

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
UAB „ALNA SOFTWARE“
2016 METŲ GRUODŽIO MĖN. 31 D. FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL VERSLO APSKAITOS STANDARTUS**

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Alna Software“ akcininkui

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB „Alna Software“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas, tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus mūsų išvados „Sąlyginės nuomonės pagrindo“ pastraipoje apibūdinto dalyko poveikį, pridamos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir tą dieną pasibaigusį metų jos finansinių veiklos rezultatų vaizdą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Pridedamose finansinėse ataskaitose Įmonė 2016 m. gruodžio 31 d. pripažino 135 tūkst. Eur atidėtojo mokesčio turtą. 2016 m. Įmonė patyrė 336 tūkst. Eur mokestinių nuostolių (2015 m. – 425 tūkst. Eur mokestinių nuostolių). Remiantis 24-uju verslo apskaitos standartu, jeigu Įmonė yra patyrusi nuostolių, ji parodo tik tiek atidėtojo mokesčio turto, atsirandančio iš nepanaudotų mokestinių nuostolių, kiek ji turi apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų, kurie ateityje mažės ar išnyks, arba yra kitų įtikinamų įrodymų, kad bus uždirbta pakankamai apmokestinamojo pelno, kuriam bus galima panaudoti nepanaudotus mokestinius nuostolius. Įmonės vadovybė nepateikė pakankamų įrodymų dėl atidėtojo mokesčio turto panaudojimo ateityje. Jeigu Įmonė būtų laikiusis 24-ojo verslo apskaitos standarto, atidėtojo mokesčio turtas ir nepaskirstytasis pelnas 2016 m. gruodžio 31 d. sumažėtų 135 tūkst. Eur suma, o grynasis nuostolis už metus, pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d., padidėtų tokia pačia suma.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus. Mes taip pat laikomės TBESV kodekse ir Lietuvos Respublikos audito įstatyme numatytų kitų etikos reikalavimų. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas, vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą, atskleisti (jei taikytina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu, ir taikyti veiklos tęstinumo apskaitos principą, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau tai nėra garantija, kad pagal TAS atliekamo audito metu visada galima nustatyti reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Jie laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu mes priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klaidojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai yra atspindėti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie planuojamą audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Vilmantas Karalius.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Vilmantas Karalius
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2017 m. gegužės 9 d.

2016 metų gruodžio 31 d. BALANSAS

2017 m. gegužės mėn. 9 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2016 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Patvirtinimo data 2017 m. gegužės mėnesio 9 d.

Eurais

		2016 m. Pastabos Nr. gruodžio mėn. 31 d.	2015 m. gruodžio mėn. 31 d.
TURTAS			
A. Ilgalaikis turtas		217 553	378 124
1. Nematerialusis turtas	3	17 488	1 592
2. Materialusis turtas	4	47 556	62 938
3. Finansinis turtas	5	17 615	107 466
4. Kitas ilgalaikis turtas	22	134 894	206 128
B. Trumpalaikis turtas		1 044 226	570 344
1. Atsargos	6	357 817	36 900
2. Per vienerius metus gautinos sumos	7	684 767	528 625
3. Trumpalaikės investicijos			
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	1 642	4 819
C. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	9	738 757	725 144
Turto iš viso		2 000 536	1 673 612
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. Nuosavas kapitalas		45 781	75 233
1. Kapitalas		58 000	57 924
2. Akcijų priedai			
3. Perkainojimo rezervas			
4. Rezervai	10	5 792	5 792
5. Nepaskirtasis pelnas (nuostoliai)		(18 011)	11 517
E. Dotacijos, subsidijos			
F. Atidėjiniai			
G. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai		1 648 720	760 323
1. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	12	486 814	55 562
2. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	13	1 161 906	704 760
H. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	14	306 035	838 056
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		2 000 536	1 673 612

Valdas Šimas
Direktorius

(parašas)

(parašas)

UAB „ALNA SOFTWARE“, įmonės kodas 300067863
A. Goštauto g. 40, Vilnius, LR Juridinių asmenų registras

2016 metų gruodžio 31 d. BALANSAS

2017 m. gegužės mėn. 9 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2016 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Patvirtinimo data 2017 m. gegužės mėnesio 9 d.

Eurais

UAB „ALNA SOFTWARE“, įmonės kodas 300067863
A. Goštauto g. 40, Vilnius, LR Juridinių asmenų registras

2016 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017 m. gegužės mėn. 9 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2016 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Patvirtinimo data 2017 m. gegužės mėnesio 9 d.

Eurais

	Pastabos Nr.	2016 m.	2015 m.
1. Pardavimo pajamos	15	3 874 686	4 208 398
2. Pardavimo savikaina	16	(2 396 028)	(3 114 785)
3. Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4. Bendrasis pelnas (nuostoliai)		1 478 658	1 093 613
5. Pardavimo sąnaudos	17	(73 888)	(60 706)
6. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	18	(1 352 823)	(1 355 531)
7. Kitos veiklos rezultatai	19	14 351	5 459
8. Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotų įmonių akcijas pajamos			
9. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	20	1 799	7 109
10. Kitos palūkanų ir panašios pajamos	20	7	58 589
11. Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	21	(26 396)	(23 362)
13. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		41 707	(274 828)
14. Pelno mokestis	22	(71 234)	12 109
15. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(29 528)	(262 719)

Valdas Šimas
Direktorius

(parašas)

(parašas)