

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
2020 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos Nr. AN11926-2

Audito užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai

VILNIUS, 2021

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI AKCININKAMS IR VADOVYBEI

Nuomonė

Mes atlikome UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas, tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti 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 finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas

1. Atkreipiame dėmesį į Įmonės finansinės veiklos rezultatą, kuris yra 215 450 EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro (-1 456 986) EUR - 50,12 % įstatinio kapitalo, kurio vertė yra 2 907 288 EUR. Įmonės nuosavas kapitalas yra mažesnis kaip 1/2 įstatinio kapitalo.
2. Mūsų nuomone, Įmonė turi įvykdyti LR Akcinių bendrovių įstatymo 38 str. 3 d. reikalavimus.
3. Aukščiau minėtos aplinkybės rodo, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti abejonių dėl Įmonės galimybių tęsti veiklą. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė lieka besąlyginė.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir

- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje 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 ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, 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, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome 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, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme 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 pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kurie galėjo būti nustatyti audito metu.

Auditorius Danius Stražinskas

2021 m. kovo 26 d.

Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Analitika“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI, 155634880
VASARIO 16-OSIOS G.41, IGNALINA

PATVIRTINTA

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2021.01.25

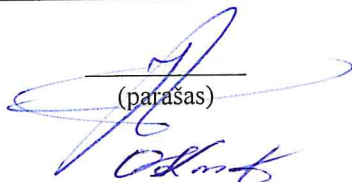
2020-01-01 2020-12-31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3947956	4265066
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		90	210
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		90	210
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		3941877	4258867
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		676155	697038
2.3.	Mašinos ir įranga		3121076	3401132
2.4.	Transporto priemonės		15588	19832
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		129058	140865
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		5989	5989
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		5989	5989
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		577102	533315
1.	ATSARGOS		72740	84587
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		72740	84587
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		342327	325096
2.1.	Pirkėjų skolos		199064	196055
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		143263	129041
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		162035	123632

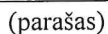
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			38
	TURTO IŠ VISO		4525058	4798419
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1539649	1508474
1.	KAPITALAS		2907288	2660663
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2907288	2660663
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		89347	89347
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		89347	89347
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1456986)	(1241536)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(215450)	(257661)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1241536)	(983875)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		1026346	1104333
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1959064	2185612
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		944020	1159846
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		944020	1159846
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1015044	1025766
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		215826	215826
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		599218	621780
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			48162
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		199999	139998
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4525058	4798419

L.e.gen.direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Artūras Jatulis
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Ona Kuznecova
(vardas ir pavardė)

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI, 155634880

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

VASARIO 16 OSIOS G.41, IGNALINA Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 01 25

(ataskaitos sudarymo data)

2020-01-01 2020-12-31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1214672	1321180
2.	Pardavimo savikaina		(1104549)	(1302175)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		110123	19005
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(281015)	(246295)
7.	Kitos veiklos rezultatai		41439	28743
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		2472	2603
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(88469)	(61717)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(215450)	(257661)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(215450)	(257661)

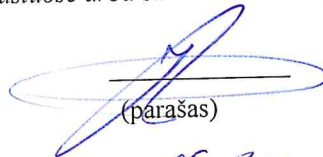
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

____ L.E.GEN.DIREKTORIAUS PAREIGAS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

____ VYR.BUHALTERĖ

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

ARTŪRAS JATULIS

(vardas ir pavardė)



(parašas)

ONA KUZNECOVA

(vardas ir pavardė)

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI 1555634880

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

VASARIO 16-OSIOS G.41, IGNALINA Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

2020 M.GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021.01.25

(ataskaitos sudarymo data)

2020-01-01 2020-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2450665					89347			(983875)	1556137
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2450665	-	-	-	-	89347	-	-	(983875)	1556137

[illegible]

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(215450)	(215450)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	246625									246625
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2907288	-	-	-	-	89347	-	-	(1456986)	1539649

L.e.gen.direktoriaus pareigas

Artūras Jatulis

Vyr.buhalteris

Ona Kuznecova

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
Vasario 16-osios g.41, Ignalina 155634880
EILINIO VISUOTINIO AKCININKŲ SUSIRINKIMO

S P R E N D I M A S

Dėl UAB Ignalinos šilumos tinklai 2020 m.
Pelno (nuostolio) paskirstymo

Ignalina, 2021 m. balandžio d.

Vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymo 59 straipsniu, taip pat atsižvelgiant 8-ąjį Verslo apskaitos standartą, visuotinis akcininkų susirinkimas tvirtina šį 2020 m. pelno (nuostolių) paskirstymą:

	Straipsniai	Suma (Eur)
		-1241536
1.	Nepaskirstytasis rezultatas-pelnas (nuostolis)-praėjusių finansinių metų pabaigoje	
2.	Grynasis finansinių metų rezultatas –pelnas (nuostoliai)	-215450
3.	Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai)- finansinių metų pabaigoje = (1-2)	-1456986
4.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
5.	Pervedimai iš rezervų	
6.	Paskirstytinas pelnas = (3+4+5)	-1456986
	Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus - į kitus rezervus - dividendai - kiti	
7.	Nepaskirstytasis rezultatas- pelnas (nuostoliai)- finansinių metų pabaigoje	-1456986

L.e.gen.direktoriaus pareigas

Artūras Jatulis

Vyr.buhalterė

Ona Kuznecova

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
Įmonės kodas 155634880
Vasario 16-osios g.41, Ignalina

PATVIRTINTA
2021 m. balandžio d.
Protokolo Nr. AS-

2020 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendra informacija

UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau "Įmonė") buvo įregistruota 2000 m. rugpjūčio 17 d. Lietuvos Respublikos Ignalinos rajono savivaldybės įmonių rejestre, registracijos Nr. AB 2003-9,.

- Įmonės kodas - 1156334880
- Įmonės buveinė – Vasario 16-osios g.41, Ignalina, Lietuvos Respublika.
- Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
- Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių ar asocijuotų įmonių.
- Pagrindinė bendrovės ūkinės veiklos rūšis – garų ir karšto vandens gamyba ir tiekimas.
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004-03-18 valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr.L4-ŠT-32.

- 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 44 darbuotojai (2019 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 48 darbuotojai.)
- Nuo 2015 m. sausio 1 d. įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

- Bendrovė, pagal įmonių Finansinės atskaitomybės įstatymą, atitinka mažos įmonės kategoriją.

II Apskaitos politika:

Apskaitos politika Įmonėje patvirtinta 2008-05-22 direktoriaus įsakymu Nr.12. Rengiant 2020 metų finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei Verslo apskaitos standartais.

2. Svarbiausių apskaitos principų apibūdinimas:

2.1. Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta vykdomos grąžinant ilgalaikę finansinę skolą SEK AB Turto bankas. Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginių turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

2.2 Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas (taip pat ir įsigyto išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto klasėms yra apytiksliai toks:

Ilgalaikio nematerialaus turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	5

2.3. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas (taip pat ir įsigyto išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinams ilgalaikio materialaus turto klasėms yra apytiksliai toks:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Žemė	
Pastatai ir statiniai	60
Mašinos ir įrengimai	25
Transporto priemonės	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	8
Kitas materialus turtas	8

2.4 IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė nemažesnė už 290 Eur. Likvidacinė vertė nustatyta 0 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Minimali vertė	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai ir statiniai	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Mašinos ir įrengimai	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Nebaigta statyba	0	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kitas materialus turtas	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

Turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms, o turto pardavimo nuostolis kitos veiklos sąnaudoms. Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.5. Ilgalaikio turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

UAB "Ignalinos šilumos tinklai" ilgalaikis finansinis turtas – tai investuotos akcijos į kitus ūkio subjektus: į UAB "Šilumos ūkio servisas" – 390 akcijų 1 016,00 Eur sumai, UAB Sveikatos centrą „Energetikas“ – 1717 akcijų 4 973, Eur sumai. Iš viso investicijų suma – 5 989,00 Eur. Ataskaitiniais metais ilgalaikio finansinio turto suma nesikeičia.

2.7. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant gamybai ir paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, įmonė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos).

UAB "Ignalinos šilumos tinklai" taikomi šie atsargų įkainojimo būdai:

Atsargų grupės ir įvertinimo būdai

Grupė	Būdas
Atsargos	FIFO

2.8. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus atidėjimus abejotinioms gautinoms sumoms.

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai bankų sąskaitose.

Akcinis kapitalas ir rezervai

2.10. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo daliai.

2.11. Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik UAB "Ignalinos šilumos tinklai" įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

2.12. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

2.13. Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

2.14. Dotacijų apskaita

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t. y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t. y. mažinamas balanso straipsnis "Dotacijos ir subsidijos" tiek, kiek tas turtas nusidėvi ir mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis. Nepanaudota dotacijų dalis rodoma balanso straipsnyje "Dotacijos, subsidijos".

2.15. Bankų paskolos

Bankų paskolos apskaitomos nominalia verte.

2.16. Mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

2.17. Mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną.

Į šią finansinę atskaitomybę įtrauktos su apmokestinimu susijusios sąnaudos yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

2.18. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

2.19. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

2.20. Susijusios šalys

Susijusiomis laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiems finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusiomis šalimis laikomi akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai.

2.21. Įstatymų numatyti reikalavimai

Įmonė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Šilumos ūkio bei Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymais.

2.22. Skolinimosi kaštai

Palūkanos už gautas paskolas, už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS:

1. Nematerialus turtas (Eur)

Per finansinius metus ilgalaikio nematerialaus turto įsigyta nebuvo. Finansiniais metais priskaičiuota amortizacijos nebuvo. Ilgalaikis nematerialus turtas pilnai nusidevėjęs. Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė lygi nuliui.

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Licenzijos	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	210	0	210
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2918	5 329	8247
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas			
- perleistas ir nurašytas turtas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	2 918	5 329	8 247
b) Nusidevėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2708	5329	8037
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų nusidevėjimas	120	0	120
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidevėjimas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	2828	5 329	8157
c) Vertės sumažėjimas			

Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas			
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje			
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	90	0	90

2. Materialus turtas (LT)

2020 metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi lentelės dalyje "Įsigijimo savikaina":

Įsigyta šilumos skaitikliai, kopijavimo aparatas Bizhub 223. Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigijimas finansiniais metais – 2315,00Eur.

Nurašyta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo verte už 13 662,00 Eur: mašinos ir įrengimai – 10 714,00 Eur, kito materialaus turto – 736,00 Eur, kitos įrangos ir prietaisai – 2 212,00 Eur.

2020 finansinių metų pabaigoje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje "Nusidėvėjimas". Priskaičiuota nusidėvėjimo 2020 finansiniais metais viso: 319 027,00 Eur. Pagal grupes : pastatai ir statiniai – 20 883,00 Eur, mašinos ir įrengimai – 279 778,00 Eur, transporto priemonės – 4 245,00 Eur, kita įranga, prietaisai – 12 431,00 Eur, kitas materialus turtas – 1 690,00 Eur.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai,	Nebaigta statyba	Kitas mat. turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		697038	3401131	19833	131736	0	9129	4258867
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1288164	7703148	59002	373547		24736	9448597
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas					1515		800	2315
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			10714		2212		736	13662
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			1				-1	
Finansinių metų pabaigoje		1288164	7692435	59002	372850	0	24799	9437250
b) Perkainojimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje								0
c) Nusidėvėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		591127	4302016	39169	241811	0	15607	5189730
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		20883	279778	4245	12431		1690	319027
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			10436		2212		736	13384
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)		-1	1		1		-1	
Finansinių metų pabaigoje		612009	4571359	43414	252031	0	16560	5495373

d) Vertės sumažėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje								0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)		676155	3121076	15588	120819	0	8239	3941877

3. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Ilgalaikis materialus turtas įkeistas AB "Citadele" bankas Panevėžio filialas, kreditinės linijos prievolių įvykdymui užtikrinti.

4. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Įmonė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turtą.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas (Eur)

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina
Žemė	0
Pastatai ir statiniai	21 653
Mašinos ir įrenginiai	806 538
Transporto priemonės	20 853
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	99 364
Kitas materialus turtas	9 247
Nematerialus turtas	7 646

5. Atsargos

Įmonės atsargų išsigijimo savikaina 2019-12-31 finansinių metų pabaigoje –84 587 Eur. Į grupės atsargos buvo suskirstytos taip:

- Kuras – 47 986,14 Eur;
- Medžiagos -12 375,56 Eur;
- Mažavertis inventorių – 24 131,17 Eur;
- Degalai – 94,18 Eur.

Ataskaitinių 2020 m. finansinių metų pabaigoje atsargų išsigijimo vertė buvo 72 739,88 Eur:

- Kuras –38 949,98 Eur;
- Medžiagos – 9 454,76 Eur;
- Mažavertis inventorių – 24 214,04 Eur;
- Degalai – 121,10 Eur

6. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas 2019-12-31 sudarė 196 055,00 Eur, 2020 m.12-31 d. sudarė 199 064,00 Eur. Palyginus su praėjusiais finansiniais metais pirkėjų įsiskolinimas padidėjo 3 009,00 Eur.

Debitorinio įsiskolinimo detalizavimas

Tūkst.Eur

Eil. Nr.	Debitorių pavadinimai	Nesuvėjęs apmokėjimo terminas	Pradelstas apmokėjimas					Iš viso įsiskolinimas
			30 - 60 dienų	60 - 90 dienų	90 - 180	180 - 360	virš 360 dienų	
1	Gyventojai	115,0	3,3	3,2	1,2	5,9	7,1	135,7
2	Įstaigos ir įmonės	32,6	0,5	1,2	1,5	27,3	0,3	63,4

IŠ VISO:	147,6	3,8	4,4	2,7	33,2	7,4	199,1
----------	-------	-----	-----	-----	------	-----	-------

7. Kitos gautinos sumos Iš viso kitos gautinos sumos 2020-12-31 d. 143 263,00 Eur.

Bendrovės gautinos sumos Eur

Gautinos sumos	Bendra suma	Abejotinos gautinos sumos	Balansinė vertė
Biudžeto skola įmonei			
Kitos gautinos sumos	143 263		143 263
Iš viso	143 263		143 263

8. Pinigai banke ir kasoje (Eur)

Straipsniai	2019	2020
Pinigai banke	123 632	162 035
Pinigai kasoje		
Iš viso	123 632	162 035

9. Kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas lygus 2 907 287,70 Eur, padalintas į 1 002 513,00 paprastąsias 2,90 Eur vertės akcijas . 1 000 349 akcijos priklauso Ignalinos rajono savivaldybės Tarybai. 2 164 akcijos priklauso fiziniams asmenims, šilumos tinklų darbuotojams. Įmonės akcininkai yra šie:

	Akcijų skaičius	%
Ignalinos rajono savivaldybės administracija	1 000 349	99,78
Fiziniai asmenys	2 164	0,22
Iš viso	1 002 513	100

10. Rezervai

Įstatymo numatyti pelno rezervai sudaromi pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą. 5% metinių pervedimų nuo grynojo pelno atliekami tol, kol rezervas pasiekia 10% įstatinio kapitalo. Šie rezervai yra nepaskirstytiniai. Atskaitymas į privalomąjį rezervą tiesiogiai nukreipiamas nuostolių padengimui.

11. Pelno paskirstymo projektas (Eur)

Nepaskirstytasis rezultatas nuostolis 2019-12-31 d.- 1 241 536 Eur. Per 2020 finansinius metus įmonė uždirbo 215 451 Eur nuostolio. Nepaskirstytinas pelnas(nuostolis) –finansinių metų pabaigoje – 1 456 987 Eur. Akcininkų įnašų nuostoliams padengti nebuvo.

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-1 241 536
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-215 450
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-1 456 986
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	-1 456 986
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervas	
- į kitus rezervas	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-1456 986

12. Kiti įsipareigojimai (Eur)

Įmonė turi tokius ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus:

- AB Citadele bankas, Panevėžio filialas, suteikta Dūkšto miesto katilinės, šilumos trąsų ir šilumos punktų įrengimui ir rekonstrukcijai 339 771,16 Eur .
- Lietuvos Respublikos finansų ministerija, paskola 686 324,67 Eur. Suteikta paskola investicijų projektui „Ignalinos miesto ir Vidiškių kaimo centralizuoto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija“ finansuoti.
- AB Šiaulių bankas, Visagino KAC paskola 133 750,00 Eur. Suteikta 1 MW galios biokuro katilui Vidiškių katilinėje.

- Skolos tiekėjams 599 219 Eur.
Finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms Eur.

UAB Ignalinos šilumos tinklų turimos paskolos 2020-12-31 d.

Eil. Nr.	Kreditoriaus	Paimtos paskolos dydis Eur	Paskolos naudojimo tikslas	Paskolos trukmė	Paskolos suteikimo data	Paskolos galutinis grąžinimo terminas	Palūkanų dydis (proc.)	Per 2020 metus grąžinta paskola Eur	Per 2020 metus sumokėta palūkanų Eur	Negrąžinta suma 2020-12-31 Eur
1.	AB "Citadele bankas" Panevėžio filialas. Sutartis Nr.KS05/1238	693 945,96	Suteiktas kreditas paskolos refinansavimui AB"Turto banko"	7 metai	2015-06-30	2022-04-01	3,9 %	115 657,68	8 954,10	160 762,68
2.	LR Finansų ministerija. Sutartis Nr.616	1 078 510,19	Ignalinos miesto ir Vidiškių kaimo centralizuoto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija	16 metų	2010-05-21	2026-03-15	1,017 %	49 023,19	13 921,69	686 324,67
3.	AB „Citadele bankas“ Panevėžio filialas. Sutartis Nr.KS05/1154	502 928,83	Dūkšto miesto katilinės, šilumos trasų ir šilumos punktų įrengimui ir rekonstrukcijai	10 metų	2014-03-27	2024-03-25	4,23 %	51 145,32	7 775,95	179 008,48
4.	AB Šiaulių bankas, Visagino KAC	133 750,00	Apyvartinių lėšų finansavimui.(1 MW galios biokuro katilui Vidiškių katilinėje)	4 metai	2019-12-11	2023-12-28	3,7 %	-	5 217,98	133 750,00
			IŠ VISO:					215 826,19	35 869,72	1 159 845,83

13. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Įmonė vykdo vieną – šilumos tiekimo veiklą Ignalinos rajono teritorijoje, todėl informacija apie verslo ir geografinius segmentus neteikiama.

14. Finansinės veiklos rezultatai (Eur)

Straipsniai	2019	2020
Finansinės veiklos pajamos	2 603	2 471
Gauti delspinigiai iš šilumos vartotojų	886	771
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka		
Kiti		
valiutų skirtumas		
Gražintos administravimo išlaidos	1 948	1 700
Finansinės veiklos sąnaudos	61 716	88 469
Administravimo išlaidos	2 057	1 969
Kiti	2 335	6 960
Palūkanos	54 614	35 870
valiutos kurso pasikeitimo įtaka		
Delspinigiai	2 710	43 670
Finansinės investicinės veiklos rezultatas	-59 113	-85 998

Pagal patvirtintą UAB Ignalinos šilumos tinklai apskaitos politiką banko paslaugos surenkant mokesčius 2020 m. yra priskirtos gamybos bei pardavimo sąnaudoms.

15. Ypatingieji straipsniai (Eur)

2020 m. įmonė ypatingų pajamų ar sąnaudų neturėjo.

IV. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI (Eur)

Teisminiai nagrinėjimai – 2020 m. gruodžio 31 d. įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)

	2020	2019	2018
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims	62 903,00	61 065,00	43 314,00
B. Įmonės suteiktos paskolos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos: Iš vadovų Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: Vadovų Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	2

V. Informacija apie klaidų taisymą (Eur)

Sudarant 2020 m. finansinę atskaitomybę reikšmingų klaidų nepastebėta.

L.e.gen.direktoriaus pareigas

Vyr.buhalterė



Artūras Jatulis

Ona Kuznecova



UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI

2020 m.

METINIS PRANEŠIMAS

L.e. generalinio direktoriaus p. Artūras Jatulis

2020 m. Ignalina

1. VADOVO ORGANIZACINĖ VEIKLA

1.1. Bendrovės vidaus administravimas

Bendrovės pagrindinė veikla yra centralizuotas šilumos ir karšto vandens tiekimas. Bendrovė eksploatuoja 9 katilines, iš kurių šiluma tiekama: Ignalinos miesto, Dūkšto miestelio, Vidiškių kaimo, Technikos g. 10 ir 10A gyvenamiesiems namams bei Linkmenų, Ceikinių, Mielagėnų, Rimšės, Kazitiškio seniūnijų pastatams.

1.2. Vadovo iniciatyvos

Bendrovės pelningumo užtikrinimui buvo ieškoma pagrįstų, įmonei nešančių maksimalią naudą, sprendimų. Antrame metų pusmetyje buvo imtasi iniciatyvos vidinei veikos optimizacijai, peržiūrėtos paslaugų tiekimo, rangos darbų sutartys, perskirstytos kai kurios darbuotojų atliekamos funkcijos, sumažintas darbuotojų skaičius bei atsisakyta dalies sezoninių darbuotojų paslaugų. Siekiant sumažinti šilumos kainą, 2020 metų II-ą pusmetį buvo ieškoma galimybių didinti bendrovės darbo efektyvumą, pirkti biokurą Baltpool išteklių biržoje, kadangi biokuro kaina yra pagrindinis išorinis veiksnys, kuris šiuo metu daro ir ateityje darys įtaką bendrovės parduodamos šilumos savikainai.

Bendrovė rūpinasi patikimu ir kokybišku šilumos ir karšto vandens tiekimu ekonomiškai pagrįstomis kainomis, diegia modernias ir efektyvias priemones joms išlaikyti.

2. BENDROVĖS VEIKLOS PRISTATYMAS IR RODIKLIAI

2.1. Trumpas bendrovės pristatymas

Uždaroji akcinė bendrovė Ignalinos šilumos tinklai, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus įsteigta ir veikianti įmonė, kurios juridinio asmens kodas 155634880, PVM mokėtojo kodas LT556348811, registruota buveinė yra Vasario 16-osios g. 41, LT-30112 Ignalina. Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre. Metinis pranešimas už 2020 metus parengtas Bendrovės vadovo ir patvirtintas bendrovės valdybos, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais.

UAB Ignalinos šilumos tinklai yra akcinio kapitalo ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, kurios įstatinis kapitalas padalintas į dalis- akcijas. Bendrovėje yra 20 akcininkų. Pagrindinis akcininkas – Ignalinos rajono savivaldybė.

2020-12-31 įstatinis kapitalas 2 907 287,70 Eur (paprastos vardinės akcijos 1 002 513,00 vnt. po (2,90 Eur)).

Bendrovės akcininkai	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis %
Ignalinos rajono savivaldybė	1 000 349	99,8
Kiti akcininkai	2 164	0,2
Iš viso:	1 002 513	100

Bendrovės veikla-šilumos tiekimo veikla ir (ar) karšto vandens gamyba ir tiekimas.

Kita bendrovės veikla-atsiskaitomųjų karšto vandens prietaisų montavimas ir aptarnavimas, šildymo sistemų priežiūra.

Šilumos įrenginių ir turbinų eksploatavimas.

Bendrovės valdymo organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Bendrovės valdyba;
- Bendrovės generalinis direktorius.

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Jame sprendžiamuoju balsu turi teisę dalyvauti visi asmenys, susirinkimo dieną esantys akcijų savininkais.

Bendrovės valdybą, kolegialų bendrovės valdymo organą, renka visuotinis akcininkų susirinkimas, ji sudaroma iš 3 narių. Bendrovės veiklai vadovauti valdyba skiria generalinį direktorių, kuris yra vienasmenis valdymo organas.

2020 metais pasikeitė bendrovės valdybos sudėtis. Valdybą sudarė 3 asmenys: pirmininkas Jurgita Garuckienė (nepriklausomas valdybos narys), valdybos nariai: Mindaugas Nevardauskas (nepriklausomas valdybos narys), Edita Rastenienė (valdybos narys).

Bendrovė eksploatuoja devynias katilines: Ignalinos centrinę katilinę, Vidiškių kaimo, Dūkšto, Technikos g. katilines, Mielagėnų, Ceikinių, Linkmenų, Rimšės bei Kazitiškio seniūnijų katilines. Visos katilinės gamybai naudoja biokurą.

Faktinės išlaidos 2020 m. tenkančios 1 kWh parduotos šilumos

Kintamos sąnaudos	1,89 ct/kWh (24,8%)
Nusidėvėjimo sąnaudos	1,33 ct/kWh (17,4%)
Personalo sąnaudos	2,61 ct/kWh (34,2%)
Einamojo remonto ir degalų sąnaudos	0,38 c/kWh (5,0%)
Mokesčių sąnaudos	0,13 ct/kWh (1,7%)
Kitos sąnaudos	1,29 ct/kWh (16,9%)

2020 metais šilumos gamyba katilinėse (MWh)

Katilinės pavadinimas	Šilumos gamyba MWh	Šilumos realizacija MWh	Nuostoliai šilumos tinkluose MWh	Nuostoliai šilumos tinkluose %
Ignalinos CK	17205,227	14508,202	2697,025	15,68
Ceikinių katilinė	76,151	76,151	0	0,00
Dūkšto katilinė	1080,683	782,464	298,219	27,60
Kazitiškio katilinė	38,259	38,259	0	0,00
Linkmenų katilinė	194,456	194,456	0	0,00
Mielagėnų katilinė	185,38	185,38	0	0,00
Rimšės katilinė	34,452	34,452	0	0,00
Technikos g-vės katilinė	65,803	65,803	0	0,00
Vidiškių katilinė	2839,9199	2276,755	563,165	19,83
Iš viso:	21720,331	18161,922	3558,409	16,38

Vartotojų pasiskirstymas 2020 metais

Centralizuotos šilumos gamybos šaltinis	Daugiabučiai namai (vnt.)	Privatūs namai (vnt.)	Verslo įmonių ir kiti pastatai (vnt.)	Biudžetinių organizacijų pastatai (vnt.)	Iš viso (vnt.)
Ignalinos centrinė katilinė	96	10	16	20	142
Vidiškių katilinė	16	-	-	2	18
Dūkšto katilinė	7	2	2	4	15
Kitos	-	-	-	5	5
Iš viso:	119	12	18	31	180

Šilumai gaminti katilinėse naudojamas biokuras. 2020 metais biokuras sudarė 100 proc. katilinėse naudoto kuro

Skiedra	91,1 %
Malkinė mediena	1,9 %
Granulės	7,0 %

2020 metais bendrovė pagamino 21,7 tūkst. MWh šiluminės energijos. Į šilumos tinklą pateikta 18,2 tūkst. MWh. Technologiniai nuostoliai šilumos tinkluose buvo 3,5 tūkst. Mwh.

	2018 metai	2019 metai	2020 metai
Pagaminta (MWh)	24 752,8	22 851,2	21720,3
Realizuota (MWh)	21 116,1	19 127,4	18161,9
Technologiniai nuostoliai šilumos tinkluose (MWh)	3 636,7	3 723,8	3558,4

Šilumos nuostoliai trasose sudaro 16,38 %.

Metai	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Realizuota šilumos, MWh	27593,8	26202,9	23155,5	20135,9	20812,9	21263,5	21116,1	19127,4	18161,9
Pokytis	-	-5%	-11,6%	-13,0%	+3,4%	+2,2%	-0,7%	-9,49%	-5,05 %

Lyginant 2019 ir 2020 metus realizuotos šilumos sumažėjo minimaliai 5,1% arba 965,5 Mwh.

Kintamąsias sąnaudas sudaro kuro, elektros energijos ir vandens technologijai sąnaudos, kurios kinta priklausomai nuo reikiamo pagaminti ir patiekti į šilumos perdavimo tinklus šilumos kiekio. Kuro dedamoji šilumos kainoje sudaro nuo 40-80 % visos kainos (VERT informacija), priklausomai nuo deginamo kuro rūšies. Šilumos gamyboje naudojant biokurą, kuro dedamoji yra mažesnė nei deginant dujas ar mazutą, tačiau deginant biokurą yra išleidžiama daugiau lėšų biokuro įrenginių eksploatacijai.

Pastoviosios sąnaudos – tai tokios sąnaudos, kurias įmonė patiria nepriklausomai nuo pagaminto ir vartotojams patiekto šilumos kiekio. Jas sudaro nusidėvėjimas (amortizacija), darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, remonto ir kitos paslaugos, mokesčiai, palūkanos, šilumos ir karšto vandens skaitikliai, jų priežiūra, patikros, remontas ir t.t. Būtent šias sąnaudas kontroliuoja ir prižiūri Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba (VERT), kad į šilumos kainą nebūtų įtrauktos nepagrįstos ir dėl neūkiškumo patirtos per didelės sąnaudos.

2.2. Pagrindiniai rezultatai

Vidutinė 2020 metų šilumos kaina 6,02 ct/kWh (2019 metais -6,30 ct/kWh) ir buvo 4,45 proc. mažesnė nei 2019 m. dėl pigesnio biokuro.

Šilumos kaina 2020 metams

Mėnuo	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ct/kWh	6,28	6,31	6,24	6,24	6,21	5,91	5,97	5,98	5,82	5,63	5,76	5,85

Bendrovės išlaidos kurui gaminant šilumos energiją

Kuro rūšis	2019 metai		2020 metai		Pokytis
	Eur	% kuro sąnaudos	Eur	% kuro sąnaudos	
Skiedra	451 564	95	313 050	91,1	-138 514
Granulės	36 243	2	24 132	1,9	-12 111
Malkos	5 999	3	6 581	7,0	+582
Iš viso:	493 806	100	343 763	100	-150 043

2020 metais išlaidos kurui sumažėjo 150 043 Eur lyginant su 2019 metais.

Kurą 2020 metais tiekė: AB Firma „Tiekimas“, UAB „Biomediena“, D. Kindurio IĮ.

Iki 2020 metų gegužės mėnesio biokuras buvo perkamas skelbiamų derybų būdu, nuo 2020 metų gegužės mėnesio biokuras perkamas Baltpool UAB energijos išteklių biržoje.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 42,6. 2019 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo - 46,8. Pokytį lėmė tai, kad optimizavus gamybą Vidiškių katilinėje buvo atleisti 2 įmonės darbuotojai, 1-darbuotojas Dūkšto katilinėje, sumažintas sezoninių darbuotojų skaičius kaimo katilinėse.

Vidutinis darbuotojų atlyginimas 2019 metais (neatskaičius mokesčių) buvo 932,66 Eur/mėn., 2020 metais - 1054,88 Eur/mėn. Vidutinis atlyginimas padidėjo dėl minimalaus atlyginimo padidinimo.

Sąnaudų palyginimas

Sąnaudų pavadinimas	2019 m. II pusmetis	2020 m. II pusmetis	Skirtumas
Kuras	200218,46	125529,31	-74689,15
Remonto sąnaudos rangos būdu	26741,5	18210	-8531,5
Degalai autotransportui	4809,35	3213,78	-1595,57
Žaliavos ir medžiagos	6851,61	7060,59	208,98
Elektros energija	12737,48	17677,22	4939,74
Šaltas vanduo karštam vandeniui ruošti	34364,34	37096,85	2732,51
Nusidėvėjimas ir amortizacija	87381,86	79767,25	-7614,61
Sąnaudos darbui apmokėti	178247,99	156683,6	-21564,39
Įmokos socialiniam draudimui	3407,15	2843,34	-563,81
Kitos sąnaudos	20380,28	2,39	-20377,89
Iš viso parduotu ir atliktu darbų savikaina:	575140,02	448084,33	-127055,69
VEIKOS SĄNAUDOS			
Banko paslaugos	3169,62	3145,52	-24,1
Ryšių paslaugos	1767,35	1093,13	-674,22
Pašto paslaugos	201,6	111,01	-90,59
Sąnaudos darbui apmokėti	60284,21	61670,74	1386,53
Įmokos socialiniam draudimui	1139,47	1139,82	0,35
Medžiagos, degalai	4274,59	2780,79	-1493,8
Kitos sąnaudos	33677,15	30838,13	-2839,02
Turto mokestis	11001	11001	0
Žemės nuomos mokestis	1889,34	1889,34	0
Šaltas vanduo savo reikmėms	297,24	279,66	-17,58
Kadryų kvalifikacijos kėlimo paslaugos	692,32	201,94	-490,38
Mokestis Kainų komisijai	4266,68	3873,32	-393,36
Laboratoriniai tyrimai		737	737
Nepriklausomų valdybos narių atlygis		3600	3600
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1376,77	1361,83	-14,94
Elektros energija savo reikmėms	3012,97	4411,08	1398,11
Iš viso veiklos sąnaudos:	127056,31	128134,26	1077,95
Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudos:	702196,33	576218,59	-125977,74

ŠILUMOS PUNKTŲ APTARNAVIMO SĄNAUDOS			
Medžiagos	1788,6	1789,62	1,02
Nusidėvėjimas	116,64	116,64	0
Sąnaudos darbui apmokėti	33778,79	27038,48	-6740,31
Įmokos socialiniam draudimui	597,11	953,51	356,4
Šilumos skaitiklių patikra	508	85	-423
Iš viso šilumos tinklų aptarnavimo sąnaudos:	36789,14	29983,25	-6805,89
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo sąnaudos			
Medžiagos	222,33	186,4	-35,93
Sąnaudos darbui apmokėti	15239,29	11881,97	-3357,32
Įmokos socialiniam draudimui	281,32	210,32	-71
KV skaitiklių patikra	540,6	0	-540,6
Iš viso KV apsk. prietaisų aptarnavimo sąnaudos:	16083,54	12278,69	-3804,85

2.3 Vartotojų įsiskolinimai

Vartotojų įsiskolinimas bendrovei 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 199,100 Eur

Mokėtojų grupės	Skolos dydis Eur
Verslo įmonės	51 704
Privatūs butai	121600
Individualūs namai	0
Savivaldybės butai	25796

Iš viso bendrovė aptarnauja 2175 vartotojus, naudojančius šilumą buities reikmėms. Tai yra: 1962 privatūs butai, 200 savivaldybei nuosavybės teise priklausančys butai (iš jų 80 yra socialiniai butai) bei 13 individualių namų.

2020 metais gyventojų skolos sudarė didžiausią įsiskolinimų dalį. Savivaldybei nuosavybės teise priklausančių butų nuomininkų skolos sudaro 18 proc. nuo visos gyventojų skolos, kai savivaldybės butai sudaro tik apie 9 procentus nuo bendrovės šildomų butų dalies.

Vartotojų skolos dydis metų eigoje kinta. Didžiausias įsiskolinimas susidaro baigiantis šildymo sezonui balandžio-gegužės mėnesiais, o vasaros laikotarpiu ima mažėti. Skolos sumažėja 17,9 tūkst. Eur.

Bendrovė siekdama išieškoti skolas iš gyventojų, vengiančių laiku atsiskaityti už suteiktas paslaugas, sudaro skolų mokėjimo grafikus, dėl skolų priteisimo kreipiasi į teismą. 2020 metais į teismą paduoti 57 procesiniai dokumentai (ieškiniai, pareiškimai dėl teismo įsakymų išdavimo) dėl 23617,75 Eur skolos priteisimo teisiniu būdu.

Skolininkai, geranoriškai nesumokantys priteistos skolos, dėl priverstinio skolos išieškojimo perduodami antstoliams. 2020 metais antstoliams buvo perduoti 51 naujas vykdomasis dokumentas.

2.4 Savivaldybės atliktos investicijos

Sprendimas	Eur
2020-06-04 Nr.T117	106627,20
2020-12-22 Nr.T-273	199998,50
Viso	306625,70

3. Numatomi planai ir veiklos kryptys

• Esamų biokuro vandens šildymo katilų 4,8 MW ir 2,5 MW galios keitimas naujais biokuro vandens šildymo katilais 4,8 MW ir 1,25 MW galios su papildoma įranga Ignalinos šilumos tinklų centrinėje katilinėje.
• Diegti ekonomiškai naudingas, efektyvumą didinančias priemones šilumos gamyboje ir perdavime;
• Didinti darbuotojų darbo efektyvumą bei darbo užmokestį;
• Išlaikyti stabilią šilumos kainą vartotojams įsigyjant didesnę dalį reikalingo biokuro šildymo sezonui vasarą, kai jis pigesnis, per biokuro biržą;

Atliekų tvarkymas. Bendrovėje organizuotas veiklos metu susidarančių atliekų surinkimas, rūšiavimas ir perdavimas atliekų tvarkytojams, turintiems teisę tvarkyti tokias atliekas. Bendrovėje vadovaujantis teisės aktų reikalavimais, vykdoma susidariusių atliekų apskaita ir rengiamos ataskaitos.

Profesinės sąjungos. Bendrovė palaiko darbuotojų būrimąsi į savanoriškas profesines sąjungas bei su jomis glaudžiai bendradarbiauja. Profesinių sąjungų atstovai yra kviečiami dalyvauti kai nagrinėjami su darbuotojais susiję klausimai: darbuotojų darbo sąlygos, darbo apmokėjimas ir kt.

L. e. generalinio direktoriaus p.

Artūras Jatulis

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
2020 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITO ATASKAITA

Registracijos Nr. AN11926-2

Audito užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai

VILNIUS, 2021

TURINYS

1. ĮŽANGINĖ DALIS	2
2. NEPRIKLAUSOMUMAS.....	3
3. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS.....	3
4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS.....	3
5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA.....	4
6. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	5
7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	6
8. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	6
9. VIDAUS KONTROLĖ	7
10. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI	8
11. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	8
12. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

AUDITO ATASKAITA

UAB Ignalinos šilumos tinklai
akcininkams ir vadovybei

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau tekste Įmonė) 2020-12-31 balanso, susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, kapitalo pokyčių ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje bei Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą. Už šį finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme UAB Ignalinos šilumos tinklai 2020 m. metinį pranešimą (veiklos ataskaitą) su tikslu pateikti savo nuomonę dėl pateiktos informacijos atitikimo Lietuvos Respublikos įstatymams bei nustatyti, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metinėmis finansinėmis ataskaitomis, nėra reikšmingų neatitikimų.

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus. Audito ataskaitos struktūra ir sudėtis atitinka 2018-12-04 Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimu Nr.1.4-48 patvirtintus reikalavimus audito ataskaitai.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus ir todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Auditorių duomenys

Audito Įmonės pavadinimas UAB „Analitika“. Įmonės kodas 301492803. Įregistravimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 2014 m. Audito Įmonės pažymėjimas Nr. 001427 Buveinės adresas Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius.

Telefonas: +370 (5) 233 56 56; +370 698 30624. Elektroninis paštas info@analitika.eu.

Audito Įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

UAB „Analitika“ banko rekvizitai: a/s LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas.

UAB „Analitika“ direktorius: auditorius Danius Stražinskas.

Audito darbo grupės sudėtis

Pareigos	Vardas, pavardė	Atestatai	Kontaktinė informacija
Atsakingas auditorius	Danius Stražinskas	Auditoriaus pažymėjimas Nr.000496	Telefonas: +370 (699) 24258 el. paštas: info@analitika.eu
Auditoriaus padėjėjas	Vladimir Davydov	Įrašytas į LAR auditorių padėjėjų sąrašą.	Telefonas: +370 (5) 2335656, +370 (698) 30624 el. paštas: info@analitika.eu

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta auditą, nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko Įmonės finansinių ataskaitų rinkinio auditą remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditoriai pareiškė, kad buvo atlikti audito įmonės, auditorių ir auditorių padėjėjų teisių atlikti auditą apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad audito įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti auditą apribojimų (LR Audito įstatymas, Auditorių profesinės etikos kodeksas). Auditas yra atliktas remiantis pagrindiniais auditorių veiklos principais, kurie yra : nepriklausomumas; sąžiningumas ir objektyvumas; profesinė kompetencija; konfidencialumas; atsakomybė visuomenei.

Auditorių nepriklausomumui ir objektyvumui nebuvo daroma įtaka, jų kvalifikacija yra pakankama audito paslaugų teikimo sutarties sąlygų tinkamam vykdymui.

Audito pradžia: 2020 m. gruodžio 15 d.

Audito pabaiga: 2021 m. kovo 31 d.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Analitika“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA

Atliekamo audito tikslas yra deramai įsitikinti, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų:

- 1) įvertinti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus;
- 2) įvertinti, ar finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, taip pat kitus teisės aktus;
- 3) įvertinti, ar administracijos vadovo parengtame metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje) pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Įmonės administracija yra atsakinga:

- 1) už tinkamą apskaitos politikos parengimą ir vykdymą;
- 2) už tinkamą vidinės kontrolės sistemos organizavimą, kad būtų užkirstas kelias apgaulėi, klaidoms ir įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimams;
- 3) už finansines ataskaitas bei tinkamą apskaitos įrašų, pakankamai tiksliai bet koku laikotarpiu atskleidžiančių finansinę būklę, tvarkymą, jų tikslumą, išbaigtumą bei pagrįstumą.

Auditorius yra atsakingas:

- 1) už audito planavimą taip, kad būtų pakankamos galimybės pastebėti reikšmingus finansinių ataskaitų ir apskaitos įrašų iškraipymus, (tarp jų bet kokius reikšmingus informacijos iškraipymus, susidariusius dėl apgaulės, klaidų ar įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimų) audito atlikimo metu būtų išaiškinti esminiai netikslumai finansinėje atskaitomybėje;
- 2) už audito darbų planavimą ir atlikimą prisilaikant profesinio skepticizmo principo;
- 3) už patikrintų finansinių ataskaitų teisingumą racionalaus pakankamumo ribose.

Audito veiksmų sudėtis ir vykdymas

Audito metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Vykdančią auditorių atliko žemiau išvardintas procedūras.

1. Įmonės ir jos aplinkos, įskaitant apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę, analizė su tikslu įvertinti reikšmingo finansinių ataskaitų informacijos iškraipymo riziką. Auditoriai įvertino žemiau išvardintus įmonės veiklos aspektus.
 - 1) Įmonės verslo aplinkos ir veiklos specifiniai bruožai.
 - 2) Įmonės veiklos pobūdis.
 - 3) Įmonės veiklos, valdymo lygio ir susijusios verslo rizikos įvertinimas.
 - 4) Verslo operacijų ir reikšmingų įmonės ūkinei veiklai ir iškraipymų rizikai įvykių analizė.
 - 5) Susijusių šalių identifikavimas ir ūkinių ryšių tarp jų analizė.
 - 6) Apskaitos ir kontrolės funkcijų vykdančių darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Įmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji tinka verslui ir atitinka galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo tvarką bei naudojamą apskaitos politiką atitinkamoje ūkio šakoje.
 - 8) Įmonės apskaitos informacinės ir kontrolės sistemos įvertinimas.
2. Analitinių patikrinimo procedūrų pasirinkimas ir vykdymas, įmonės finansinių ataskaitų analizė, veiklos ir finansinių rezultatų vertinimas ir peržiūra.
3. Audito rizikos įvertinimas: įgimtos (veiklos) rizikos veiksnių įvertinimas; kontrolės rizikos veiksnių įvertinimas; neaptikimo rizikos (audito patikimumo) lygio nustatymas.
4. Tiriamos audito tikslais įmonės ūkinių įvykių visumos apibrėžimas, visumos stratifikavimas, atrankos apimtys nustatymas, audito procedūrų pasirinkimas, audito plano sudarymas.
5. Tiriamos audito tikslais imties atranka, imties elementų testavimas, imties elementų testavimo rezultatų vertinimas.
6. Finansinės informacijos patikrinimas: ilgalaikio turto, trumpalaikio turto, nuosavo kapitalo, dotacijų ir subsidijų, mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sričių auditas. Mokesčių srities patikrinimas su tikslu įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų dėl įmonės mokesčių apskaitos metodikos taikymo.
7. Finansinių ataskaitų įvertinimas su tikslu nustatyti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.
8. Audito darbo dokumentų ir darbo rezultatų (auditoriaus išvada, audito ataskaita, laiškas vadovybei ir kiti dokumentai) parengimas ir įforminimas.

Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą pareikšti mūsų nuomonę apie įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada buvo modifikuota. Auditorius nepriklausomo auditoriaus išvadoje pateikė besąlyginę nuomonę su dalyko pabrėžimo pastraipa.

Dalykų, kurie atskirai arba kartu paėmus apribojo auditoriaus darbo apimtį, nebuvo.

Nesutarimų su Įmonės vadovybe, kurie atskirai arba kartu paėmus yra reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėjo įtakos auditoriaus išvadai, nebuvo.

Auditoriaus nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Dalyko pabrėžimas

1. Atkreipiame dėmesį į Įmonės finansinės veiklos rezultatą, kuris yra 215 450 EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro (-1 456 986) EUR - 50,12 % įstatinio kapitalo, kurio vertė yra 2 907 288 EUR. Įmonės nuosavas kapitalas yra mažesnis kaip 1/2 įstatinio kapitalo.
2. Mūsų nuomone, Įmonė turi įvykdyti LR Akcinių bendrovių įstatymo 38 str. 3 d. reikalavimus.
3. Aukščiau minėtos aplinkybės rodo, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti abejonių dėl Įmonės galimybių tęsti veiklą. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė lieka besąlyginė.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarka pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais, Verslo apskaitos standartais (VAS) bei bendrais apskaitos principais, darant prielaidą, kad Įmonės veiklos laikotarpis yra neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Visos audituojamo laikotarpio ūkinės operacijos nurodytos apskaitoje. Apskaitos duomenys tinkamai klasifikuojami pagal sandorių turinį ir apskaitomi šiai klasifikacijai skirtose sąskaitose.

Audito metu gavome vadovybės patvirtinimus dėl atsakomybės už finansinių ataskaitų paruošimą, dėl finansinių dokumentų ir su jais susijusių duomenų pateikimo pilnumą.

Mes buvome įtikinti, kad nebuvo jokių vadovų ar darbuotojų pažeidimų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį finansinėms ataskaitoms.

Taip pat nebuvo pranešimų iš valdžios institucijų ir akcininkų dėl neatitikimų ar trūkumų Įmonės finansinės atskaitomybės praktikoje, galinčių turėti poveikį finansinėms ataskaitoms.

Mes nepastebėjome vadovybės reikšmingų klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Įmonės vadovybė laiku pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti. Išsamiai atsakė į visus pateiktus klausimus.

Audito metu nebuvo siūlyta atlikti reikšmingų finansinių ataskaitų koregavimų ir pateikta pastabų.

VIII. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Įmonės metinis pranešimas (veiklos ataskaita) atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktams.

IX. VIDAUS KONTROLĖ

Veiklos pobūdis

Audito metu nustatyta, kad Įmonės vykdoma veikla yra suderinta su LR įstatymais. Vykdoma veikla, pobūdis ir aplinka vertinama kaip atitinkanti normalios ūkinės veiklos rizikos kriterijus.

Įmonės valdymo organizavimas

Administracijos vadovas organizuoja Įmonės veiklą ir veikia Įmonės vardu esant santykiams su kitais asmenimis: sudaro sandorius, priima darbuotojus į darbą, nustato darbuotojų teises ir pareigas, darbo apmokėjimo sistemas ir normatyvus. Įmonės valdymo pagrindą sudaro darbuotojų funkcijų ir atsakomybės paskirstymas, kurį nustato Įmonės valdymo struktūra, vidaus darbo tvarkos taisyklės, administracijos darbo reglamentas, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir kiti Įmonės reglamentais. Su materialiai atsakingais asmenimis yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys. Sudarytas darbuotojų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašas.

Įmonės valdymo organizavimas ir valdymo personalo kvalifikacija yra pakankama Įmonės tinkamam funkcijų vykdymui, apskaitos ir kontrolės sistemos funkcionavimui užtikrinti.

Apskaitos ir kontrolės sistema

Įmonės apskaitos informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registruoja visas teisėtas ūkines operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkines operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkines operacijas finansinėse ataskaitose; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrąją piniginę vertę finansinėse ataskaitose; nustato, kada įvyko

ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam ataskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkinės operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose.

Įmonė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės principu, veiklos tęstinumo principu, periodiškumo principu, pastovumo principu, piniginio mato principu, kaupimo principu, palyginimo principu, atsargumo principu, neutralumo principu, turinio svarbos principu. Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma remiantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR Vyriausybės nutarimais, vadovaujančių institucijų nurodymais ir Įmonės apskaitos politika.

Įmonės vidaus kontrolės sistemą sudaro: kontrolės funkcijų paskirstymas ir reglamentavimas, kontrolės veiksmų ir procedūrų organizavimas, buhalterinės apskaitos ir kontrolės informacinė sistema, kontrolės stebėseną. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventorizacija

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo inventorizacija yra pagrindinė Įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktoriaus įsakymu buvo atlikta metinė inventorizacija pagal turto grupes. Inventorizacijos rezultatų audito metu nebuvo pastebėta neatitikimų, kurie sudarytų pagrindą reikšmingiems koregavimams.

Išvada

Atliekant finansinės atskaitomybės auditą tyrėme tik tuos Įmonės aplinkos, veiklos, valdymo, apskaitos ir vidaus kontrolės dalykus, kurie yra svarbūs finansinės atskaitomybės tvirtinimams.

Audito riziką sudaro:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinių operacijų atvaizdavimo dokumentuose ir apskaitos registruose yra reikšmingų informacijos iškraipymų, o finansinėse ataskaitose yra reikšmingų klaidų;
- Įmonės kontrolės rizika, kad klaidos nebus laiku pastebėtos ar pataisytos apskaitos ir vidaus kontrolės sistemoje.

Audito metu nustatėme, kad Įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtino lygio audito riziką:

- **Įmonės įgimta (veiklos) rizika vertinama kaip priimtina;**
- **Įmonės kontrolės rizika vertinama kaip priimtina.**

X. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

XI. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

2021 m. kovo 26 d., Vilnius
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427
UAB „Analitika“ direktorius
auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
