. finansinių ataskaitų audito sutartį Nr. A17/04-03 atliko UAB „Šilutės veislininkystė“ (toliau – Įmonė) 2018 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2018 12 31 dienos balansas, 2018 metų pelno (nuostolių) ataskaita bei aiškinamasis raštas, (toliau – metinės finansinės ataskaitos) auditą. Šio audito tikslas - įvertinti ar audituojamos Įmonės 2018 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 UAB „Šilutės veislininkystė“ vadovybė, o mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2018 metų finansinės ataskaitos, apima laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. imtinai. Finansinėse ataskaitose pateikiami 2-jų, 2017 ir 2018 finansinių metų duomenys. Įmonės 2018 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.

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.

Ši audito ataskaita skiriama UAB „Šilutės veislininkystė“ akcininkams ir Įmonės vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Provisus“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito atlikimo procedūromis.

Tarptautiniai audito standartai reikalauja suplanuoti ir atlikti auditą taip, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu testais buvo ištirti įrodymai, patvirtinantys finansinių ataskaitų sumas ir jų atskleidimus. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti reikšmingi įvertinimai, taip pat bendras finansinių ataskaitų pateikimas pagal nustatytą tvarką.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

2019 m. vasario 07 d. auditoriaus išvadoje pareiškėme besąlyginę nuomonę apie UAB „Šilutės veislininkystė“ 2018 metų finansines ataskaitas.

IV. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ IR PASIŪLYMAI JOS TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika yra parengta pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės rengimą reglamentuojančius teisės aktus, bei Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartus. 2018 metais Įmonė apskaitos politikos nekeitė.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Atliekant 2018 m. finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti UAB „Šilutės veislininkystė“ parengtą 2018 m. metinį pranešimą ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, ar mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji neatrodo kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, mes pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime pastebėjimų dėl 2018 metų Įmonės metinio pranešimo.

VI. 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.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Įmonės veiklai Lietuvos Respublikos teisės aktuose nėra nustatyti specifiniai reikalavimai.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Mes nepastebėjome apgaulių, ar Lietuvos Respublikos teisės aktų pažeidimų, kuriuos vykdytų Įmonės vadovybė.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

2017 m. balandžio 24 d. audito sutartyje 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 2019 m. vasario 07 d.

