

AB “Klaipėdos nafta“

Audito ataskaita

Turinys

1	Ižanginė dalis	1
2	Klausimai, susiję su finansinėmis ataskaitomis, parengtomis pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus	2
2.1	Audito apimtis	2
2.2	Auditoriaus išvados modifikavimo priežasčių aprašymas	2
2.3	Finansinės ataskaitos ir pasiūlymai jų tobulinimui	2
2.4	Įmonės metinio pranešimo (veiklos ataskaitos) atitikimo finansinėms ataskaitoms įvertinimas	2
2.5	Vidaus kontrolė	3
2.6	Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi	3
2.7	Kiti Įmonės valdymui svarbūs dalykai	3
2.8	Kiti finansinių ataskaitų audito sutartyje nenumatyti dalykai	3

Data: 2010 m. kovo 8 d.
Įmonės pavadinimas: AB "Klaipėdos nafta"
Adresas: Burių g. 19, Klaipėda, Lietuva

1 Įžanginė dalis

Būdami AB "Klaipėdos nafta" auditoriais, kuriuos išrinko akcininkai, mes atlikome AB "Klaipėdos nafta" 2009 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio (toliau metinės finansinės ataskaitos), kurį parengė vadovybė, auditą.

Metinės finansinės ataskaitos 2009 m. gruodžio 31 d. parengtos pagal Europos Sąjungos priimtus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau tekste - TFAS), parodo tokį rezultatą, turtą ir akcininkų nuosavybę:

LTL '000	2009 12 31	2008 12 31
Grynasis pelnas	37,603	28,598
Turtas iš viso	465,972	455,512
Akcininkų nuosavybė	445,443	421,373

Auditą atlikome pagal visuomenės intereso įmonėms taikomus Lietuvos įstatymus.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamą 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.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai AB „Klaipėdos nafta“ vadovybei, akcininkams ir priežiūros institucijos naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio „KPMG Baltics“, UAB sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

2 Klausimai, susiję su finansinėmis ataskaitomis, parengtomis pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus

2.1 Audito apimtis

Auditas buvo atliktas pagal Tarptautinius audito standartus. Mes atlikome 2009 m. metinių finansinių ataskaitų, parengtų pagal Europos Sąjungos priimtus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, auditą.

2.2 Auditoriaus išvados modifikavimo priežasčių aprašymas

Remdamiesi auditu, mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą 2010 m. kovo 8 d., teigiančią, kad, mūsų nuomone, metinės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą Įmonės finansinę būklę 2009 m. gruodžio 31 d. ir jos 2009 metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal TFAS.

2.3 Finansinės ataskaitos ir pasiūlymai jų tobulinimui

Visos mūsų reikšmingos rekomendacijos dėl finansinių ataskaitų tobulinimo buvo įgyvendintos rengiant Įmonės metines finansines ataskaitas pagal TFAS už 2009 metus.

Mūsų nuomone, metinės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais yra teisingai parengtos pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir TAS/TFAS.

2.4 Įmonės metinio pranešimo (veiklos ataskaitos) atitikimo finansinėms ataskaitoms įvertinimas

Mes perskaitėme metinį vadovybės pranešimą už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d., ir nenustatėme jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2009 m. gruodžio 31 d. metinėms finansinėms ataskaitoms.

Taip pat mes nepastebėjome jokių reikšmingų Įmonės metinio pranešimo neatitikimų Lietuvos Respublikos teisės aktams, įskaitant viešojo intereso įmonių priežiūros institucijų nustatytus reikalavimus.

2.5 Vidaus kontrolė

Pagrindinės mūsų rekomendacijos, susijusios su Įmonės vidaus kontrole ir informacinėmis sistemomis yra tokios:

- Mes atkreipėme dėmesį į tai, kad informacinių sistemų vidaus kontrolė galėtų būti gerinama tam tikrose srityse ir rekomendavome vadovybei tobulinti IT saugumo politikos rengimo bei duomenų kopijų išsaugojimo procedūras;
- Mes atkreipėme dėmesį ir rekomendavome vadovybei apsvarstyti operacijų grynaisiais pinigais sumažinimo galimybę;
- Mes rekomendavome vadovybei reguliariai peržiūrėti ilgalaikio turto nusidėvėjimo laikotarpius bei likvidacines vertes kaip to reikalauja TFAS.

Šiuo metu audito komitetas Įmonėje nėra sudarytas. Audito komitetas bus sudaromas visuotiniame eiliniame akcininkų susirinkime išrinkus naują stebėtojų tarybą.

2.6 Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi

Audito metu metinių finansinių ataskaitų parengimui taikomų Lietuvos teisės aktų pažeidimų nustatyta nebuvo.


2.7 Kiti Įmonės valdymui svarbūs dalykai

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu identifikuota nebuvo.

2.8 Kiti finansinių ataskaitų audito sutartyje nenumatyti dalykai

Mūsų audito sutartyje su AB "Klaipėdos nafta" numatytas tik metinių finansinių ataskaitų, parengtų pagal TFAS, auditas.

Klaipėda, 2010 m. kovo 8 d.
"KPMG Baltics", UAB
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001281



Rokas Kasperavičius
Lietuvos atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo nr. 000070