



UAB „Tezaurus auditas“

UAB LIETUVOS PARODŲ IR KONGRESŲ CENTRAS „LITEXPO“ ĮMONIŲ GRUPĖ 2021 M. AUDITO ATASKAITA

TURINYS

1. IŽANGINĖ DALIS.....	2
2. AUDITO APIMTIS	2
3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	3
4. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	3
5. GRUPĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO KONSOLIDUOTOSIOMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS.....	3
6. VIDAUS KONTROLĖ	3
7. KITI GRUPĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI.....	3



UAB „Tezaurus auditas“

Kodas: 122740926
Juridinių asmenų registras
PVM kodas: LT227409219
J. Jasinskio g. 4-15
LT01112 Vilnius, Lietuva
www.tezaurus.lt

1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB Lietuvos parodų ir kongresų centro „LITEXPO“ įmonių grupės 2021 m. gruodžio 31 d. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, parengtų pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus, auditą.

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

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB Lietuvos parodų ir kongresų centro „LITEXPO“ įmonių grupės valdymo organų naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Tezaurus auditas“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

2. AUDITO APIMTIS

Auditą atlikome vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais. 2021 m. Grupės auditoriaus išvada yra sudaryta remiantis šiais standartais.

Vadovybė yra atsakinga už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama konsoliduotąsias finansines ataskaitas, vadovybė privalo įvertinti Grupės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus konsoliduotose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime



UAB „Tezaurus auditas“

Kodas: 122740926
Juridinių asmenų registras
PVM kodas: LT227409219
J. Jasinskio g. 4-15
LT01112 Vilnius, Lietuva
www.tezaurus.lt

modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertinome bendrą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Mūsų 2022 m. balandžio 12 d. auditoriaus išvadoje mes pareiškėme besąlyginę nuomonę apie Grupės 2021 m. konsoliduotąsias finansines ataskaitas, parengtas pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

4. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Grupės taikoma apskaitos politika atitinka finansinių ataskaitų sudarymo tvarką, nustatytą Lietuvos Respublikos buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiuose teisės aktuose. Auditorius pasiūlymų dėl konsoliduotųjų finansinių ataskaitų tobulinimo neturi.

5. GRUPĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO KONSOLIDUOTOSIOMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes peržiūrėjome UAB Lietuvos parodų ir kongresų centro „LITEXPO“ įmonių grupės 2021 m. konsoliduotąjį metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Grupės 2021 m. konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms bei reikšmingų neatitikimų Įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo keliamiems informacijos pateikimo reikalavimams.

6. VIDAUS KONTROLĖ

Mūsų atliktas auditas apėmė Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimo ir pateikimo vidaus kontrolių peržiūrą išskirtinai konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito tikslu. Reikšmingų pastabų dėl vidaus kontrolės neturime.

7. KITI GRUPĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Mes nepastebėjome apgaulių ar Lietuvos Respublikos teisės aktų pažeidimų, kuriuos vykdytų Grupės vadovybė ar darbuotojai, ar kitų dalykų, kurie turėtų įtakos Grupės konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms.

2022 m. balandžio 12 d., Vilnius
UAB „Tezaurus auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001211

Auditorė Aistė Perminaitė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000592