

**UAB "Utenos regiono atliekų tvarkymo
centras"**

Utena, Lietuva

Audito ataskaita dėl
2023 m. gruodžio 31 d.
metinių finansinių ataskaitų rinkinio

AUDITO ATASKAITA

Turinys

<i>Įžanginė dalis</i>	3
<i>Audito apimtis</i>	3
<i>Audito ataskaitos naudojimo apribojimas</i>	3
<i>Audito atlikimo metodika, apimtis ir laikas</i>	3
<i>Auditoriaus išvados modifikavimo priežasčių aprašymas</i>	3
<i>Finansinės ataskaitos ir pasiūlymai jų tobulinimui</i>	4
<i>Vidaus kontrolė</i>	4
<i>Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi</i>	4
<i>Kiti Įmonės valdymui svarbūs dalykai</i>	4
<i>Kiti finansinių ataskaitų audito sutartyje nenumatyti dalykai</i>	5

AUDITO ATASKAITA

***UAB "Utenos regiono atliekų tvarkymo centras"
akcininkams***

Įžanginė dalis

Mes atlikome UAB "Utenos regiono atliekų tvarkymo centras" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamais 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.

Atsakinga auditorė Ilona Matusevičienė, auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171, UAB Nexia JK, audito įmonės pažymėjimo Nr. 001468.

Audito apimtis

Mes gavome vadovybės pareiškimų laišką, patvirtinantį metinių finansinių ataskaitų pilnumą, informaciją apie išlaidas, garantijas, teisinius procesus, įvykius po metinių finansinių ataskaitų sudarymo bei kitas sritis.

Finansinių ataskaitų rinkinio auditas Įmonėje buvo atliktas 2021 m. gegužės 1d. Paslaugų viešojo pirkimo sutarties Nr. 81 pagrindu, sudarytos tarp Įmonės ir UAB Nexia JK. Šios sutarties objektas – finansinio audito paslaugos, kurias sudaro Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – Finansinės ataskaitos) audito atlikimas, auditoriaus išvados ir audito ataskaitos parengimas, įmonės veiklos ataskaitos peržiūra, jos peržiūros rezultatų ataskaitos parengimas.

Mes tikime, kad audito metu gavome pakankamą garantiją, kad finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir netikslumų.

Audito ataskaitos naudojimo apribojimas

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės Vadovybei ir Įmonės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB Nexia JK sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

Audito atlikimo metodika, apimtis ir laikas

Auditą mes atlikome, vadovaudamiesi tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų sudarymą, ir esama audito praktika.

Auditoriaus išvados modifikavimo priežasčių aprašymas

Auditorius pateikia besąlyginę išvadą.

AUDITO ATASKAITA

Finansinės ataskaitos ir pasiūlymai jų tobulinimui

Įmonės parengtos finansinės ataskaitos atitinka Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Įmonės duomenų pateikimo finansinėse ataskaitose tikslumo lygis - eurais.

Buhalterinių sąskaitų planas yra pagrįstas Įmonės veiklos specifika, pakankamai išsamus.

Audito metu, taip pat, buvo įvertintas bendras finansinių ataskaitų pateikimas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytą tvarką, finansinėse ataskaitose pateiktos informacijos klasifikavimas ir atskleidimas. Nustatyta, kad naudojamos finansinių ataskaitų formos atitinka norminių aktų reikalavimus. Informacija finansinėse ataskaitose grupuojama tinkamai.

Pasiūlymų jos tobulinimui neturime.

Vidaus kontrolė

Vidaus kontrolės sistema apima visas taisykles ir procedūras, kurias taiko Įmonės vadovybė, kad užtikrintų veiksmingą vadovavimą Įmonės veiklai, įskaitant valdymo politiką, turto apsaugą, klaidų ir apgaulės galimybės išankstinį nustatymą ir prevenciją, apskaitos registrų teisingumą ir išbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą laiku.

Atlikdami rizikos vertinimą, atsižvelgėme į vidaus kontrolę tiek, kiek ji yra svarbi Įmonės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jos pateikimui, ir tam, kad galėtume parengti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštume nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės efektyvumą.

Egzistuoja procedūros, užtikrinančios, kad finansinės ataskaitos ir kitos reikalingos pažymos ar apyskaitos valdymui ir priežiūros institucijoms yra pateikiamos laiku. Yra vykdomi palyginimai (inventorizacijos) tarp apskaitos įrašų ir turto natūroje ir pan.

Įmonės administracinė ir vidaus kontrolė iš esmės vertinama kaip pakankama, kadangi Įmonės vadovybė planuoja ir organizuoja Įmonės veiklą taip, kad Įmonės tikslai ir uždaviniai būtų įgyvendinti, o vadovybė gautų visą reikalingą informaciją Įmonės valdymui ir veiklai.

Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi

Pastebėjimų dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nepastebėta.

Kiti Įmonės valdymui svarbūs dalykai

Atlikdami metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą, mes išnagrinėjome, ar buvo apsvarstyti svarbūs įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo finansinių ataskaitų paruošimo iki auditoriaus išvados pateikimo.

Įmonė patvirtino, kad reikšmingų įvykių po metų pabaigos, kurie suteiktų papildomos informacijos apie Įmonės padėtį finansinės būklės sudarymo dieną nebuvo (koreguojantys ir nekoreguojantys įvykiai). Mes taip pat neradome jokių įrodymų, kurie rodytų tokių įvykių egzistavimą.

AUDITO ATASKAITA

Reikšmingų neapibrėžtumų, susijusių su įvykiais ar sąlygomis, kurios atskirai ar kartu paėmus galėtų kelti abejonių dėl Įmonės veiklos tęstinumo, nebuvo.

Kiti finansinių ataskaitų audito sutartyje numatyti dalykai

Kitų paslaugų viešojo pirkimo sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB Nexia JK
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001468

Auditorė
Ilona Matusėvičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171



2024 m. kovo 7 d.
Vilnius, Lietuva