

**UAB „Lietuvos žirgynas“**

AUDITO ATASKAITA,  
parengta atlikus 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą

## AUDITO ATASKAITA

UAB „LIETUVOS ŽIRGYNAS“ AKCININKAMS

### I. ĮŽANGINĖ DALIS

Vadovaudamiesi 2016 m. vasario 5 d. metinių finansinių ataskaitų audito sutartimi, mes atlikome UAB „Lietuvos žirgynas“ (toliau – Bendrovė) 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolio) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, parengto vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartais, auditą.

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

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB „Lietuvos žirgynas“ akcininkų naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „AUDIFINA“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

### II. AUDITO APIMTIS

Mes atlikome 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą pagal Tarptautinius audito standartus. Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta nepriklausomo auditoriaus išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio audito, mes įvertinome kitą informaciją, kurią sudaro informacija, pateikta Bendrovės metiniame pranešime, ar joje yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai Bendrovės finansinėse ataskaitose arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Vadovybė yra atsakinga už šios informacijos pateikimą. Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

### III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remiantis atliktu auditu, apie Bendrovės 2016 m. metines finansines ataskaitas 2017 m. kovo 23 d. pateikėme besąlyginę nepriklausomo auditoriaus išvadą, t.y. nurodėme, kad mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Lietuvos žirgynas“ 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

### IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Bendrovės 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartais, taip pat ir Bendrovėje taikoma apskaitos politika. Bendrovėje taikoma apskaitos politika neprieštarauja Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantiems teisės aktams ir Verslo apskaitos standartams.

Bendrovė, vadovaujantis LR Finansinės atskaitomybės įstatyme nurodytais kriterijais, priskiriama mažų įmonių kategorijai. Už 2016 m. Bendrovė rengė metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kuris sudarytas iš šių metinio finansinio ataskaitų rinkinio dalių – balanso, pelno (nuostolio) ataskaitos bei aiškinamojo rašto, taip pat Bendrovė savo nuožiūra pasirinko sudaryti ir pinigų srautų bei nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitas, skirtas vidutinėms ir didelėms įmonėms. Bendrovės sudarytas 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinys yra tikslus ir išsamus.

### V. BENDROVĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIUI ĮVERTINIMAS

Bendrovės 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio audito metu mes taip pat atlikome kitos informacijos, kurią sudaro informacija, pateikta 2016 metų Bendrovės metinio pranešime, įvertinimą. Mes perskaitėme Bendrovės 2016 m. metinį pranešimą, ir apsvaistėme, ar jame pateiktoje informacijoje yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų, o pats metinis pranešimas yra parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais šio dokumento rengimą.

## VI. VIDAUS KONTROLĖ

Mes, atlikdami rizikos vertinimą, atsižvelgėme į vidaus kontrolę, kuri yra svarbi Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio parengimui ir teisingam jo pateikimui tam, kad galėtume parengti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštume nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės efektyvumą.

Aukščiau nurodytam tikslui Bendrovės vidaus kontrolę įvertinome teigiamai. Reikšmingų vidaus kontrolės trūkumų Bendrovėje audito metu nebuvo nustatyta.

## VII. KITI BENDROVĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Pastabų dėl kitų Bendrovės valdymui svarbių dalykų neturime.

## VIII. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Papildomų dalykų, kuriuos turėtume išdėstyti audito ataskaitoje, audito sutartyje numatyta nebuvo.

Auditorė Jolanta Ruzgienė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000239

UAB AUDIFINA  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001431

2017 m. kovo 23 d.  
Vilnius, Lietuvos Respublika

