

UAB "Audito Laikas"

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

AUDITO ATASKAITA

VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondas
Dalininkams 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, LAIKYMOŠI
- X. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI
- XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI.

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome *VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondas* (toliau - Įstaiga) 2021m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro Balnasas pagal 2021 m. gruodžio 31 duomenis, Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2021 m. gruodžio 31d.duomenis, bei 2021 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, (toliau – finansinės ataskaitos) auditą.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal LR finansų ministro 2004m. lapkričio mėn. įsakymu Nr.1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“ tvarką.

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 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.

UAB "AUDITO LAIKAS"
Direktore
Zina Kazlauskaitė

III. AUDITO APIMTIS

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamą 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 *VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondas* dalininkų 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 LR finansų ministro 2004m. lapkričio mėn. įsakymu Nr.1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“ tvarka.

Auditorė įvertino *VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondas* apskaitos ir vidaus kontrolės sistemas tiek, kad galėtų spręsti, ar jos sudaro pakankamą pagrindą finansinėms ataskaitoms parengti ir nustatyti, ar įstaiga tinkamai tvarko apskaitą.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

2022.07.25 mes pateikėme besąlyginę Auditoriaus išvadą

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JOS TOBULINIMUI

VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondas 2022 m. gruodžio 31d. finansinės ataskaitos sudarytos, pagal LR finansų ministro 2004m. lapkričio mėn. įsakymu Nr.1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“ tvarką.

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 įstaigos 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, LAIKYMO SI

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis LR finansų ministro 2004m. lapkričio mėn. įsakymu Nr.1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“ tvarka.

UAB "AUDITO LAIKAS"
Direktorė
Zina Kaliauskienė

Įstaigos apskaitos politika atitinka finansinių ataskaitų parengimo reikalavimus. LR teisės aktuose Įstaigai nėra nustatyta specifinių reikalavimų.

X. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

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

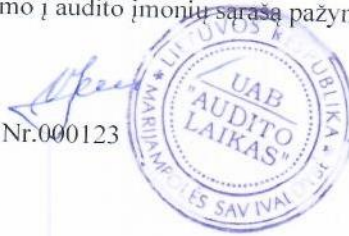
XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

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



2022 m. liepos mėn. 25 d.