

patikrinimas buvo atliekamas, kad įsitikintume iš principo, ar įmonė laikosi mokesčius reglamentuojančių įstatymų.

Audito metu gavome vadovybės patvirtinimus dėl atsakomybės už finansinių ataskaitų parengimą ir vidaus kontrolės užtikrinimą, kad finansinės ataskaitos būtų parengtos be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos (Vadovybės pareiškimų laiškas).

Mes buvome patikinti, kad nebuvo jokių įmonės vadovų ar darbuotojų pažeidimų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį finansinėms ataskaitoms. Taip pat negavome, mums įmonės vadovybė nepateikė, jokios informacijos, kuri galėtų turėti reikšmingą poveikį finansinėms ataskaitoms.

Mes nepastebėjome reikšmingų vadovybės klaidų, kurios darytų poveikį finansinėms ataskaitoms. Įmonės vadovybė pateikė laiku būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti. Atsakė į pateiktus klausimus.

Nesutarimų, kurie turėtų įtakos audito pateiktai išvadai, išskyrus tai, kas joje pateikta, nebuvo.

Audito metu nebuvo siūlyta atlikti reikšmingų finansinių ataskaitų koregavimo ar pateikta pastabų.

2018 m. finansinės ataskaitos parengtos apibendrinus įmonės finansinius duomenis 2018 m. gruodžio 31 d.

Nuo šios datos, iki auditoriaus ataskaitos pateikimo negavome žinių apie jokių esminių įvykių, kurie turėtų įtakos 2018 m. finansinėms ataskaitoms.

## VIII. VIDAUS KONTROLĖ

Atlikdami audita, vertindami rizikas, mes atsižvelgėme į įmonės vidaus kontrolę, kuri yra svarbi finansinių ataskaitų rengimui. už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga įmonės vadovybė.

Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti įmonės veiklą užtikrina, kad įmonės tikslai ir uždaviniai būtų įgyvendinami, kad būtų gauta visa reikiama informacija įmonės valdymui. Valdymo personalo kvalifikacija yra pakankama valdymo, apskaitos ir kontrolės sistemos funkcionavimui užtikrinti. Darbuotojų kaita neženkli.

Įmonė organizuodama savo veiklą vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, įmonės įstatais, akcininkų sprendimais, direktoriaus įsakymais, darbuotojų pareiginiams nuostatais ir kitais normatyvais. vidaus kontrolės sistemą sudaro: kontrolės funkcijų pasiskirstymas ir reglamentavimas, kontrolės veiksmų procedūrų organizavimas.

Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio, kad efektyviai valdyti reikšmingų ūkinei veiklai ir finansinei atskaitomybei informacijos iškreipimų riziką.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą tyrėme tik tuos įmonės aplinkos, veiklos, valdymo, apskaitos ir vidaus kontrolės dalykus, kurie yra svarbūs finansinių ataskaitų duomenų patvirtinimams. Audito metu nebuvo pastebėta faktų dėl apgaulės ar Lietuvos Respublikos teisės aktų nesilaikymo ar iškilių abejonių dėl vadovybės garbingumo. Tačiau buvo naudojamas atrankinio tikrinimo principas ir mes negarantuojame, kad buvo aptiktos visos esminės klaidos ir reikšmingi informacijos iškreipimai, jei tokių buvo. Vidaus kontrolės efektyvumo ir tinkamumo pilnas įvertinimas galėtų būti atliktas, jei būtų vykdomas veiklos auditas.

### III. AUDITO APIMTIS

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.

UAB "Kėdainių butai" yra veikiantis ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, kuris savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais ir įmonės įstatais. Įmonės veiklos laikotarpis neribotas. Įmonės kodas 161130867, adresas Smilgos g. 9, Kėdainiai.

Įmonė filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi. Įstatinį kapitalą sudaro 63 895 paprastosios vardinės akcijos. Akcijos nominali vertė 2,9 euro. Bendrovės pagrindinis ir vienintelis akcininkas yra Kėdainių rajono savivaldybė, kuriai priklauso 100 procentų akcijų.

UAB "Kėdainių butai" veiklos tikslai yra įstatuose numatytos nekilnojamo turto tvarkyba už atlygį.

Įmonės finansiniai metai trunka 12 mėnesių ir sutampa su kalendoriniais metais. 2018 m. finansinės ataskaitos parengtos už laikotarpį nuo 2018 m. sausio 01 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. (imtinai).

### IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB "Kėdainių butai" naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio audito įmonės - UAB "Audija" sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus."

### V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Audito tikslai:

1. nustatyti, ar Užsakovo finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais tikrai ir teisingai parodo Užsakovo 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus pagal taikomus finansinės atskaitomybės reikalavimus;
2. nustatyti, ar finansinės ataskaitos parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą;

Audito metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros, kurių parinkimas priklausė nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu, taip pat, buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.