

Patikimas
auditas

AUDITO ATASKAITA

Kredito unija „Saulėgraža“
Dėl metinių finansinių ataskaitų
už laikotarpį nuo 2023 01 01
iki 2023 12 31

AUDITO ATASKAITA

Kredito unijos „Saulėgraža“ vadovybei

I. IŽANGINĖ DALIS	2
II. AUDITO APIMTIS	2
III. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS	2
IV. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS	2
V. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	2
VI. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	3
VII. VIDAUS KONTROLĖ	3
VIII. KITI KREDITO UNIJOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI	3
IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	3

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome Kredito unijos „Saulėgraža“ (toliau – Unija) 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų, parengtų pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus, auditą.

II. AUDITO APIMTIS

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

III. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Kredito unijos "Saulėgraža" naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB "Patikimas auditas" sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

IV. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Auditą atlikome vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais, audito sutarties sąlygomis ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais auditą bei auditorių darbą.

Finansinių ataskaitų audito tikslai:

nustatyti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais tikrai ir teisingai parodo audituojamos Unijos finansinę būklę ir veiklos rezultatus pagal taikomus finansinės atskaitomybės reikalavimus; nustatyti, ar finansinės ataskaitos parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

Finansinių ataskaitų auditas nesuteikia užtikrinimo dėl Unijos veiklos tęstinumo ateityje ar užtikrinimo dėl to, kaip veiksmingai Unijos vadovas arba kolegialus valdymo organas tvarkė ar tvarkys Unijos reikalus.

V. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Mes pareiškėme besąlyginę nuomonę.

VI. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Esminių pastebėjimų dėl finansinių ataskaitų bei jų tobulinimo nėra.

VII. VIDAUS KONTROLĖ

Mes, įvertindami reikšmingą iškraipymo riziką dėl apgaulės ar dėl klaidos, atsižvelgėme į vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam pateikimui, kad galėtume parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas procedūras, bet ne tam, kad pareikštume nuomonę apie Unijos vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą.

Reikšmingų trūkumų dėl veikiančios vidaus kontrolės sistemos nenustatėme.

VIII. KITI UNIJOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Neturime pastabų šiai sričiai.

IX. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Audito sutartyje nebuvo numatyta papildomų paslaugų.

Audito užduoties partneris yra Daina Račkauskaitė



A. Juozapavičiaus g. 9, Vilnius

2024 m. vasario 20 d.