

AB „Invalda“ valdybai
Šeimyniškių g. 1 A,
Vilnius

2011 m. balandžio 22 d.

Akcinės bendrovės „Invalda“ audito komiteto veiklos ataskaita

Akcinės bendrovės „Invalda“ (toliau – Bendrovė) audito komitetas (toliau – Komitetas) sudarytas bei Audito komiteto sudarymo ir veiklos taisyklės patvirtintos 2008 m. lapkričio 14 dieną įvykusio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu.

Audito komitetą sudaro du nariai, kuriuos išrinko aukščiau minėtas visuotinis akcininkų susirinkimas – UAB „Legisperitus“ teisininkė Danutė Kadanaitė ir nepriklausomas narys Tomas Bubinas. Šie nariai 4 metų kadencijai buvo perrinkti 2010 m. balandžio 30 d. vykusiame visuotiniame akcininkų susirinkime.

Tomas Bubinas atsistatydino nuo 2010 m. rugpjūčio 23 d. dienos, naujas nepriklausomas narys neišrinktas.

Pagrindinės audito komiteto funkcijos:

1. Teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis;
2. Stebėti išorės audito atlikimo procesą;
3. Stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
4. Stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
5. Stebėti Bendrovės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumą bei kartą per finansinius metus įvertinti vidaus audito funkcijos poreikį.

Komiteto veikla nuo 2010 m. balandžio 23 d.:

1. Dėl AB „Invalda“ ir AB „Vilniaus baldai“ audito įmonių išrinkimo bei sutarčių su jomis sudarymo

Audito komitetas pateikė Bendrovės valdybai rekomendaciją sudaryti sutartį dėl 2010 ir 2011 finansinių metų finansinių ataskaitų rinkinio audito su UAB „PricewaterhouseCoopers“.

Komitetas gavo UAB „PricewaterhouseCoopers“ patvirtinimą, jog audito įmonė atitinka nepriklausomumo principus bei reikalavimus, o jos civilinė atsakomybė yra apdrausta Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.

2010 m. rugpjūčio 6 d. įvykęs AB „Invalda“ akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą 2010 ir 2011 metų finansinių ataskaitų rinkiniui audituoti išrinkti UAB „PricewaterhouseCoopers“ bei nustatė audito paslaugų apmokėjimo sąlygas.

Atsižvelgiant į tai, kad viešojo intereso įmonė, kuri yra dukterinė įmonė ir kurios finansinės ataskaitos yra konsoliduojamosios, gali nesudaryti Audito komiteto ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos audito įstatymo 52 straipsnio 4 ir 6 dalimis, Bendrovės Audito komitetas rekomendavo AB „Vilniaus baldai“ valdybai svarstyti sutarties sudarymo galimybę su UAB „PricewaterhouseCoopers“ 2010 ir 2011 finansinių metų finansinei atskaitomybei audituoti.

AB „Vilniaus baldai“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2010 m. rugsėjo 21 d., priimtas sprendimas 2010-2011 finansinių metų atskaitomybei audituoti išrinkti UAB „PricewaterhouseCoopers“ bei nustatė audito paslaugų apmokėjimo sąlygas.

2. Išorės audito atlikimo proceso stebėjimas

Komiteto nariams buvo suteikta galimybė iš UAB „PricewaterhouseCoopers“ gauti informaciją apie 2010 finansinių metų Bendrovės ir Grupės audito atlikimo proceso eigą.

3. Auditorių ir audito įmonės nepriklausomumo stebėjimas

2010 m. lapkričio 16 d. Komitetui pateikti audito įmonės nepriklausomumo patvirtinimai, UAB „PricewaterhouseCoopers“, atlikdama 2010 12 31 finansinių ataskaitų auditą yra nepriklausoma nuo AB „Invalda“ ir AB „Vilniaus baldai“.

Komitetas stebėjo, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų ir

patvirtina, kad:

a) Audito grupės vadovė, auditorė Rasa Radzevičienė, ir (arba) audito įmonė - UAB „PricewaterhouseCoopers“ su Bendrove ir AB „Vilniaus baldai“ nėra tiesiogiai arba netiesiogiai susiję ir nėra pagrindų, kurie galėtų pakenkti auditą atliekančio auditoriaus ir (arba) audito įmonės nepriklausomumui;

b) Rasa Radzevičienė laikytina nepriklausoma nuo Bendrovės, kadangi:

- nėra susijusi šeimos, artimosios giminystės arba svainystės ryšiais su Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių dalyviais, vadovu, valdybos nariais, vyriausiais finansininkais arba kitu Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių darbuotoju, galinčiu daryti tiesioginę ir reikšmingą įtaką finansinių ataskaitų rengimui;
- nėra audituojamos Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių darbuotoja ir ja nebuvo;
- nėra Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių dalyvė ir ja nebuvo;
- neteikė Bendrovei ar jai reikšmingoms dukterinėms įmonėms turto ir verslo vertinimo, buhalterinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų sudarymo, akcinių bendrovių ir uždaryjū akcinių bendrovių reorganizavimo sąlygų vertinimo paslaugų, neatliko vidaus audito;
- nėra veikiami kitų reikšmingų sąlygų, galinčių turėti įtakos jo nepriklausomumui.

c) UAB „PricewaterhouseCoopers“ laikytina nepriklausoma nuo Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių, kadangi:

- nei Bendrovė, nei jai reikšmingos dukterinės įmonės nėra audito įmonės dalyvės;
- audito įmonė, audito įmonės dalyviai, jos vadovas, valdybos, nariai nėra Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių dalyviai;
- audito įmonės dalyviai, jos vadovas, valdybos nariai nėra susiję šeimos, artimosios giminystės arba svainystės ryšiais su Bendrove ar jai reikšmingų dukterinių įmonių dalyviais;
- neteikė Bendrovei ar jai reikšmingoms dukterinėms įmonėms turto ir verslo vertinimo, buhalterinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų sudarymo, akcinių bendrovių ir uždaryjū akcinių bendrovių reorganizavimo sąlygų vertinimo paslaugų, neatliko vidaus audito;
- audito įmonė negauna už audito paslaugas iš Bendrovės ar jai reikšmingų dukterinių įmonių tiek pajamų, kad tai darytų įtaką jos nepriklausomumui;
- nėra veikiami kitų reikšmingų sąlygų, galinčių turėti įtakos jos nepriklausomumui.

d) Atlyginimas už audito atlikimą, numatytas sutartyje su audito įmone, audito komiteto nuomone, yra užtikrinantis, kad auditas būtų atliekamas vadovaujantis profesinės etikos principų ir tarptautinių audito standartų reikalavimais. Sutartyje su audito įmone nėra nustatytų jokių neapibrėžtų sąlygų, galinčių turėti įtakos atlyginimo už audito atlikimą dydžiui. Atlyginimui už audito atlikimą neturi įtakos užmokestis už tos pačios audito įmonės suteiktas paslaugas verčiantis kita veikla.

3. Finansinių ataskaitų rengimo procesas

Komitetas, stebėjo Bendrovės 2010 finansinių metų finansinių ataskaitų rengimo procesą. Už Bendrovės finansinių ataskaitų tinkamą ir savalaikį parengimą buvo atsakingas bendrovės vyriausiasis finansininkas, finansinės ataskaitos buvo rengiamos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais: įmonės, įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Finansinės ataskaitos ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymu bei Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais. Bendrovės bei konsoliduotos finansinės ataskaitos buvo parengtos nustatytais terminais. Komitetas rekomendavo atitinkamai valdybai teikti 2010 metų finansinių ataskaitų rinkinius tvirtinti visuotiniams AB „Vilniaus baldai“ bei AB „Invalda“ akcinių susirinkimams.

4. Bendrovės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumas

Komitetas stebėjo bei aptarė su Bendrovės vadovybe ir auditoriais šiuos svarbesnius vidaus kontrolės klausimus: finansinių ataskaitų rengimo procesą ir informacinių technologijų srities vidaus kontrolės bei jų efektyvumą. Komitetas mano, jog Bendrovė turėtų skirti didesnę dėmesį vidaus kontrolių dokumentavimui.

Audito komiteto narys:

Danutė Kadanaitė