

VĮ KAUNO REGIONO KELIAI

I. Kanto g. 23, Kaunas, Lietuva

2016 m. gruodžio 31 d.

AUDITO ATASKAITA

TURINYS

I.	INFORMACIJA APIE ĮMONEĮ	3
II.	ĮŽANGINĖ DALIS.....	4
III.	AUDITO APIMTIS.....	4
IV.	AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS.....	5
V.	FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI.....	5
VI.	ĮMONĖS VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS.....	5
VII.	VIDAUS KONTROLĖ.....	5
VIII.	KITI BENDROVĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI.....	5
IX.	KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI.....	6

VĮ „Kauno regiono keliai“ 2016 metų audito ataskaita

I. INFORMACIJA APIE ĮMONE

Įmonės pavadinimas	VĮ „Kauno regiono keliai“
Juridinis statusas	Valstybės įmonė
Registracijos data	1990 m. lapkričio 29 d.
Įmonės kodas	232112130
PVM mokėtojo kodas	LT321121314
Turimos sąskaitos bankuose	AB „Swedbank“ LT097300010002228081; DNB Bankas LT274010042502586607; SEB Bankas LT617044060003560452, Vertybinių popierių portfelio sąskaita Šiaulių bankas LT107050021012012260.
Įmonės adresas	I. Kanto g. 23, Kaunas
Įmonės tel./faks.	8 372 02340/8 373 22469
El. paštas	info@krk.lt
Direktoriaus pavaduotojas kelių priežiūrai l.e. direktoriaus pareigas	Tomas Mockus
Vyr. buhalterė	Tatjana Sinicina
Veiklos pobūdis	Įmonė veikia pagal Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymą, vykdo įstatuose numatytą veiklą – valstybinės reikšmės kelių, tiltų, tunelių priežiūra, kelių ir gatvių tiesimas, smėlio, žvyro karjerų eksploatavimas, asfaltbetonio gamyba, projektavimo darbai ir kita veikla.
Auditoriai	UAB „Jungtinė auditorių kontora“
Auditas baigtas	2017 m. kovo 15 d.

VĮ „KAUNO REGIONO KELIAI“ 2016 METŲ AUDITO ATASKAITA

II. IŽANGINĖ DALIS

UAB "Jungtinė auditorių kontora" pagal 2016 m. gruodžio 29 d. pasirašytą pirkimo sutartį Nr. S-1197 atliko VĮ "KAUNO REGIONO KELIAI" 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditą. Šio audito tikslas įvertinti ar audituojamos Įmonės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo finansinę būklę ir veiklos rezultatus, ar šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą, taip pat kitus teisės aktus, įvertinti ar vadovo parengtoje veiklos ataskaitoje pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis. Už pateikto finansinių ataskaitų rinkinio teisingumą yra atsakinga VĮ "KAUNO REGIONO KELIAI" vadovybė, o mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį finansinių ataskaitų rinkinį.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu ir aptariamais audito metu nustatyti Įmonės valdymui svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai VĮ „KAUNO REGIONO KELIAI“ naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB "Jungtinė auditorių kontora" sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus auditoriaus išvados ir audito ataskaitos pateikimo atvejus.

III. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. imtinai. Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2015 ir 2016 finansinių metų lyginamieji duomenys. Įmonės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, aiškinamasis raštas ir veiklos ataskaita. Įmonės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys yra paruoštas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, verslo apskaitos standartais ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu. Ši prielaida reiškia, kad Įmonės veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, Bendrovės 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 finansinių ataskaitų rinkinyje nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu testais buvo iširti įrodymai, patvirtinantys finansinių ataskaitų rinkinio sumas ir jų atskleidimus. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti reikšmingi įvertinimai, taip pat bendras finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas pagal nustatytą tvarką. Manome, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Taip pat atlikome Įmonės 2016 ataskaitinių metų veiklos ataskaitos, kuri yra pridedama prie audituoto 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Mūsų patikrinimas apsiribojo Įmonės veiklos ataskaitos patikrinimu, kad šioje veiklos ataskaitoje, lyginant su metinėmis finansinėmis ataskaitomis, nėra reikšmingų

neatitikimų. Mes netikrinome Įmonės veiklos ataskaitoje vadovybės vertinimų, ateities planų ir prognozių dalies, nes tai nėra audito tikslas, todėl nepareiškėme nuomonės apie tai.

IV. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2017 m. kovo 15 d. auditoriaus išvadoje apie Įmonės 2016 metų finansines ataskaitas pareiškėme besąlyginę nuomonę. Mūsų nuomone, Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės finansinę būklę, 2016 metų veiklos rezultatus ir yra parengtos pagal Verslo apskaitos standartus.

Rengiant finansines ataskaitas buvo daroma prielaida, kad artimiausiu metu Įmonė tęs veiklą. Turtas ir įsipareigojimai atvaizduojami remiantis prielaida, kad Įmonė gali realizuoti savo turtą ir įvykdyti verslo įsipareigojimus.

V. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika yra parengta pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir atskaitomybės rengimą reglamentuojančius teisės aktus, bei verslo apskaitos standartus. Rekomenduojame naudojamą apskaitos politiką, keičiantis įstatymams ir Įmonės veiklos ypatumams, peržiūrėti.

VI. ĮMONĖS VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

2016 metų Įmonės veiklos ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotomis 2016 m. metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

VII. VIDAUS KONTORLĖ

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.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Finansinių ataskaitų informacija gali būti iškraipyta dėl apgaulės ar klaidos. Pagrindinė atsakomybė už apgaulės ir klaidų prevenciją bei nustatymą tenka įmonės vadovams. Pagal Tarptautinius Audito Standartus atliktas auditas suteikia pagrįstą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų apgaulės ar klaidų atsiradusių iškraipymų. Audito atlikimas gali sulaikyti nuo apgaulės ar klaidų, tačiau auditorius negali būti visiškai tikras, jog finansinėse ataskaitose aptiks reikšmingus iškraipymus dėl auditui būdingų apribojimų. Atsižvelgiant į aukščiau išvardintus auditui būdingus apribojimus, mes nepastebėjome jokių apgaulių, pinigų plovimo atvejų ar Lietuvos Respublikos teisės aktų pažeidimų.

IX. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Papildomų reikalavimų audito sutarties objektui numatyta nebuvo.

UAB „Jungtinė auditorių kontora“
Audito įmonės pažymėjimas Nr. 001244
Auditorė Ilona Matusevičienė
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000171
2017 m. kovo 15 d.
Laisvės pr. 125, Vilnius, Lietuvos Respublika

Muats