

Statement of Comprehensive Income

			From 28 October 2014 (inception date) to
	Note	2016 EUR'000	31 December 2015 EUR'000
Earned premiums			
Written premiums			
Gross written premiums	5	130 808	55 730
Reinsurers' share in written premiums	5,18	(6 661)	(3 403)
Net written premiums	5	124 147	52 327
Change in unearned premium and unexpired risk technical reserves			
Gross change	7	(8 335)	2 111
Reinsurers' share	7,18	(151)	27
Change in net unearned premium and unexpired risk technical reserves	7	(8 486)	2 138
Net earned premiums	6	115 661	54 465
Other technical income, net	8	284	99
Paid claims, net			
Gross claims paid	9	(77 467)	(35 589)
Paid claims	9	(78 959)	(35 773)
Loss adjustment expenses	9	(4 293)	(2 191)
Recovered losses	9	5 785	2 375
Reinsurers' share of claims paid	9,18	1 599	330
Net paid claims	9	(75 868)	(35 259)
Change in outstanding claim technical reserve			
Change in gross outstanding claim technical reserve	10	(3 687)	1 650
Reinsurers' share	10	(139)	(1 045)
Change in net outstanding claim technical reserve	10,18	(3 826)	605
Net incurred claims	11	(79 694)	(34 654)
Operating (expenses)/ income			
Client acquisition costs	12	(13 740)	(5 984)
Change in deferred client acquisition costs	12	754	31
Administrative expenses	13	(21 123)	(10 016)
Depreciation and amortisation	19,20,21	(1 056)	(490)
Reinsurance commission income, net	14,18	1 457	664
Change in unearned reinsurance commission	14,18	2	(118)
Net operating expenses		(33 706)	(15 913)



Statement of Comprehensive Income

			From 28 October 2014 (inception date) to 31 December 2015
	Note	2016 EUR'000	EUR'000
Other technical expenses, net	15	(603)	(368)
Investment management charges		(42)	(26)
Interest income	16	1 144	618
Gain/(loss) from financial assets and liabilities at fair value through profit or loss, net		(92)	22
Gain/(loss) on foreign currency fluctuation		(267)	132
Impairment loss		-	(62)
Other income		457	104
Other expenses		(592)	(182)
Profit before tax		2 550	4 235
Income tax expense	17	(618)	(569)
Net profit for the period		1 932	3 666
Items that are or may be reclassified to profit or loss			
Available-for-sale financial assets - net change in fair value		(12)	-
Other comprehensive income for the period		(12)	-
Total comprehensive income for the period		1 920	3 666

The accompanying notes on pages 17 to 73 form an integral part of these financial statements.

Janis Lucaus
Chairman of the Board

Wolfgang Kurt Wilhelm Stockmeyer
Member of board

31 March 2017

Oskars Hartmanis
Member of board

Evija Matveja
Member of board



Statement of Financial Position

Assets	Note	31.12.2016 EUR'000	31.12.2015 EUR'000
Land and buildings	20	418	449
Property and equipment	19	731	876
Intangible assets	21	1 642	1 283
Investment property	20	99	99
Financial investments			
Financial instruments at fair value through profit or loss	22,41	76 210	93 306
Available-for-sale instruments	22	5 026	-
Deposits with banks	23	1 357	1 794
Total financial investments		82 593	95 100
Inventory		31	-
Loans and receivables			
Loans		-	41
Receivables from direct insurance activities			
Due from policy holders		18 543	13 168
Due from intermediaries		1 451	1 427
Total receivables from direct insurance activities	24	19 994	14 595
Receivables from reinsurance activities		407	669
Other receivables	25	419	963
Prepaid corporate income tax	30	502	209
Total receivables		21 322	16 436
Total loans and receivables		21 322	16 477
Deferred tax asset	29	130	134
Accrued income and deferred expenses			
Deferred client acquisition costs	12	5 600	4 846
Other accrued income and deferred expenses		472	552
Total accrued income and deferred expenses		6 072	5 398
Reinsurance contract assets			
Reinsurers' share in unearned premiums technical reserves	7,38	2 222	2 373
Reinsurers' share in outstanding claim technical reserve	10,38	6 793	6 932
Total assets from reinsurance contracts	38	9 015	9 305
Cash and cash equivalents	26	42 479	19 953
Total assets		164 532	149 074

The accompanying notes on pages 17 to 73 form an integral part of these financial statements.



Statement of Financial Position

Equity and liabilities		31.12.2016	31.12.2015
	Note	EUR'000	EUR'000
Equity			
Share capital	28	29 000	29 000
Revaluation reserves	28	371	383
Retained earnings		2 750	-
Profit for the period		1 932	3 666
Total equity		34 053	33 049
Liabilities			
Technical reserves			
Technical reserves for unearned premiums and unexpired risks	7,38	56 707	48 372
Outstanding claim technical reserves	10,38	56 938	53 251
Total technical reserves		113 645	101 623
Creditors			
Direct insurance creditors			
Due to policy holders		4 136	5 141
Due to intermediaries		846	623
Total direct insurance creditors		4 982	5 764
Reinsurance creditors	31	1 574	2 498
Taxes and social insurance contributions	30	468	527
Corporate income tax liabilities	30	-	256
Other creditors	32	7 402	3 615
Total creditors		14 426	12 660
Deferred tax liabilities	29	92	94
Provisions	33	1 653	983
Unearned reinsurance commission income	14	663	665
Total liabilities		130 479	116 025
Total equity and liabilities		164 532	149 074

The accompanying notes on pages 17 to 73 form an integral part of these financial statements.

Janis Lucaus
Chairman of the Board

Wolfgang Kurt Wilhelm Stockmeyer
Member of board

Oskars Hartmanis
Member of board

KOPIJA TIKRA
Teisininkas Rokas Vyšniauskas
bta
AAS - BTA Baltic Insurance Company
VIENNA INSURANCE GROUP
filialas Lietuvoje
Evija Matveja
Member of board

31 March 2017



KPMG Baltics SIA
Vesetas iela 7
Rīga, LV-1013
Latvia

Telephone +371 67038000
Telefax +371 67038002
kpmg.com/lv



Independent Auditors' Report

To the shareholders of BTA Baltic Insurance Company AAS

Our Opinion on the Financial Statements

We have audited the accompanying financial statements of BTA Baltic Insurance Company AAS ("the Company") set out on pages 14 to 76 of the accompanying Annual Report, which comprise:

- the statement of financial position as at 31 December 2016,
- the statement of comprehensive income for the year then ended,
- the statement of changes in shareholders' equity for the year then ended,
- the statement of cash flows for the year then ended, and
- the notes to the financial statements, which include a summary of significant accounting policies and other explanatory notes.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of BTA Baltic Insurance Company AAS as at 31 December 2016, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRSs) as adopted by the European Union.

Basis for Opinion

In accordance with the 'Law on Audit Services' of the Republic of Latvia we conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing adopted in the Republic of Latvia (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors' Responsibility for the Audit of the Financial Statements* section of our report.

We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) and independence requirements included in the 'Law on Audit Services' of the Republic of Latvia that are relevant to our audit of the financial statements in the Republic of Latvia. We have also fulfilled our other professional ethics responsibilities and objectivity requirements in accordance with the IESBA Code and the 'Law on Audit Services' of the Republic of Latvia.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Reporting on Other Information

The Company's management is responsible for the other information. The other information comprises:

- information about the Company, as set out on page 3 of the accompanying Annual Report,
- letter from the Chairman of the Supervisory Board, as set out on page 4 of the accompanying Annual Report,
- the Management Report, as set out on pages 5 to 10 of the accompanying Annual Report,
- information about Vienna Insurance Group, as set out on page 11 to 12 of the accompanying Annual Report,

Bendrujų pajamų ataskaita

			Nuo 2014 m. spalio 28 d. (pradžios data) iki 2015 m. gruodžio 31 d.
	Pastaba	2016 m. Tūkst. EUR	Tūkst. EUR
Uždirbtos įmokos			
Fiksuotos įmokos			
Fiksuotos bendrosios įmokos	5	130 808	55 730
Perdraudimui tenkanti fiksuotų įmokų dalis	5,18	(6 661)	(3 403)
Grynosios fiksuotos įmokos	5	124 147	52 327
Neuždirbtų įmokų ir nenumatytos rizikos techninių rezervų pokytis			
Bendras pokytis	7	(8 335)	2 111
Perdraudikų dalis	7,18	(151)	27
Grynųjų neuždirbtų įmokų ir nenumatytos rizikos techninių rezervų pokytis	7	(8 486)	2 138
Grynosios uždirbtos įmokos	6	115 661	54 465
Kitos grynosios techninės pajamos	8	284	99
Grynoji apmokėta žala			
Bendroji apmokėta žala	9	(77 467)	(35 589)
Apmokėta žala	9	(78 959)	(35 773)
Nuostolių koregavimo išlaidos	9	(4 293)	(2 191)
Susigrąžinti nuostoliai	9	5 785	2 375
Perdraudikams tenkanti apmokėtos žalos dalis	9,18	1 599	330
Grynoji apmokėta žala	9	(75 868)	(35 259)
Neapmokėtos žalos techninio rezervo pokytis			
Bendrosios neapmokėtos žalos techninio rezervo pokytis	10	(3 687)	1 650
Perdraudikų dalis	10	(139)	(1 045)
Grynosios neapmokėtos žalos techninio rezervo pokytis	10,18	(3 826)	605
Grynoji patirta žala	11	(79 694)	(34 654)
Veiklos (išlaidos)/pajamos			
Klientų įgijimo išlaidos	12	(13 740)	(5 984)
Atidėtųjų klientų įsigijimo sąnaudų pokytis	12	754	31
Administracinės išlaidos	13	(21 123)	(10 016)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	19,20,21	(1 056)	(490)
Grynosios perdraudimo komisinių pajamos	14,18	1 457	664
Neuždirbtų perdraudimo komisinių pokytis	14,18	2	(118)
Grynosios veiklos išlaidos		(33 706)	(15 913)

Bendrųjų pajamų ataskaita

			Nuo 2014 m. spalio 28 d. (pradžios data) iki 2015 m. gruodžio 31 d.
	Pastaba	Tūkst. EUR (603)	Tūkst. EUR (368)
Kitos grynosios techninės išlaidos	15		
Investicijų valdymo išlaidos		(42)	(26)
Palūkanų pajamos	16	1 144	618
Finansinio turto ir įsipareigojimų grynas pelnas/ (nuostolis), vertinamas tikrąja verte, parodant pelno (nuostolių) ataskaitoje		(92)	22
Užsienio valiutų kursų svyravimų pelnas/ (nuostolis)		(267)	132
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo		-	(62)
Kitos pajamos		457	104
Kitos išlaidos		(592)	(182)
Pelnas prieš mokesčius		2 550	4 235
Pajamų mokesčio išlaidos	17	(618)	(569)
Grynasis laikotarpio pelnas		1 932	3 666
 Pozicijos, kurios yra arba gali būti perklasifikuotos į pelną arba nuostolį Parduoti skirtas finansinis turtas – grynas pokytis, vertinamas tikrąja verte		(12)	-
Kitos bendrosios laikotarpio pajamos		(12)	-
Bendrosios laikotarpio pajamos, iš viso		1 920	3 666

Pridedamos pastabos, pateiktos 17-73 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

(pasirašyta)

Janis Lucaus
Vadybos pirmininkas

(pasirašyta)

Wolfgang Kurt Wilhelm
Stockmeyer
Valdybos narys

(pasirašyta)

Oskars Hartmanis
Valdybos narys

KOPIJA TIKRA

Teisininkas Rokas Vainorius

bta

(pasirašyta)

VIENNA INSURANCE GROUP

AAS „BTA Baltic Insurance Company“ filialas Lietuvoje

Evija Matveja
Valdybos narė

2017 m. kovo 31 d.

Finansinės būklės ataskaita

Turtas	Pastaba	2016-12-31 Tūkst. EUR	2015-12-31 Tūkst. EUR
Žemė ir pastatai	20	418	449
Nekilnojamasis turtas ir įrengimai	19	731	876
Nematerialusis turtas	21	1 642	1 283
Investicinis turtas	20	99	99
Finansinės investicijos			
Investicijos, vertinamos tikrąja verte, parodant pelno (nuostolių) ataskaitoje	22,41	76 210	93 306
Parduoti skirtos priemonės	22	5 026	-
Indėliai bankuose	23	1 357	1 794
Finansinės investicijos, iš viso		82 593	95 100
Atsargos		31	-
Paskolos ir gautinos sumos			
Paskolos		-	41
Gautinos sumos iš tiesioginės draudimo veiklos			
Iš draudėjų gautinos sumos		18 543	13 168
Iš tarpininkų gautinos sumos		1 451	1 427
Gautinos sumos iš tiesioginės draudimo veiklos, iš viso	24	19 994	14 595
Gautinos sumos iš perdraudimo veiklos		407	669
Kitos gautinos sumos	25	419	963
Iš anksto sumokėtas pajamų mokestis	30	502	209
Gautinos sumos, iš viso		21 322	16 436
Paskolos ir gautinos sumos, iš viso		21 322	16 477
Atidėtųjų mokesčių turtas	29	130	134
Sukauptos pajamos ir atidėtos išlaidos			
Atidėtos klientų įgijimo išlaidos	12	5 600	4 846
Kitos sukauptos pajamos ir atidėtos išlaidos		472	552
Sukauptos pajamos ir atidėtos išlaidos, iš viso		6 072	5 398
Perdraudimo sutarčių turtas			
Perdraudikų dalis neuždirbtų įmokų techniniuose rezervuose	7,38	2 222	2 373
Perdraudikų dalis numatomų išmokų techniniame rezerve	10,38	6 793	6 932
Turtas iš perdraudimo sutarčių, iš viso	38	9 015	9 305
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	26	42 479	19 953
Turtas, iš viso		164 532	149 074

Pridedamos pastabos, pateiktos 17-73 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaita

Nuosavybė ir įsipareigojimai	Pastaba	2016-12-31 Tūkst. EUR	2015-12-31 Tūkst. EUR
Nuosavybė			
Akcinis kapitalas	28	29 000	29 000
Perkainojimo rezervai	28	371	383
Nepaskirstytas pelnas		2 750	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		1 932	3 666
Nuosavybė, iš viso		34 053	33 049
Įsipareigojimai			
Techniniai rezervai			
Neuždirbtų įmokų ir nepasibaigusios rizikos techniniai rezervai	7,38	56 707	48 372
Numatomų išmokų techniniai rezervai	10,38	56 938	53 251
Techniniai rezervai, iš viso		113 645	101 623
Kreditoriai			
Tiesioginio draudimo kreditoriai			
Draudėjams mokėtinos sumos		4 136	5 141
Tarpininkams mokėtinos sumos		846	623
Tiesioginio draudimo kreditoriai, iš viso		4 982	5 764
Perdraudimo kreditoriai	31	1 574	2 498
Mokesčiai ir socialinio draudimo įmokos	30	468	527
Įmonių pelno mokesčio įsipareigojimai	30	-	256
Kiti kreditoriai	32	7 402	3 615
Kreditoriai, iš viso		14 426	12 660
Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai	29	92	94
Atidėjiniai	33	1 653	983
Neuždirbtos perdraudimo komisinių pajamos	14	663	665
Įsipareigojimai, iš viso		130 479	116 025
Nuosavybė ir įsipareigojimai, iš viso		164 532	149 074

Pridedamos pastabos, pateiktos 17-73 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

(pasirašyta)

Janis Lucaus
Valdybos pirmininkas

(pasirašyta)

Wolfgang Kurt Wilhelm
Stockmeyer
Valdybos narys

(pasirašyta)

Oskars Hartmanis
Valdybos narys

(pasirašyta)

Evija Matveja
Valdybos narė

2017 m. kovo 31 d.



[Imonės logotipas: /KPMG/]

KPMG Baltics SIA
Vesetas iela 7
Ryga LV 1013
Latvija

Tel. +371 670 380 00
Faksas +371 670 380 02
Internetas: www.kpmg.com/lv

Nepriklausomų auditoriņu ataskaita

AAS „BTA Baltic Insurance Company“ akcinīnkams

Mūsų nuomonē apie finansīnes ataskaitas

Mēs atlikome prīdēdamų bendrovēs AAS „BTA Baltic Insurance Company“ (tolīau – Bendrovē) metīnēs ataskaitas finansīnų ataskaitų, īsdēstītų 14-46 puslapīuose, audītā. Šīas ataskaitas sudaro:

- 2016 m. gruodžio 31 d. finansīnēs būklēs ataskaita,
- īssami bendrųjū pajamų ataskaita už minētuoju laikotarpiu pasībaigusīus metus,
- akcinīnkų kapitālo pokyčių ataskaita už minētuoju laikotarpiu pasībaigusīus metus,
- pinīgų srautų ataskaita už minētuoju laikotarpiu pasībaigusīus metus, īr
- aiškinamasis raštas, kurīame apībendrinama reīkšminga apskaitos politika īr pateikīamos kitas aiškinamosīos pastabas.

Mūsų nuomone, prīdētose finansīnēs ataskaitose bendrovēs AAS „BTA Baltic Insurance Company“ finansīnēs padēties 2016 m. gruodžio 31 d. bē īos finansīnēs veiklos īr pinīgų srautų duomenys minētuoju laikotarpiu pasībaigusīais metais atspīndēti teīsingai īr sažīningai, pagal Europos Sajungoje prīmtus taīkyti Tarptautīnīus finansīnēs atskaitomībēs standartus (TFAS).

Nuomonēs pagrīndas

Vadovaudamīsi Latvījos Respublīkas Audito paslaugų īstatymu atlikome audītā pagal Latvījos Respublīkoje prīmtus Tarptautīnīus audito standartus. Mūsų atsakomībē pagal šīuos standartus plačīau aprašīta mūsų ataskaitos skyriuje „Auditorīų atsakomībē už finansīnų ataskaitų audītā“.

Pagal Tarptautīnų buhalterīų etīkas standartų valdybos Buhalterīų profesionālų etīkas kodeksā (TBESV kodeksas) īr nepriklausomumo reīkalavīmus, ītrauktus ī Latvījos Respublīkas Audito paslaugų īstatymā, kurie yra susījē su mūsų atliekamu finansīnų ataskaitų audītā Latvījos Respublīkoje, mēs esame nepriklausomi nuo Bendrovēs. Mēs taip pat īvykdēme savo kitas profesīnēs etīkas pareīgas īr objektivumo reīkalavīmus pagal TBESV kodeksā īr Latvījos Respublīkas Audito paslaugų īstatymā.

Mēs manome, kad mūsų gauti audito īrodymai yra pakankami īr tinkami, kad pagrīstų mūsų nuomonē.

Pranešīmas apie kitā informacījā

Bendrovēs vadovybē atsakinga už kitā informacījā. Kita informacīja apīma:

- informacījā apie Bendrovē, nurodytā prīdētos metīnēs ataskaitas 3 puslapīyje,
- Stēbētojū tarybos pīrminīnko laīškā, nurodytā prīdētos metīnēs ataskaitas 4 puslapīyje,
- vadovybēs pranešīmā, nurodytā prīdētos metīnēs ataskaitas 5-10 puslapīuose,
- informacījā apie īmonē „Vīna Insurance Group“, nurodytā prīdētos metīnēs ataskaitas 11-12 puslapīuose,
- pareīkimā apie vadovų atsakomībē, nurodytā prīdētos metīnēs ataskaitas 13 puslapīyje.

[KPMG rekvīzītai]



Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos, įtrauktos į metinę ataskaitą, ir mes jokia kita forma neišreiškiame šio patikrinimo išvadų patikinimo, išskyrus kaip numatyta mūsų ataskaitos skyriuje „Kita atsakomybė dėl atskaitomybės pagal Latvijos respublikos teisės aktus“.

Vykdamas finansinių ataskaitų auditą, mūsų pareiga – skaityti kitą informaciją ir ją skaitant, nustatyti, ar ji nėra iš esmės prieštaraujanti finansinėms ataskaitoms ir mūsų žinioms, įgytoms per auditą, ir ar nėra kitaip iš esmės klaidingai pateikta.

Jeigu, remdamiesi savo atliktu darbu ir per auditą įgytomis žiniomis bei supratimu apie Bendrovę ir jos aplinką, mes padarome išvadą, jog šioje kitoje informacijoje yra esminių klaidų, mes privalome pranešti apie šį faktą. Šiuo atžvilgiu nėra faktų, apie kuriuos turėtume pranešti.

Kita atsakomybė dėl atskaitomybės pagal Latvijos respublikos teisės aktus

Be to, pagal Latvijos Respublikos Audito paslaugų įstatymą, Vadovybės pranešimo atžvilgiu mūsų pareiga – nustatyti, ar vadovybės pranešimas parengtas pagal Latvijos Respublikos Finansų ir kapitalo rinkos komisijos taisyklės Nr. 201 „Draudimo įmonių ir perdraudimo įmonių bei valstybių – ne ES narių draudimo įmonių filialų metinių atskaitų ir konsoliduotų metinių atskaitų rengimo taisyklės“ reikalavimus.

Remiantis išimtinai tik darbu, kuris turi būti atliktas per auditą, mūsų nuomonė yra tokia:

- informacija, pateikta Vadovybės pranešime už finansinius metus, už kuriuos parengtos finansinės ataskaitos, atitinka finansines ataskaitas, ir
- Vadovybės pranešimas parengtas pagal Latvijos Respublikos Finansų ir kapitalo rinkos komisijos taisyklės Nr. 201 „Draudimo įmonių ir perdraudimo įmonių bei valstybių – ne ES narių draudimo įmonių filialų metinių atskaitų ir konsoliduotų metinių atskaitų rengimo taisyklės“ reikalavimus.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus bei už vidaus kontrolės priemones, kurios, jos nuomone, yra būtinos, norint užtikrinti, kad finansinės ataskaitos būtų parengtos ir teisingai pateiktos be esminių informacijos iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas, vadovybė yra atsakinga už Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą veikiančios įmonės pagrindu įvertinimą, atskleidžiant, jei tinkama, klausimus, susijusius su veikiančia įmone ir naudojant veikiančios įmonės apskaitos pagrindą, nebent vadovybė ketina likviduoti Bendrovę arba nutraukti veiklą, arba turi realią alternatyvą taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys yra atsakingi už Bendrovės finansinės atskaitomybės proceso numatymą.

Auditorių atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pagrįstą patikinimą, jog visose finansinėse ataskaitose nėra esminių informacijos iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos, ir išleisti auditorių ataskaitą, kurioje pateikta mūsų nuomonė. Pagrįstas patikinimas – tai aukšto lygio patikinimas, tačiau ne garantija, kad per auditą, atliktą pagal Tarptautinius audito standartus, būtinai bus aptikti, atskleisti ir išaiškinti esminiai informacijos iškraipymai, jeigu jie yra. Informacijos iškraipymai gali kilti dėl apgaulės arba dėl klaidos ir laikomi esminiais, jeigu galima tikėtis, jog pavieniui ar visumoje jie gali įtakoti vartotojų ekonominius sprendimus, priimamus remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal Tarptautinius audito standartus, visu audito atlikimo metu mes išreiškiame profesionalią nuomonę bei sprendimus ir išlaikome profesinį skepticizmą. Be to, mes:

- Nustatome ir įvertiname esminių informacijos iškraipymų finansinėse ataskaitose pavojų dėl apgaulės arba dėl klaidos, parengiame ir atliekame audito procedūras atsižvelgiant į šiuos pavojus ir gauname audito įrodymus, kurie yra pakankami ir tinkami, kad pagrįstų mūsų nuomonę. Pavojus neaptikti esminių informacijos iškraipymų dėl apgaulės yra didesnis nei pavojus neaptikti esminių informacijos iškraipymų dėl klaidos, nes apgaulė gali būti susijusi su slaptu susitarimu ar sąmokslu, klastojimu, tarptautinio masto praleidimais, klaidinančiais iškraipymais, arba vidaus kontrolės nepaisymu.
- Įgyjame supratimo apie auditui aktualią vidaus kontrolę, kad parengtume esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau nesiekdami pareikšti nuomonės apie Bendrovės vidaus kontrolės priemonių veiksmingumą.
- Įvertiname taikomos apskaitos politikos tinkamumą ir apskaitinių įvertinimų bei susijusių vadovybės atliktų atskleidimų pagrįstumą.
- Nusprendžiame dėl vadovybės naudojamo veikiančios įmonės apskaitos pagrindo tinkamumo ir, remdamiesi gautais audito įrodymais, nusprendžiame, ar yra esminis neaiškumas ir ar jis susijęs su įvykiais, ar su sąlygomis, kurios gali kelti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą kaip veikiančiai įmonei. Jeigu nusprendžiame, jog yra esminis neaiškumas, savo auditorių ataskaitoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius finansinėse ataskaitose atskleidimus, o jeigu tokie atskleidimai faktai nepakankami ar neatitinkantys reikalavimų – iš dalies pakeisti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, gautais iki auditorių ataskaitos parengimo datos. Tačiau dėl ateities įvykių ar sąlygų Bendrovei gali prireikti nutraukti veiklą kaip veikiančiai įmonei.
- Įvertinti bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus ir tai, ar pagrindiniai sandoriai finansinėse ataskaitose pateikti sąžiningai ir teisingai.

Be kitų dalykų, mes nurodome už valdymą atsakingiems asmenims numatomą audito apimtį ir trukmę bei svarbias audito išvadas, įskaitant bet kokius svarbius vidaus kontrolės priemonių trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

KPMB Baltics SIA
Licencijos Nr. 55

/parašas/
Ondřej Fikrl
„KPMG Baltics SIA“ partneris pagal įgaliojimą
Ryga, Latvija
2017 m. kovo 31 d.

/parašas/
Irēna Sarma
Latvijos atestuota auditorė
Pažymėjimo Nr. 151



Aš, vertėjas Arvydas Vainius (verslo liudijimas Nr. VX531226), patvirtinu, kad aukščiau pateikti tekstai yra tikri ir teisingi dokumentų, sudaryto anglų kalba, vertimai į lietuvių kalbą. LR BK 235 str. turinys dėl žinomai melagingo vertimo man žinomas.

2017-05-08, Vilnius

Arvydas Vainius





Susīdza ir antspaudu pārvirtnā

14/12/2016 арқ.

KOPIJA TIKRA

Taisiainkas ~~10000~~ ~~10000~~ ~~10000~~

