

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „KAUNO AIKŠTELĖ“ AKCININKAMS

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome UAB „Kauno aikštelė“ įmonės toliau pateikiamų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir reikšmingų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija, audita.

Vadovybės 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 finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad pagrįstų mūsų nuomonę.

Nuomonė

Mūsų nuomone toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo UAB „Kauno aikštelė“ 2011 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų jos finansinius veiklos rezultatus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartais.

Dalyko pabrėžimas

Norėtumėme atkreipti papildomą dėmesį į dalykus, kurie neįtakoja auditoriaus nuomonės, tačiau, kurie turi būti įvardinti kaip tam tikri pastebėjimai.

Dėl balanse „pastatai ir statiniai“ straipsnyje apskaitomo ilgalaikio materialaus turto, kuris pagal teisinę registraciją Įmonei nepriklauso, audituojamu laikotarpiu vyksta teisminis procesas, kuris nėra baigtas. Įmonė vykdydama 2008-12-30 teismo nutartį dėl laikinųjų apsaugos priemonių taikymo negali koreguoti metinio balanso, iškeliant minėtą turta, ir negali numatyti šio ginčo baigties, taip pat sunku numatyti bylos bylinėjimosi išlaidų sumas, kitas Įmonės išlaidas susijusias su šia byla. Kauno m. savivaldybė kaip tretysis asmuo šioje byloje taip pat pateikė atsiliepimą į ieškinį.

Įvertinus Įmonės vykdomą veiklą, tai yra automobilių saugojimo veiklą, bei prisiimtą Bendrovės atsakomybę, klientų ieškinys teismo proceso tvarka prieš UAB „Kauno aikštelė“ 2011 m. iškeltas nebuvo, tačiau atkreiptinas dėmesys, jog toks ieškinys prieš UAB „Kauno aikštelė“ ateityje gali būti iškeltas teismo proceso tvarka dėl turtingos žalos atlyginimo. Svarbu yra tai, kad nuo 2009 m. Lietuvos draudimo bendrovės atsisakė drausti civilinę atsakomybę už padarytą žalą trečiųjų asmenų materialiam turtui vagystės, plėšimo, vandalizmo atvejais. 2011 m. draudimo bendrovės savo politikos nekeitė. Dėl šios priežasties Bendrovės veiklos nuostolių rizika išauga.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno aikštelė“ metinį pranešimą už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.



Auditorė Ingrida Pūrienė

UAB „Audito konsultacinis centras“
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001283
J.Basanavičiaus g.15/ Mindaugo
g. 3-1, LT-03108 Vilnius

2012 m. kovo mėn. 22 d.

Laisvės al.99B-2, LT- Kaunas
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000451