

**UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“
2019 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos Nr. AN11929

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2020

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“ AKCININKAMS IR VADOVYBEI

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje "Sąlyginės nuomonės pagrindas" aprašytų dalykų poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2019 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.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

1. Į Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1503,72 tūkst. EUR daugiau kaip vienerius metus neatgautų pirkėjų skolų. Manome, kad remiantis 18 VAS minėtoms gautinoms sumoms turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti Įmonės balanse pateikiamos „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2019 m. veiklos rezultatai.
2. Į Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų balanso „Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai“ straipsnį įtrauktas 400,00 tūkst. EUR įsiskolinimas, kurio nepripažįsta kreditorius. Manome, kad minėta suma turi būti nurašyta ir atitinkamai koreguojami veiklos rezultatai.

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

Įmonės 2019 m. finansinės veiklos rezultatas pateiktas balanse ir pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinės veiklos rezultatas yra (-45,21 tūkst.) EUR nuostolių. Sukauptas nuostolis sudaro 659,66 tūkst. EUR - 34,48 % įstatinio kapitalo (1 912,97 tūkst. EUR). Sukauptas nuostolis tendencingai auga. Įmonė turi finansinių sunkumų. Dėl šio dalyko mes nemodifikavome auditoriaus nuomonės.

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, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorius Danius Stražinskas
2020 m. kovo 30 d.
Konstitucijos pr. 12-202, 09308 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, 155513971

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Salos g. 23, Didžiasalis, Ignalinos r. sav.

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 19 M. gruodžio mėn. 31 D. BALANSAS

2020-01-27

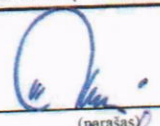
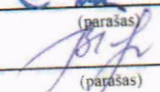
Nr. FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m.		Eurais		
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		126707	145163
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		71	774
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		71	774
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai		126636	144389
2.	MATERIALUSIS TURTAS			
2.1.	Žemė		7520	8142
2.2.	Pastatai ir statiniai		84632	92743
2.3.	Mašinos ir įranga		32275	41356
2.4.	Transporto priemonės		2209	2148
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		0	0
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		0	0
3.	FINANSINIS TURTAS			
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		0	0
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas		1754773	1782758
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	ATSARGOS		52518	58961
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		46709	53600
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirkto prekės, skirtos perparduoti		5809	5361
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1681479	1689294

2.1.	Pirkėjų skolos		1681467	1687649
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		12	1645
3.	TRUMPALAIKES INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		20776	34503
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EK VIVALENTAI			
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		0	0
	TURTO IŠ VISO		1881480	1927921
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1253312	1248820
1.	KAPITALAS		1912968	1863270
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1912968	1863270
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		0	0
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(659656)	(614450)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(45206)	(74225)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(614450)	(540225)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			14999
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		628168	664102
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		478539	503164
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai (lizingas)		17531	25566
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		61008	77598
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams		400000	400000
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		149629	160938
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		26852	
2.3.	Gauti avansai		83009	118408
2.4.	Skolos tiekėjams			
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		34631	40109
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5137	2421
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1881480	1927921

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)
Vyr. finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba
galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens
pareigų pavadinimas)


(parašas)

(parašas)

Arvydas Keturka
(vardas ir pavardė)
Vera Kibickaja
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalis komunalinės paslaugos“, 155513971

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Salos g. 23, Didžiasalis, Ignalinos r. sav.

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 19 M. gruodžio mėn. 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020-01-27

Nr. FA-1

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		658787	694454
2.	Pardavimo savikaina		(563308)	(672231)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		95479	22223
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinės		(104200)	(103493)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		1930	100603
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(38415)	(93558)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(45206)	(74225)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(45206)	(74225)

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.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

(parašas)

Arvydas Keturka

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalis komunalinės paslaugos“, 15551397

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Salos g.23, Didžiasalis, Ignalinos r. sav.

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 19 M. Gruodžio mėn. 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Nr. FA - I

2020-01-27
(ataskaitos sudarymo data)

2019 m.

(ataskaitinis laikotarpis)	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	1768272								(540225)	1228047
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1768272	0	0	0	0	0	0	0	(540225)	1228047

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(74225)	(74225)
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai										0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	94998									94998
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1863270	0	0	0	0	0	0	0	(614450)	1248820
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0

21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(45206)	(45206)
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	49698									49698
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1912968	0	0	0	0	0	0	0	(659656)	1253312

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

(parašas)

Arvydas Keturka

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalis komunalinės paslaugos“ 15551397

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Salos g.23, Didžiasalis, Ignalinos r. sav.

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 19 M. gruodžio mėn.31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020-01-27

Nr. FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m.

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		847878	810277
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		766877	708430
1.1.2.	Kitos įplaukos		81001	101847
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(924516)	(977439)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(487477)	(533529)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(421954)	(393165)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(15085)	(45191)
1.2.4.	Kitos išmokos			(5554)
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		(76638)	(167162)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas			
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		0	0

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	49698	94998
3.1.1.	Akcijų išleidimas	49698	94998
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		77598
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		77598
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	0	0
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	1930	603
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(38415)	(93558)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	62911	174639
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(13727)	7477
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	34503	27026
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	20776	34503

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

(parašas)

Arvydas Keturka

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„DIDŽIASALIO KOMUNALINĖ PASLAUGOS“

Įmonės kodas 155513971, Salos g. 23, Didžiasalis, Ignalinos r. sav., tel. 8 386 59220

Patvirtinta:

2019 m. gruodžio 31 d.

**2019 METŲ BENDROVĖS METINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS
RAŠTAS**

2020 m. sausio 27 d. Nr. FA-2

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ buvo įregistruota 1995 m. gegužės 08 d., rejestro Nr. 005253. Bendrovė buvo įkurta 1993 m. balandžio 30 d. kaip Didžiasalio Valstybinė komunalinių paslaugų įmonė. 1995 m. gegužės 08 d. perregistruota į Specialios paskirties uždarają akcinę bendrovę „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, vėliau „Specialios paskirties“ statusas panaikintas.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 01 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

4. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla yra: šilumos energijos bei karšto vandens gamyba ir tiekimas Didžiasalio gyvenvietei, geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas Didžiasalio gyvenvietei, geriamojo vandens tiekimas Tverečiaus, Dietkauščiznos, Erzvėto, Žvyrių, Laumakės, Dvarykščių, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimams, daugiabučių namų administravimas, šildymo ir karšto vandens sistemų bei šildymo apskaitos prietaisų aptarnavimas.

Kita bendrovės veikla yra: buitinių dujų pardavimas gyventojams ir įmokų už komunalinių atliekų išvežimą surinkimas.

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis darbuotojų skaičius įmonėje per finansinius metus buvo 32 darbuotojai.

2019 m. gruodžio 31 d. dirbo 29 darbuotojai.

6. Kita svarbi informacija apie Bendrovę

Pagal Ignalinos rajono tarybos 2003 m. vasario 11 d. sprendimą Nr. 347 bendrovė valdo patikėjimo teise

katilinės pastatą su jam priklausančiu ilgalaikiu turtu: katilinės įrengimais, 39 šiluminiais mazgais ir dalį komunikacijų, bendra verte 1068,1 tūkst. Eurų. Maksimali katilinės galia 8,4 MW (1 biokuro katilas, kurio galingumas 3 MW ir du mazuto katilai, kurių kiekvieno galingumas 2,7 MW).

Pagal 2015 m. rugsėjo 17 d. Ignalinos rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-133 „Dėl turto perėmimo ir perdavimo UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ pagal patikėjimo sutartį“ bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise Naujojo Daugėlišio katilinę su įrengimais, kurios galingumas 1,13 MW, ir 3 šiluminiais punktais.

Pagal 2017 m. birželio 1 d. Ignalinos rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-81 „Dėl turto perdavimo UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ pagal patikėjimo sutartį“ bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise 3 Naujojo Daugėlišio ir 1 Tverečiaus seniūnijų katilines su įrengimais, kurių galingumas 0,4 MW.

Viso 2019 metais parduota 7707,1 tūkst. kWh šilumos energijos, sunaudota 1140,7 t.n.e sąlyginio kuro:

- 1079 t.n.e medžio skiedros,
- 6,4 t.n.e mazuto,
- 34,6 t.n.e medienos atliekų,
- 11,2 t.n.e pjuvenų
- 9,5 medienos granulių.

Šilumos 1 kWh savikaina buvo 0,0447 ct; vidutinė pardavimo kaina – 0,0570 ct. Šilumos savikaina palyginus su kaina buvo 0,0123 ct/kwh mažesnė.

Bendrovė eksploatuoja 8 vandentiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km. Per metus pakelta 63 tūkstančiai kubinių metrų geriamojo vandens, parduota – 37,2 tūkstantis kubinių metrų. Vandens nuostoliai susidaro pagrinde dėl senų vandens trasų ir galimo vandens nutekėjimo. Surinkta ir išvalyta 42,4 kubinių metrų nuotekų. 2019 m. prie nuotekų surinkimo ir valymo sistemos prisijungė 6 abonentai.

2019 metais Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka buvo nurašyta beviltiškų skolų 30,4 tūkst. Eur. sumoje.

Bendrovė galėtų rentabiliau dirbti, kad gyventojai normaliai atsiskaitytų už komunalines paslaugas. 2019 m. gruodžio 31 d. gyventojų įsiskolinimas nuo bendrovės veiklos pradžios, nurašius beviltiškas skolas, sudaro 1641,8 tūkst. Eur, tame tarpe per 2019 metus gyventojai įsiskolino 15,2 tūkst. Eur,. Įsiskolinimą mažina ir suaktyvintas darbas su skolų išieškojimu iš skolininkų savo ir skolų išieškojimo firmų jėgomis. Didžiasalio gyventojams senstant, žmonės neišgali iškart atsiskaityti, baigia atsiskaitinėti vasarą arba įsiskolinimas pradeda didėti. Gamybos sezoniškumas - šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas tik šildymo sezono laikotarpiu turi neigiamą įtaką bendrovės finansinei veiklai. Dėl šių priežasčių susidaro problemos atsiskaitant su kuro, žaliavų, medžiagų tiekėjais bei kitais kreditoriais.

2019 metus bendrovė užbaigė turėdama 54,8 tūkst. Eur. įsiskolinimą medžio skiedros tiekėjams.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Bendrovės nematerialus turtas lygus 0,07 tūkst. Eurų (2016 metais įsigyta buhalterinė programa Rivilė).

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu pripažįstamas tas turtas, kurio minimali įsigijimo savikaina yra didesnė kaip 300 Eur. ir naudojamas daugiau kaip vienerius metus. Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo savikaina. Turto nusidėvėjimas nuo 2 iki 20 metų atskiroms turto grupėms, patvirtintoms direktoriaus 2015-01-02 įsakymu Nr. B-2A. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė ne didesnė kaip 8% įsigijimo savikainos ir ne mažesnė kaip 0,29 Eur. Ilgalaikio turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansiniu turtu bendrovėje pripažįstama subsidijos, administravimo pajamos, delspinigiai bei banko procentai.

2.4. Biologinio turto apskaitos politika

Biologinio turto bendrovė neturi.

2.5. Atsargų apskaitos politika

Atsargoms priskiriamas turtas, kurio vertė iki 300 Eur., kuris sunaudojamas per vienerius metus pajamoms uždirbti. Bendrovėje yra vedami mėnesiniai atsargų judėjimo žiniaraščiai. Yra vedamos atsargų judėjimo kortelės. Atsargos bendrovėje nurašinėjamos pagal gavimą eilės tvarka. Įvertinant atsargas naudojamas FIFO metodas.

2.6. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Bendrovės finansiniai įsipareigojimai yra: skolos tiekėjams, įsiskolinimai biudžetui ir socialiniam draudimui bei bendrovės darbuotojams, grupuojami pagal įvykdymo terminą ir vertinami ne rečiau kaip vieną kartą per metus.

2.7. Pajamų apskaitos politika

Visos bendrovės pajamos priskiriamos tipinei veiklai išskyrus pajamas priskirtas finansinei veiklai, t. y. subsidijos, administravimo pajamos, delpinigiaai bei banko procentai. Įmonės veikloje pajamos pripažįstamos kaupimo principu.

2.8. Statybos sutarčių apskaitos politika

Statybos sutarčių bendrovė neturėjo.

2.9. Sąnaudų apskaitos politika

Visos bendrovės sąnaudos priskiriamos tipinei veiklai išskyrus sąnaudas priskirtas finansinei veiklai, t. y., delpinigiaai, sumokėti banko procentai, palūkanos. Įmonės veikloje sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu.

3. Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniais metais bendrovėje apskaitos politika nesikeitė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

Bendrovėje apskaitos politika nesikeitė.

2. APSKAITINIŲ ĮVERTINIMŲ TIKSLINIMAS

Apskaitiniai vertinimai tikslinti nebuvo.

3. APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

Apskaitos klaidų taisymo nebuvo.

4. NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialusis turtas

Rodikliai	Plėtros darbai	Prest išas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	774	774
a) Įsigijimo savikaina					
2018 m. gruodžio 31 d.				2110	2110
Pasikeitimai per 2019 m.:					
- turto įsigijimas					0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
2019 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	2110	2110
b) Amortizacija					
2018 m. gruodžio 31 d.				1336	1336
Pasikeitimai per 2019 m.:					
- finansinių metų amortizacija				703	703
- atstatantieji įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
2019 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	2039	2039
c) Vertės sumažėjimas					
2018 m. gruodžio 31 d.					0
Pasikeitimai per 2019 m.:					
- finansinių metų vertės sumažėjimas					0
- atstatantieji įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
2019 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	0	71	71

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis amortizacijos laikotarpis metais
Plėtos darbai	
Prestižas	
Patentai, licencijos	
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	

3(4) lentelė

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas
Nėra

4(4) lentelė

Užstatytas nematerialusis turtas

Užstatyto turto pavadinimas	Likutinė vertė (Eur)
Nėra	

5(4) lentelė

Nemokamai gautas nematerialusis turtas

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)	Likutinė vertė (Eur)
Nėra		

6(4) lentelė

Nematerialusis turtas, kurio kontrolė ribojama

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)	Likutinė vertė (Eur)
Nėra		

5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas nebuvo perkainotas, indeksuotas.

Investicinio turto bendrovė neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimų nebuvo.

5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

1(5) lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas

(Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	0	8142	92743	41356	2148	0	0	144389
a) Įsigijimo savikaina								
2018 m. gruodžio 31 d.		4E+05	750569	129763	29909			1296842
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- turto įsigijimas			1242		1960			3202
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				-932	-575			-1507
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2019 m. gruodžio 31 d.	0	4E+05	751811	128831	31294	0	0	1298537
b) Perkainojimas								
2018 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2018 m. gruodžio 31 d.		4E+05	657826	88407	27761			1152453
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		622	9353	9081	1899			20955
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-932	-575			-1507
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2019 m. gruodžio 31 d.	0	4E+05	667179	96556	29085	0	0	1171901
d) Vertės sumažėjimas								
2018 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2019 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	7520	84632	32275	2209	0	0	126636

2(5) lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
Nėra		

3(5) lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis nusidėvėjimo laikotarpis metais
Pastatai ir statiniai	20
Mašinos ir įrengimai	15
Transporto priemonės	5
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3
Kitas materialusis turtas	

4(5) lentelė

Turto grupės pavadinimas	
Transporto priemonės	63106
Darbo mašinos ir įrengimai	550667
Statiniai, pastatai	374159
Kita įranga ir įrengimai	25986

5(5) lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris paga

Turto grupės pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)
Nėra	

6(5) lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis

Turto grupės pavadinimas	Mokėtinų įmokų suma			Likutinė vertė (Eur)
	2014 m.	2015–2018 m.	2019 m. ir vėliau	
Transporto priemonės		54186		30367

7(5) lentelė

Išsinuomotas ilgalaikis materialusis turtas

Išsinuomoto turto pavadinimas	Nuomos mokesčiai (Eur)	Nuomos laikotarpiai	Pastabos
Nėra			

Išnuomotas ilgalaikis materialus turtas

Išnuomoto turto pavadinimas	Turto vertė (Eur)	Nuomos laikotarpiai	Pastabos
Nėra			

DUKTERINĖS IR ASOCIJUOTOSIOS ĮMONĖS

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

7. ATSARGOS

1(7) lentelė

Atsargos

(Eur)

Rodikiai	Žaliavos ir komplek- tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagamin- ta produk- cija		Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis					
2018 m. gruodžio 31 d.	53600			5361	86919
2019 m. gruodžio 31 d.	46709			5809	52518
2018 m. gruodžio 31 d.					0
2019 m. gruodžio 31 d.					0
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
2018 m. gruodžio 31 d.					0
2019 m. gruodžio 31 d.					0
Iškeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

8. GAUTINOS SUMOS

1(8) lentelė

Gautinos sumos

Gautinų sumų grupė	Balansinė vertė (Eur)	Abejotinos skolos (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas (gyventojai)	1641719	33433
Pirkėjų įsiskolinimas (organizacijos)	39748	1841
Kitos	12	
VISO:	1681479	35274

9. PINIGAI

Piniginis turtas bendrovės apskaitoje registruojamas nacionaline valiuta – eurai.

10. NUOSAVAS KAPITALAS

1(10) lentelė

Istatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Anuliuotų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Eur)
Akeinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje				
1. Pagal akcijų rūšis:				
1.1. Paprastosios akcijos	659644			1912968
1.2. Privilegiuotosios akcijos				
1.3. Darbuotojų akcijos				
1.4. Specialiosios akcijos				
1.5. Kitos akcijos				
IŠ VISO:	659644	0	0	1912968

2(10) lentelė

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-614450
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-45206
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-659656
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-659656
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantžemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-659656

1. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

1(11) lentelė

Dotacijos, subsidijos

(Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2018m. sausio 01 d. (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Panaudotos dotacijos (subsidijos) (Eur)
Kapitalo didinimui	14999	34699	49698

12. ĮSIPAREIGOJIMAI

1(12) lentelė

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:			
a) 2017 m. gruodžio 31 d.			
b) 2018 m. gruodžio 31 d.			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
a) 2018 m. gruodžio 31 d.		25566	
b) 2019 m. gruodžio 31 d.		17531	
2. Kredito įstaigoms:			
a) 2018 m. gruodžio 31 d.		77598	
b) 2019 m. gruodžio 31 d.		61008	
3. kitos finansinės skolos:			
a) 2018 m. gruodžio 31 d.			
b) 2019 m. gruodžio 31 d.			
Kitos skolos:			
a) 2018 m. gruodžio 31 d.	160938		400000
b) 2019 m. gruodžio 31 d.	149629		400000
Iš viso:			
a) 2018 m. gruodžio 31 d.	160938	103164	400000
b) 2019 m. gruodžio 31 d.	149629	78539	400000

2(12) lentelė

Atidėjiniai

Atidėjinys	Likutis 2018m. gruodžio 31 d. (Eur)	Sudaryti atidėjiniai (Eur)	Panaudoti (nurašyti) atidėjiniai (Eur)	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Darbo užmokestis	11923	9735	11923	9735
Sodra	219	185	219	185
				0
Iš viso:	12142	9920	12142	9920

13. PAJAMOS

1(13) lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas

(Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2019 m.	
Apšildymas (šilumos energija)	439137	
Karštas vanduo	19236	
Geriamas vanduo ir nuotekos	56889	
Administravimo ir tech.priežiūros pajamos paj	43298	
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	32114	
Karšto vandens prietaisų aptarnavimas	3244	
Kitos veiklos pajamos	64869	
Iš viso:	658787	

Prekių ir paslaugų mainų nebuvo.

2(13) lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas

(Eur)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2019 m.	2018 m.
Delspinigiai, banko procentai	459	603
Kita	1470	100000
Administravimo pajamos		
Iš viso:	1929	100603

14. SĄNAUDOS

1(14) lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

(Eur)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2019 m.	2018 m.
Finansinių ataskaitų audito	1200	950
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	1200	950

15. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

1(15) lentelė

Atlygis darbuotojams		(Eur)	
Atlygis darbuotojams	2019 m.	2018 m.	
Darbo užmokesčio sąnaudos	307428	262238	
Socialinio draudimo sąnaudos	6169	82593	
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos			
Pagal apibrėžtų įmokų planus pripažintos sąr			
Pagal apibrėžtų išmokų planus:	0	0	
- pripažinto turto tikroji vertė			
- pripažintų įsipareigojimų dabartinė vertė			
Kitos sąnaudos (išvardyti)			
Iš viso:	313597	344831	

16. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMI

1(16) lentelė

Vadovams priskaičiuotos ir išmokėtos sumos			(Eur)
Rodikliai	2019 m.	2018 m.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	52846	41295	4356
2) išeitinės kompensacijos			
3) premijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Kitos reikšmingos sumos			

Kitiems fiziniams asmenims išmokėtos sumos (Eur)

Rodikliai	2019 m.
A. Per metus išmokėtos sumos, susijusios su darbo santykiais:	248825
1) pagrindinis darbo užmokestis	
2) išeitinės kompensacijos	3398
3) premijos	
4) kitos sumos, susijusios su darbo santykiais	3068
B. Apmokėjimas akcijomis	
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos	
D. Kitos reikšmingos sumos	

Direktorius

Arvydas Keturka

Vyr. finansininkė

Vera Kibickaja

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“**

**METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2019 METUS**

TRUMPAS ĮMONĖS PRISTATYMAS

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ įsteigta 1993 metų gegužės mėnesį, įmonės kodas 155513971, adresas Salos g. 23, Didžiasalis, Ignalinos r., tel./faks. 838659435, el paštas info@dkp.lt, interneto svetainė www.dkp.lt.

Bendrovės pagrindinė veikla yra šilumos energijos gamyba ir tiekimas, karšto vandens ruošimas ir tiekimas Didžiasalio gyvenvietei. Veikla vykdoma pagal Ignalinos rajono savivaldybės administracijos Šilumos tiekimo veiklos licencijos Nr. LŠT-1, išduota 2017-07-07.

Pagal Ignalinos rajono tarybos 2003 m. vasario 11 d. sprendimą Nr. 347 bendrovė valdo patikėjimo teise Didžiasalio katilinės pastatą su jam priklausančiu ilgalaikiu turtu: katilinės įrengimais, 39 šiluminiais mazgais ir dalį komunikacijų, bendra verte 1068,1 tūkst. Eurų. Maksimali katilinės galia 8,4 MW (1 biokuro katilas, kurio galingumas 3 MW ir du mazuto katilai, kurių kiekvieno galingumas 2,7 MW).

Pagal 2015 m. rugsėjo 17 d. Ignalinos rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-133 „Dėl turto perėmimo ir perdavimo UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ pagal patikėjimo sutartį“ bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise Naujojo Daugėlišio katilinę su įrengimais, kurios galingumas 1,13 MW, ir 3 šiluminiais punktais.

Pagal 2017 m. birželio 1 d. Ignalinos rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-81 „Dėl turto perdavimo UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ pagal patikėjimo sutartį“ bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise 3 Naujojo Daugėlišio ir 1 Tverečiaus seniūnijų katilines su įrengimais, kurių galingumas 0,4 MW.

Karštas vanduo ruošiamas kiekvieno gyvenamojo namo ar organizacijos, kuri naudoja karštą vandenį, šiluminiame mazge (iš viso 40 šiluminių mazgų).

Antra pagrindinė veikla – geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas Didžiasalio gyvenvietės gyventojams įmonėms ir organizacijoms; geriamojo vandens tiekimas Tverečiaus, Dietkauščiznos, Erzveto, Žvyrių, Kriaučiškės, Dvarkščių, Laumakės, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimų gyventojams bei organizacijoms. Veikla vykdoma pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos išduota Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją Nr. L7-GVTNT-38, išduota 2015-06-30 ir Lietuvos geologijos tarnybos prie aplinkos ministerijos Leidimą naudoti žemės gelmių išteklius (išskyrus angliavandenilius) ir ertmes, išduota 2016-12-02 Nr. PV-16-29.

Pagal 2015-05-28 Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimą Nr. T-93 „Dėl turto perdavimo pagal patikėjimo sutartį“ įmonė disponuoja geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą.

Dar viena įmonės veikla – daugiabučių namų bendro naudojimo objektų administravimas.

Bendrovės įstatinis kapitalas 1.912.968 Eur (vienas milijonas devyni šimtai dvylika tūkstančių devyni šimtai šešiasdešimt aštuoni). Įstatinis kapitalas suskirstytas į 659644 (šešis šimtus penkiasdešimt devynis tūkstančius šešis šimtus keturiasdešimt keturias) paprastųjų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų. Ignalinos rajono savivaldybė nuosavybės teise valdo 659644 (šešis šimtus penkiasdešimt devynis tūkstančius šešis šimtus keturiasdešimt keturias) paprastųjų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų.

Bendrovės valdomo turto būklė patenkinama.

Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. vasario 9 d. įsakymu Nr. V2-103 „Dėl uždarytųjų akcinių bendrovių valdybų sudarymo“ sudaryta iš trijų asmenų bendrovės valdyba.

Valdybos pirmininkas yra Ignalinos rajono savivaldybės administracijos Investicijos ir planavimo ir turto valdymo skyriaus vedėjas Ričardas Trimonis.

Valdybos nariai yra: Statybos ir komunalinio ūkio skyriaus vedėjas Mykolas Viškelis;
Statybos ir komunalinio ūkio skyriaus vyresnioji specialistė Valentina Milkuvienė.
Bendrovės vadovas (direktorius) Arvydas Keturka.
Bendrovės vyr. finansininkė Vera Kibickaja.
Bendrovėje 2019 m. gruodžio 31 d. dirbo 29 žmonės.
Per 2019 metus 18 bendrovės darbuotojų pakėlė darbo kvalifikacija:
- šilumos sektoriaus – 9 darbuotojai;
- geriamojo vandens tikimo ir nuotekų tvarkymo padalinio – 3 darbuotojai;
- daugiabučių namų administravimo padalinio – 4 darbuotojai.

ĮMONĖS VEIKLOS PRISTATYMAS

Pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos gamyba karšo, šalto vandens ruošimas ir tiekimas. Šilumos energija ir karštas vanduo tiekiamas penkiasdešimt vienam objektui, iš kurių: 33 daugiabučiai 2 – 5 aukštų gyvenamieji namai, 2 individualūs namai ir 16 įmonių ir organizacijų. Gyvenamasis šildomas plotas sudaro 40,0 tūkst. m², šildomas plotas įmonių ir organizacijų – 20,7 tūkst. m². Iš viso šildomas plotas yra 60,7 tūkst. m².

Bendrovė eksploatuoja 8 vandentiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km ir 6,5 km nuotekų tinklų, įvadų skaičius 395 vnt.

Per 2019 metus pakelta 62,9 tūkst. m² ir pateikta vartotojams 55,5 tūkst. m² vandens Didžiasalio gyvenvietėje, Tverėčiaus, Dietkauščiznos, Dvarkščių, Erzveto, Žvurių, Navikų ir Dysnos kaimuose ir . Vandens kokybė atitinka visus sanitarinius, higieninius reikalavimus.

Bendrovė vykdo 33 daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo priežiūros administravimą, vykdo šildymo ir karšto vandens sistemų bei apskaitos prietaisų aptarnavimo darbus. Daugiabučių namų bendrijų Didžiasalyje nėra ir jos nesisteigia dėl to, kad daugiabučiuose gyvena mažai mokių šeimų, daug tuščių butų, kurių savininkai išvykę gyventi kitur.

2019 m. vadovas atestuotas sekančiai veiklai: organizuoti šilumos įrenginių eksploatavimą, organizuoti įmonės ar pastato šilumos vartojimo įrenginių eksploatavimą (asmuo atsakingas už šilumos ūkį), asmuo atsakingas už vartotojo elektros ūkį, darbų saugos naujovės praktikoje.

Pagrindiniai ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatai, svarbūs įvykiai, pagrindiniai pasiekimai, veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, vykdant įmonės strateginį veiklos planą, atsispindi žemiau ataskaitoje išvardintuose punktuose.

Ne visos planuotos strateginiame plane reikšmės pasiektos. Tam įtaką daro klimatinės sąlygos (šilta žiema), skirtumą tarp pakelto ir realizuoto vandens kiekio didina daug vandentiekio avarių (22 per metus). 20 % tuščių butų už kuriuos niekas nemoka už teikiamas paslaugas.

Pagrindinė problema dėl kurios įmonė negali stabiliai finansiškai funkcionuoti, tai 69 butų savininkų išvykusių pastoviam gyvenimui į kaimyninę Baltarusiją savo nekilnojamą turtą palikę likimo valiai. Įmonė neturi kitos išeities kaip šildyti butus, vykdyti namų priežiūrą, negaudama už tai pajamų.

Šiais metais aš, kaip vadovas, ėmiausi iniciatyvos ir kreipiausi į seimo narį G. Kindurį, kad kompetencijos ribose padėtų spręsti bešeimininkių butų likimą. Gavome Teisingumo ministerijos ir Aplinkos ministerijos atsakymus (pridedami prie ataskaitos), pagal kuriuos matosi, kad problema, vadovaujantis LR įstatymais sunkiai sprendžiama, o gavus papildomai teisininkų išaiškinimą, galima teigti, išvis neišsprendžiama.

Antra problema vandentiekio tinklai (renovuota apie 25% tinklų). Kad galėtume dirbti pelningai šioje srityje, būtina renovuoti likusius tinklus. Tam tikslui reikalinga 750,0 tūkst. Eur., tai viršija įmonės metinę apyvartą.

Trečia problema demografinė. Mažėjant gyventojų skaičiui, didėja pustuščių namų laiptinių, kur gyvena po kelias šeimas ar pavieniai asmenys. Jau dabar reikia pradėti galvoti ką daryti ateityje, jeigu situacija nesikeis. Įstatymuose nenumatyta gyventojų iškraustymo iš nuosavo būsto suteikiant kitas gyvenamąsias patalpas, kas buvo daroma iki šiol. Įmonė, bendru susitarimu su gyventojais, gyvenančiais pustuštyje laiptinėje ar name (žinant savivaldybės vadovybei ir tarybai), atliko butų keitimo procedūras – gyventojui įmonės butas – įmonei arba savivaldybei gyventojų butas užkonservuotame name. To pasekoje dabar stovi du užkonservuoti namai po 40 butų ir dvi

užkonservuotos laiptinės po 12 butų atskiruose namuose. Jokios paslaugos neteikiamos, bet visi butai turi savininkus. Man, kaip vadovui tai iššūkis, nes nežinau kas ir kada iš likusių butų savininkų, kurie nebuvo rasti kai vyko mainai ir namų konservacija, gali atsirasti ir pareikalauti nežinia ko (skolų senatis 10 metų). Taigi, jeigu ateityje reikėtų kartoti tokius pat veiksmus, reikia ieškoti teisinių kelių, kaip tai atlikti, o dabar turime vienintelį Konstitucijos 23 str. nuosavybė neliečiama.

Audito išvadose minima, 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 ataskaitoms. Nepastebėta 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. Įmonės metinis pranešimas (veiklos ataskaita) atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktams. Audito metu nustatyta, kad įmonės vykdoma veikla suderinta su LR įstatymais. Vykdoma veikla, pobūdis ir aplinka vertinama kaip atitinkanti normalios veiklos rizikos kriterijus.

2020 metais prie esamų oro sąlygų numatoma vartotojams parduoti iki 9,0 tūkst. MWh šilumos energijos, iki 43 m³ geriamojo vandens, surinkti iki 32 tūkst. m³ nuotekų bei užsiimti kita įstatuose numatyta veikla.

Nuolat atnaujinamos šilumos energijos, geriamojo šalto ir karšto vandens tiekimo bei nuotekų šalinimo ir tvarkymo sutartys.

Pagal projektą „Dūkšto, Kaniūkų, Ažukarklinės, Vidiškių, Rimšėnų, Strigailišio, N. Daugėlišio, Radeikiškės, Rimšės, Didžiasalio, Linkmenų, Naujasodžio, Limino vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtros“ bus jungiami prie nuotekų tinklų nauji vartotojai.

Vasaros sezono laikotarpiu katilinės darbuotojai atliks katilinių einamąjį ir profilaktinį remontą, paruošiant katilinės 2020/2021 m. šildymo sezonui.

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2020 m. numachiusi rekonstruoti katilinės katilo pakuros futeruotę.

Kiek leis finansinės galimybės bei darbo ištekliai, bus remontuojami daugiabučių namų stogai, laiptinės, namų tarpblokinės siūlės prižiūrimos bendrovei priklausančios teritorijos.

Dėl teisingesnės bendrovei finansinės veiklos atspindėjimo ir toliau pagal galimybės bus nurašinėjamos beviltiškos skolos ir rajono savivaldybei besitęsianti skola už 1996-1997 m. pirktą mazutą.

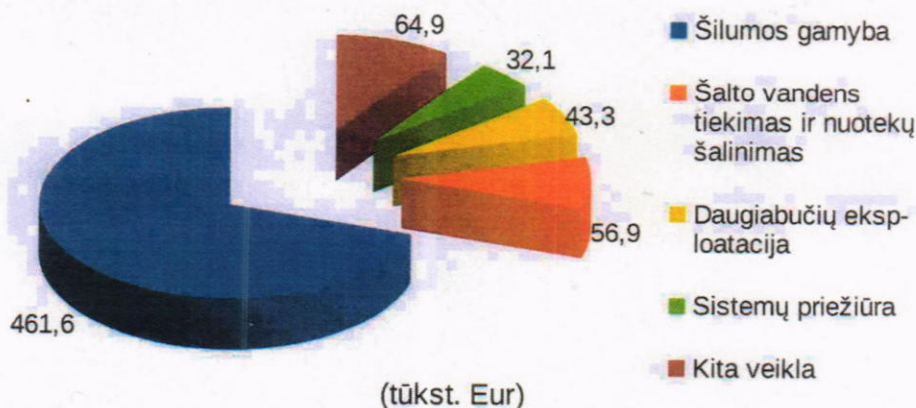
2020 m. bendrovė ir toliau gerins veiklą, kad būtų taupomos lėšos ir gaunamos didesnės pajamos.

FINANSINĖ VEIKLOS ANALIZĖ

PAJAMOS

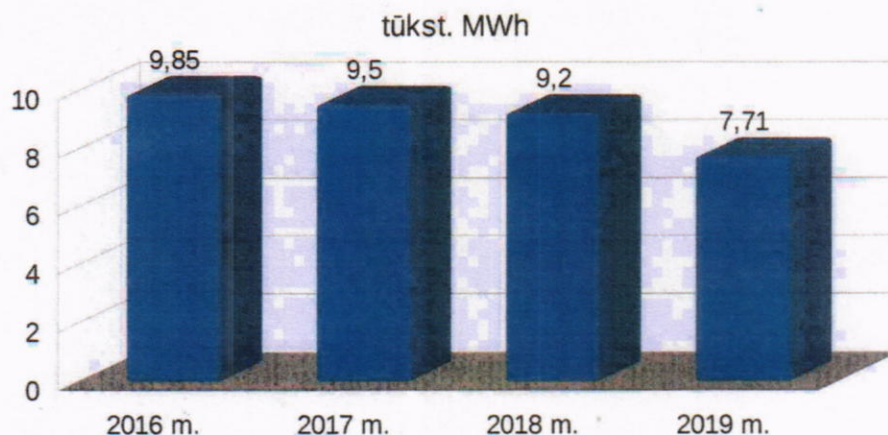
2019 metų bendrovės pajamos už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas sudarė **658,8** tūkst. Eur. (**35,7** tūkst. Eur mažiau negu 2018 metais).

PAJAMŲ STRUKTŪRA



1. Pajamos už parduotą šilumą, karštą vandenį ir karšto vandens atsiskaitomųjų prietaisų aptarnavimą sudarė 461,6 tūkst. Eur. Iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams už šildymą ir karštą vandenį sudaro 88,4 tūkst. Eur (18,5 tūkst. Eur mažiau negu 2018 metais).

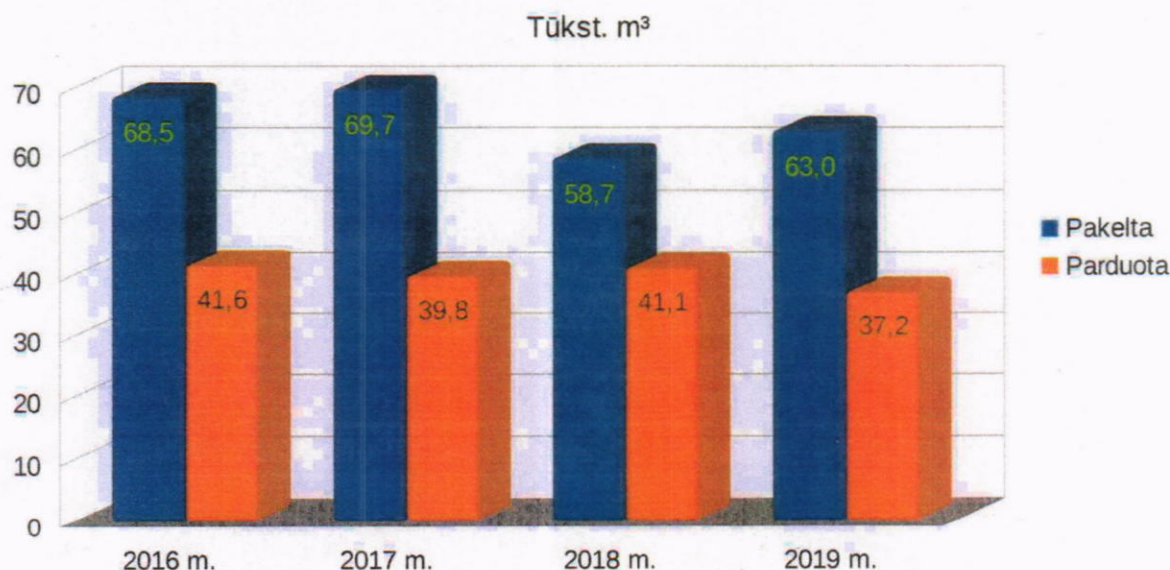
Pagamintos šilumos kiekis



Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2019 metai	2019 metų planas	Skirtumas (+;-)
1	Parduota šilumos energijos iš viso:	tūkst. MWh	7,71	7,56	+0,15
2	Pajamos už parduotą šilumos energiją ir karštą vandenį iš viso:	tūkst. Eurų	458,4	433,3	+25,1
3	Vidutinė šilumos kaina	ct/kWh	5,95	5,73	+0,22
4	Vidutinė karšto vandens kaina	Eur/m ³	5,58	5,54	+0,04

2. Pajamos už geriamojo vandens tiekimą, nuotekų tvarkymą ir geriamojo vandens atsiskaitomųjų prietaisų aptarnavimą sudarė 56,9 tūkst. Eur, iš kurių kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams už šaltą vandenį sudarė 0,9 tūkst. Eur.

Geriamasis vanduo



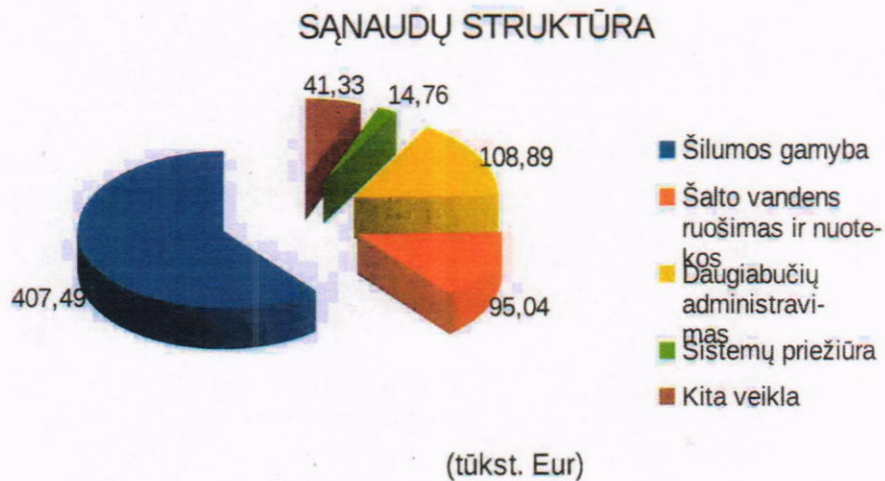
Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2019 metai	2019 metų planas	Skirtumas (+;-)
1	Realizuota geriamojo vandens iš viso:	tūkst. m ³	37,2	53,9	-16,7

2	Realizuota nuotekų tvarkymo paslaugos iš viso:	tūkst. m ³	27,4	31,2	-3,8
3	Pajamos už realizuotą geriamąjį vandenį iš viso:	tūkst. Eurų	26,2	40,5	-14,3
4	Pajamos už realizuotą nuotekų tvarkymo paslaugą iš viso:	tūkst. Eurų	19,4	22,8	-3,4
5	Vidutinė geriamojo vandens tiekimo kaina	Eur/m ³	0,70	0,75	-0,05
6	Vidutinė nuotekų tvarkymo kaina	Eur/m ³	0,71	0,73	-0,02

3. Daugiabučių namų administravimo ir techninės priežiūros pajamos sudaro 43,3 tūkst. Eur.
4. Pajamos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą sudaro 32,1 tūkst. Eur.
5. Kitos veiklos pajamos 64,9 tūkst. Eur.

SĄNAUDOS

2019 metų bendrovės sąnaudos sudarė 667,51 tūkst. Eur (108,2 tūkst. mažiau negu 2018 metais)



Sąnaudos šilumos energijos gamybai ir karšto vandens ruošimui yra 407,49 tūkst. Eur;

Šilumos energijos tiekimo ir karšto vandens ruošimo sąnaudų struktūra

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2019 metai	2019 metų planas
1	Kuras technologijai, elektros energija, remonto darbai	tūkst. Eurų	207,46	204,0
2	Darbo užmokestis su soc. draudimu	tūkst. Eurų	111,02	107,2
3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	tūkst. Eurų	16,60	18,7
4	Kitos sąnaudos	tūkst. Eurų	26,45	18,1
5	Bendrosios (administracinės) sąnaudos	tūkst. Eurų	45,96	53,3
	VISO	tūkst. Eurų	407,49	401,3

Geriamojo vandens tiekimui ir nuotekų tvarkymui sąnaudos 95,04 tūkst. Eur;

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudų struktūra

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2019 metai	2019 metų planas
1	Elektros energija, medžiagos technologija	tūkst. Eur	15,66	15,5
2	Darbo užmokestis su soc. draudimu	tūkst. Eur	49,34	40,6
3	Kitos sąnaudos	tūkst. Eur	12,19	7,1
4	Bendrosios (administracinės) sąnaudos	tūkst. Eurų	17,85	6,3
	IŠ VISO	tūkst. Eur	95,04	69,5

- daugiabučių namų administravimui ir techninės priežiūros veiklai – 108,89 tūkst. Eur;
- šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai – 14,76 tūkst. Eur;
- kitai veiklai – 41,33 tūkst. Eur.

Veiklos sąnaudos per 2019 metus sudarė 104,2 tūkst. Eur, iš jų:

- administracijos darbo užmokestis su jo susijusios sąnaudos sudarė 88,8 tūkst. Eur;
- ryšių, pašto sąnaudos – 1,1 tūkst. Eur;
- kanceliarinės prekės – 0,7 tūkst. Eur;
- sumokėtas žyminis mokestis – 0,7 tūkst. Eur;
- antstoliui dėl skolų išieškojimo – 0,8 tūkst. Eur;
- personalo mokymo sąnaudos – 1,3 tūkst. Eur;
- audito sąnaudos – 1,2 tūkst. Eur;
- draudimo sąnaudos – 0,3 tūkst. Eur;
- komunalinių paslaugų sąnaudos – 2,1 tūkst. Eur;
- ilgalaikio turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos – 2,5 tūkst. Eur;
- nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos – 0,7 tūkst. Eur;
- kita – 3,4 tūkst. Eur.
- notarų biuro paslaugų sąnaudos – 0,2 tūkst. Eur;
- registrų centro paslaugų sąnaudos – 0,4 tūkst. Eur;

2019 metus bendrovė baigė su 8,7 tūkst. Eur. nuostoliu.

Pajamos iš investicinės veiklos sudarė 1,9 tūkst. Eur., iš jų:

- o delspinigiai už laiku nesumokėtus mokesčius už komunalines paslaugas – 0,5 tūkst. Eur;
- o kita – 1,4 tūkst. Eur.,

Sąnaudos iš investicinės veiklos sudarė 38,4 tūkst. Eur., iš jų:

- o procentai sumokami už banko paslaugas – 1,2 tūkst. Eur.,
- o kita – 1,5 tūkst. Eur,
- o nurašyta beviltiškų skolų – 30,4 tūkst. Eur.
- o sumokėta delspinigiai tiekėjams – 1,7 tūkst. Eur;
- o sumokėta palūkanų bankui – 3,6 tūkst. Eur;

Iš investicinės veiklos patirtas nuostolis sudarė 36,5 tūkst. Eur, dėl ko 2019 metų veiklos nuostolis yra 45,2 tūkst. Eur. Pridėjus praeitų metų nepaskirstytąjį nuostolį 614,4 tūkst. Eur. gauname 659,6 tūkst. Eur nepaskirstyto nuostolio.

Nematerialus turto likutinė vertė 0,07 tūkst. Eur. (2016 m. įsigyta buhalterinė programa „Rivilė“).

Ilgalaikio turto būklė

Pradinė turto vertė metų pradžioje buvo 1296,8 tūkst. Eur.

Per 2019 metus įsigyto turto pradinė vertė sudarė 3,2 tūkst. Eur, nurašyta turto už 1,5 tūkst. Eur, Pradinė turto vertė 2019 m. pabaigoje yra 1298,5 tūkst. Eur.

Pradinės turto vertės nusidėvėjimas metų pradžioje buvo 1152,4 tūkst. Eur. Viso nusidėvėjimas metų pabaigoje sudaro 1171,9 tūkst. Eur.

Ilgalaikio turto likutinė vertė 2019 m. pabaigoje sudaro 126,6 tūkst. Eur, kas atitinka Balanso A.-II punktą – Materialus turtas. Palyginus su 2018 metais sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo (nusidėvėjimas 19,5 tūkst. Eur., įsigyta turto už 3,2 tūkst. Eur, nurašyta turto už 1,5 tūkst. Eur).

Trumpalaikis turtas sudaro 1754,8 tūkst. Eur.

Trumpalaikį turtą sudaro:

- atsargos: žaliavos, medžiagos, medžio skiedra, mazutas, automobilinis kuras ir kt. – 52,5 tūkst. Eur;
- pirkėjų įsiskolinimas – įsiskolinimas už komunalines paslaugas:
 - organizacijų – 39,7 tūkst. Eur;
 - gyventojų – 1641,8 tūkst. Eur,
- grynųjų pinigai bendrovės kasoje ir banke – 20,8 tūkst. Eur.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 148,8 tūkst. Eur.

2019 metus bendrovė baigė su einamuoju mėnesio įsiskolinimu darbuotojams (darbo užmokestis), biudžetui, Sodrai, medžio skiedrų tiekėjams.

Pagrindinę įsiskolinimo dalį sudaro įsiskolinimas kuro (medžio skiedra) tiekėjams 54,8 tūkst. Eur, iš jo:

- Valstybinių miškų urėdijos Švenčionių regioninis padalinys 54,8 tūkst. Eur;

2019 m. palyginus su 2018 m. gruodžio 31 d. įsiskolinimas medžio skiedros tiekėjams mažesnis 27,9 tūkst. Eur.

Bendrovės ilgalaikiai įsipareigojimai 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 478,5 tūkst. Eur., iš jų:

- AB „Šiaulių bankas“ - 61,0 tūkst. Eur.
- UAB „Swedbank lizingas“ - 17,5 tūkst. Eur.
- kita - 400,0 tūkst. Eur.

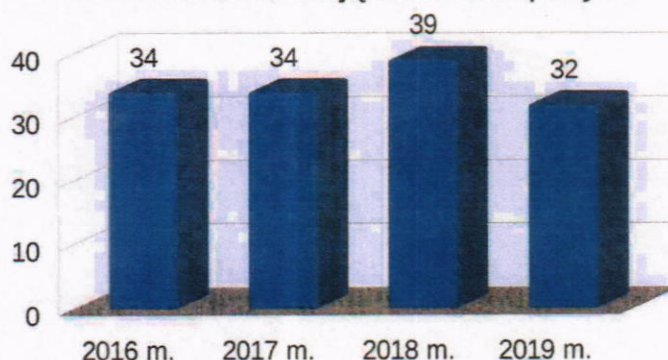
SU PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2019 metų gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 29 darbuotojai, iš jų:

- šilumos energijos gamybos ir tiekimo sektoriuje – 10;
- gyvenvietės aptarnavimo padalinyje – 7;
- šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimo padalinyje – 1;
- vandentiekio aptarnavimo bei nuotekų valymo padalinyje – 5;
- administracijoje – 6.

Metinis vidutinis darbuotojų skaičius sudarė 32 darbuotojai.

Vidutinio darbuotojų skaičiaus pokytis



Per 2019 metus priskaičiuotas darbo užmokestis sudarė 308,1 tūkst. Eur., iš jų:

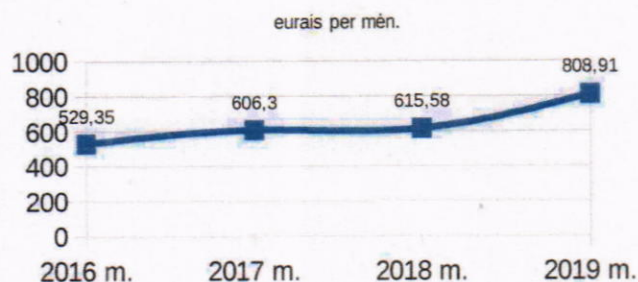
- darbuotojams priskaičiuota 221 tūkst. Eur.
- administracijai – 87,1 tūkst. Eur.

Kompensacija už nepanaudotas atostogas išeinant iš darbo ir kompensacija išeinantiems iš darbo pensininkams sudarė 6,5 tūkst. Eur.

VIDUTINIS MĖNESINIS DARBO UŽMOKESTIS

Darbuotojų kategorijos	2019 metai	2018 metai
Vadovai	1467,96	1147,08
Specialistai	1044,82	805,67
Darbininkai	642,04	500,87
Visi darbuotojai	808,91	615,58

Vidutinis darbo užmokestis



SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ NUO PRAEJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Per 2019 metus gyventojams suteikta paslaugų už 562,2 tūkst. Eur (su PVM), apmokėta 547,0 tūkst. Eur, iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams sudarė 96,0 tūkst. Eur., buvo nurašyta beviltiškų skolų 30,4 tūkst. Eur. sumoje.

Per 2019 metus gyventojai įsiskolino bendrovei 15,2 tūkst. Eur. (2018 metais šis rodiklis buvo 75,8 tūkst. Eur.) Gyventojų įsiskolinimo likutis 2019 metų gruodžio 31 dienai sudarė 1641,8 tūkst. Eur. Iš jų

pradelsti mokėjimai sudarė 31,3 tūkst. Eur,
kontroliuojamos skolos sudarė 158,2 tūkst. Eur,
beviltiškos skolos 1452,3 tūkst. Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis iš 759 šildomų butų – 87 butas priklauso:

- 13 butų Ignalinos r. savivaldybės administracijai ir Didžiasalio seniūnijai,
- 6 butai Vilniaus bendrovių,
- 63 butai yra Valstybės (13 Valstybinės mokesčių inspekcijos ir 50 VĮ Turto banko)
- 5 butai yra UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ nuosavybė.

Likusieji 672 butai priklauso gyventojams, iš kurių

- 360 savininkų pilnai atsiskaito už komunalines paslaugas (2018 metais – 380);
- 109 butai, turintys šeimininkus, yra tušti;
- 18 butų yra be šeimininkų (Valstybė vykdo perėmimo procedūras dėl perėmimo VĮ „Turto bankas“ žinion).

Išieškant skolas vadovaujamosi patvirtinta skolų išieškojimo tvarka, pagal kurią iš viso šiuo metu skolų išieškojimo bendrovės ir savo jėgomis išieškoma suma nuo bendrovės veiklos pradžios yra 1248,1 tūkst. Eur. Nuo 1999 m. iki 2019 m. gruodžio 31 d. išieškota 382,6 tūkst. Eur.

Per 2019 metus paduota į teismą ieškoma suma sudarė 25,2 tūkst. Eur., visa suma priteista; išieškota suma – 17,8 tūkst. Eur., skolininkams išsiųsta 58 raginimų ir priminimų, sudaryta ikiteisminių skolos grąžinimo sutarčių 11,9 tūkst. Eur sumai.

Dėl didelių skolų dujos atjungtos 333 abonentams, karštas vanduo atjungtas 275 abonentams.

2019 m. birželio mėnesį perskaičiuota bazinė geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo kaina. Esant susidėvėjusiems vandentiekio tinklams, galimi vandens nutekėjimai. Įvykus vandentiekio avarijoms, išryškėja nemažas skirtumas tarp pakelto ir parduoto vandens kiekio, dėl ko didėja vandens savikaina.

2019 m. lapkričio mėnesį perskaičiuota šilumos energijos bazinė kaina 2019/2020 metams. Bazinės kainos dedamosios pagal Metodikos padidėjo 2,94 %.

2019 m. sunaudota 1079,1 tne medžio skiedros, 6,4 tne mazuto, 11,2 tne pjuvenų ir 34,6 tne malkų, 9,4 tne medienos granulių. Iš viso buvo sunaudota 1140,7 tne sąlyginio kuro.

Vasaros sezono laikotarpiu du katilinės darbuotojai atliko katilinės einamąjį ir profilaktinį remontą, paruošiant katilinę ateinančio sezono kūrenimui. Dalinai buvo renovuota 3 MW katilo pakura.

Pagal projektą „Dūkšto, Kaniūkų, Ažukarklinės, Vidiškių, Rimšėnų, Strigailišio, Naujojo Daugėlišio, Rimšės, Didžiasalio, Linkmenų, Naujasodžio, Limino vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra“ prie nuotekų tinklų jungiami nauji vartotojai.

Pagal galimybes bendrovė prisidėjo prie viešųjų erdvių atnaujinimo, perklodama naujai senus šaligatvius.

Tai pat kiek leido darbo ištekliai buvo remontuojami gyvenamųjų namų stogai, laiptinės, namų tarpblokinės siūlės, įėjimo stogeliai. Buvo remontuojamas Tverečiaus vandens bokšto metalinė dalis ir mūrinė dalis.

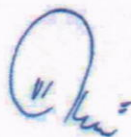
2019 m. buvo atlikta katilinių esančių Tverečiaus, N. Daugėlišio seniūnijose katilinių renovacija. Vietoje senų malkomis kūrenamų katilų sumontuoti automatiškai valdomi granuliniai katilai. Vietoje aštuonių darbuotojų, dabar katilines aptarnauja vienas operatorius. Tai įmonei padeda efektyviau valdyti šilumos ūkį.

2019 m. naudojant ES fondų paramos lėšas pastatyti vandens gerinimo įrenginiai Navikų kaime, Didžiasalio seniūnijoje, Ignalinos rajone. Vandens gerinimo įrenginiai susideda iš: trijų oksidacinių talpų ir trijų filtrų, papildomos įrangos – kompresorius, automatikos ir valdymo įrenginiai, bei plovimo vandens šalinimo įrenginiai. Vandens gerinimo įrenginiai skirti pašalinti geležį, amonį ir manganą. Tikslas užtikrinti tiekiamo geriamojo vandens kokybės reikalavimus pagal HN 24:2017.

Skirstomųjų vandentiekio tinklų vamzdynų rekonstrukcija Erzvėto kaime, Tverečiaus seniūnijoje, Ignalinos rajone. Esami vandentiekio tinklai pakloti seniai, yra prastos būklės. Kad užtikrinti reikaujamą geriamojo vandens tiekimo vartotojams kokybę, 2019 m. naudojant ES fondų paramos lėšas, rekonstruota skirstomojo vandentiekio tinklo dalis 0,253 km po Birvėtos upe.

Artezinio gręžinio įrengimas Dietkauščiznos kaime, Tverečiaus seniūnijoje, Ignalinos rajone. 2019 m. naudojant ES fondų paramos lėšas įrengtas naujas artezinis gręžinys 6,0 m³/h debito. Tikslas užtikrinti kokybišką ir nenutrūkstamą geriamojo vandens tiekimą gyventojams.

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktorius



Arvydas Keturka

**UAB "DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS"
2019 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

AUDITO ATASKAITA

Registracijos Nr. AN11929

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2020

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 "Didžiasalio komunalinės paslaugos"
akcininkams ir vadovybei

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" (toliau tekste Įmonė) 2019-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2019-01-01 iki 2019-12-31 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 "Didžiasalio komunalinės paslaugos" 2019 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 aptariamą 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 5656; +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 audita atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta audita, 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: 2019 m. gruodžio 12 d.

Audito pabaiga: 2020 m. kovo 30 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.

Vykdamą auditą auditoriai 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 sąlyginę 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, išskyrus mūsų išvados skyriuje "Sąlyginės nuomonės pagrindas" aprašytų dalykų poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2019 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.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

1. Į Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1503,72 tūkst. EUR daugiau kaip vienerius metus neatgautų pirkėjų skolų. Manome, kad remiantis 18 VAS minėtoms gautinoms sumoms turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti Įmonės balanse pateikiamos „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2019 m. veiklos rezultatai.
2. Į Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų balanso „Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai“ straipsnį įtrauktas 400,00 tūkst. EUR įsiskolinimas, kurio nepripažįsta kreditorius. Manome, kad minėta suma turi būti nurašyta ir atitinkamai koreguojami veiklos rezultatai.

Dalyko pabrėžimas

Įmonės 2019 m. finansinės veiklos rezultatas pateiktas balanse ir pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinės veiklos rezultatas yra (-45,21 tūkst.) EUR nuostolių. Sukauptas nuostolis sudaro 659,66 tūkst. EUR - 34,48 % įstatinio kapitalo (1 912,97 tūkst. EUR). Sukauptas nuostolis tendencingai auga. Įmonė turi finansinių sunkumų. Dėl šio dalyko mes nemodifikavome auditoriaus nuomonės.

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 apsvastyti, 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, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir įmonės veiklos reglamentai.

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 ūkines 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 inventurizacija

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo inventurizacija yra pagrindinė Įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktoriaus įsakymu buvo atlikta metinė inventurizacija pagal turto grupes. Inventurizacijos 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 užtikrino 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, LAIKYMO SI

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

XI. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

2020 m. kovo 30 d., Vilnius
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427
UAB „Analitika“ direktorius
auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

