



GRANT THORNTON BALTIC UAB

Kodas 300056169 | PVM Kodas LT100001220914 | LR Juridinių asmenų registras, Vilniaus filialas |
www.grantthornton.lt

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB “ŽEMAITIJOS PIENAS” AKCININKAMS

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome AB “Žemaitijos pienas” (toliau tekste - Bendrovė) toliau pateiktame 2016 m. birželio 30 d. tarpinių konsoliduotųjų ir tarpinių atskirųjų finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktų Bendrovės 2016 m. birželio 30 d. tarpinių atskirųjų finansinių ataskaitų auditą. Audituotą Bendrovės tarpinių atskirųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro 2016 m. birželio 30 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusio tarpinio 6 mėnesių laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – tarpinės atskirosios finansinės ataskaitos).

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių tarpinių atskirųjų finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias tarpines atskirasias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškreipimų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktu tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, tarpinės atskirosios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB “Žemaitijos pienas” 2016 m. birželio 30 d. finansinę būklę ir finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus už laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. birželio 30 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje.

Dalyko pabrėžimas

Nesąlygodami savo nuomonės, atkreipiame dėmesį, kad toliau pateiktame Bendrovės 2016 m. birželio 30 d. tarpinių konsoliduotųjų ir tarpinių atskirųjų finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktos 2016 m. birželio 30 d. tarpinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos nebuvo audituotos, todėl apie jas mes nuomonės nepareiškiamo. Taip pat mes nepareiškiamo nuomonės dėl aiškinamajame rašte pateiktos informacijos apie 2016 m. birželio 30 d. tarpinių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sumas.



Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą AB "Žemaitijos pienas" 2016 m. birželio 30 d. tarpinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB "Žemaitijos pienas" 2016 m. birželio 30 d. tarpinėms atskirosioms finansinėms ataskaitoms.

Laimė Jablonskienė
Atestuota auditorė, valdybos narė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000091

2016 m. rugpjūčio 8 d.
Klaipėda

Grant Thornton Baltic UAB
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001445