

UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“

VALDYBOS POSĘDŽIO PROTOKOLAS Nr. 82

2017-04-13

Didžiasalis

Posėdžio pirmininkas – Ričardas Trimonis

Posėdžio sekretorė – Vera Kibickaja

Dalyvavo valdybos nariai: Mykolas Viškelis, Ignalinos savivaldybės Statybos ir komunalinio ūkio skyriaus vedėjas, Valetina Milkuvienė, Ignalinos savivaldybės Statybos ir komunalinio ūkio skyriaus vyresnioji specialistė.

Arvydas Keturka, UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktorius.

DARBOTVARKĖ.

1. UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2016 metų finansinių ataskaitų įvertinimas.
2. UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktoriaus 2016 metų metinio pranešimo patvirtinimas.

1. **SVARSTYTA:** UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2016 metų finansinių ataskaitų įvertinimas.

Bendrovės 2016 metų finansines ataskaitas bei pelno (nuostolių) ataskaitą pateikė bendrovės vyr. finansininkė Vera Kibickaja (pridedama).

Per 2016 metus buvo gauta 641,536 tūkst. Eurų pajamų. Pardavimų savikaina sudarė 541,235 tūkst. Eurų, ko išvadoje gaunasi 100,301 tūkst. Eurų pelno. Atėmus 90,897 tūkst. Eurų veiklos sąnaudų bei pridėjus -21,785 tūkst. Eurų finansines veiklos nuostolį, gaunasi veiklos nuostolis 12,381 tūkst. Eurų.

2016 m. sausio 1 d. gyventojų įsiskolinimas buvo 1662,6 tūkst. Eurų. Per 2016 metus gyventojams buvo suteikta paslaugų už 549,8 tūkst. Eurų, apmokėta 479,0 tūkst. Eurų, nurašius beviltiškas skolas 20,1 tūkst. Eurų sumoje, gyventojų įsiskolinimo likutis 2016 m. gruodžio 31 dienai sudaro 1713,1 tūkst. Eurų.

Bendrovės kapitalas 2016 m. sausio 1 d. sudarė 1600272 Eur. 2016 metais iš Ignalinos rajono savivaldybės lėšų buvo atliktas įstatinio kapitalo didinimas 18000 Eurų, buvo išleistos 6207 paprastosios vardinės 2,90 Eurų nominalios vertės akcijos. 2016 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 1618272 Eur, atitinka bendrovės įstatuose įregistruotą kapitalą.

1. **NUTARTA:** UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2016 metų finansines atskaitas įvertinti teigiamai.

2. **SVARSTYTA:** UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktoriaus 2016 metų metinio pranešimo patvirtinimas.

2016 metų metinį pranešimą pateikė UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktorius Arvydas Keturka (pranešimas pridedamas).

2. **NUTARTA:** UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktoriaus 2016 metų metinį pranešimą patvirtinti.

Posėdžio pirmininkas

Ričardas Trimonis

Sekretorė

Vera Kibickaja

Susipažinome

Valentina Milkuvienė

Mykolas Viškelis

Konstitucijos pr. 12, korp. 5, kab. 202, 09308 Vilnius. Tel./ Faks. +370 (5) 263 60 17 Tel +370 699 24258, El. paštas audata @ audata.lt
a. s. LT02 7290 0000 0546 7004, AB Citadele bankas

**UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“
2016 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**
A U D I T O R I A U S I Š V A D A

Registracijos Nr. 11623

Auditu užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2017

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“
AKCININKAMS IR ADMINISTRACIJAI**

Salyginė nuomonė

Mes atlikome UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos (toliau – įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, išskaitant reikšmingų apskaitos metodų santruką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje "Salyginės nuomonės pagrindas" aprašytų dalykų poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisés aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Salyginės nuomonės pagrindas

- I įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1626,78 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 pateikiamas „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2016 m. veiklos rezultatai.
- I įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Po vienerių metų mokėtinios sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai“ straipsnį įtrauktas 610,54 tūkst. EUR įsisokinimas, kurio nepripažista 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos 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 pagrasti.

Dalyko pabrėžimas

Įmonės finansinės veiklos rezultatas yra 12,38 tūkst. EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro 431,81 tūkst. EUR - 26,68 % įstatinio kapitalo (1 618,27 tūkst. EUR). Sukauptas nuostolis tendencingai auga. Mūsų nuomone, įmonė turi finansinių sunkumų.

Kitą informaciją

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta įmonės veiklos ataskaitoje, 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 neatitinkančių 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.

Vadovybės ir už valdymą atsakingu asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti įmonės gebėjimą testi veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tēstinumu ir veiklos tēstinumo 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 ekominiam sprendimams, priimamiams remiantis finansinėmis ataskaitomis.

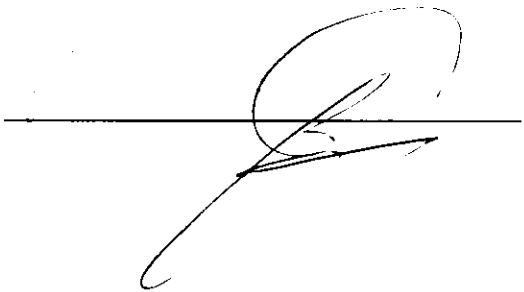
Atlikdami auditą pagal TAS, viso auditu metu priemėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- 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, klaudingas 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 atlikų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tēstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo testi veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokį atskleidimą 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 testi savo veiklos.

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turini, išskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitinkų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, išskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorius Egidijus Jakubauskas
2017 m. kovo 30 d.
Konstitucijos pr. 12-202, 09308 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 94
UAB „Audata“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 262



Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, 155513971

(jmonės teisine forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žymiai)

20 16 M. gruodžio mėn. 31 D. BALANSAS

2017-01-24

Nr. FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2016 m. (ataskaitinis laikotarpis)		Eurai (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		87328	141140
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		1900	0
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1900	
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teises			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumoketi avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		85428	141140
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		40291	64386
2.3.	Mašinos ir įranga		38005	67563
2.4.	Transporto priemonės		5596	7449
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1536	1742
2.6.	Investiciniis turtas		0	0
2.6.1.	Žeme			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokēti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Jmonių grupės jmonių akcijos			
3.2.	Paskolos jmonių grupės jmonėms			
3.3.	Iš jmonių grupės jmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų jmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms jmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų jmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1800500	1804286
1.	ATSARGOS		45021	109568
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detales		38425	101014
1.2.	Nebaigtą produkciją ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		6596	8554
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokēti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1727121	1686989

2.1.	Pirkėjų skolos		1727121	1683980
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			3009
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		28358	7729
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		0	0
	TURTO IŠ VISO		1887828	1945426
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1186467	1180848
1.	KAPITALAS		1618272	1600272
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1618272	1600272
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEĐAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		0	0
4.1.	Privalomas rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(431805)	(419424)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(12381)	(85045)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(419424)	(334379)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		0	0
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		701361	764578
1.	PO VIENU METU MOKĒTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		610545	614386
1.1.	Skolinių įsipareigojimai			3841
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams		610545	610545
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinos sumos			
1.8.	Kitos mokētinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĒTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		90816	150192
2.1.	Skolinių įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		51745	116859
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31342	31216
2.10.	Kitos mokētinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		7729	2117
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMU IŠ VISO		1887828	1945426

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinės tvarkyti apskaita kito asmens pareigų pavadinimas)

(pardės)

Arvydas Keturka

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavarde)

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, 155513971

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 16 M. gruodžio mėn. 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017-01-24

Nr. FA-1

(ataskaitos sudarymo data)

2016 m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjės ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		641536	611731
2.	Pardavimo savikaina		(541235)	(521007)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		100301	90724
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinių		(90897)	(94368)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamujų ir asocijuotujų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		1722	2792
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(23507)	(84193)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(12381)	(85045)
14.	Pelno mokesčiai			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(12381)	(85045)

*Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertes pokyčio eiluteje tikrosios vertes sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu
Sąnaudos, t. y. grynajį pelną mažinanti sumu, prašomas skliaustuose arba su minuso ženklu.*

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Arvydas Keturka

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, 15551397

(įmonės teisine forma, pavadinimas, kodas)

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

(buveinė (adresas), registas, kuriamie kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

20 16 M. gruodžio mén. 31 D.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017-01-24

Nr.

FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2016 m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priekai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1598175								(334379)	1263796
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1598175	0	0	0	0	0	0	0	(334379)	1263796
5. Ilgalaikio materialojo 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 grynasis pelnas (nuostoliai)									(85045)	(85045)
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai										0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų jnašai (pajų grąžinimas)										0
15. Kitas istatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	2097									2097
16. Jnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1600272	0	0	0	0	0	0	0	(419424)	1180848
18. Ilgalaikio materialinio 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 grynasis pelnas (nuostoliai)									(12381)	(12381)
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	18000									18000
28. Kitas istatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1618272	0	(431805)	1186467						

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

A handwritten signature consisting of several loops and strokes, enclosed in a circle. Below the signature, the word '(parašas)' is written.

Arvydas Keturka

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 15551397

(imonės teisine forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 16 M. gruodžio mėn.31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017-01-24

Nr. FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2016 m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukos (su PVM)		686766	748039
1.1.1.	Pinigų iplaukos iš klientų		686766	745030
1.1.2.	Kitos iplaukos			3009
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(664447)	(761396)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(383913)	(505643)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(250928)	(228956)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(29606)	(26797)
1.2.4.	Kitos išmokos			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		22319	(13357)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, jsigijimas			
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų jsigijimas			
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			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		0	0

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	0	0	
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
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	(1690)	(1758)	
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	0	0	
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
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	1722	2792	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(3412)	(4550)	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(1690)	(1758)	
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	20629	(15115)	
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	7729	22844	
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	28358	7729	

Direktorius

(įmonės vadovo pareigu pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(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:

2016 m. gruodžio 31 d.

**2016 METŪ BENDROVĖS METINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS
RAŠTAS**

2017 m. sausio 26 d. Nr. FA-2

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistavimo 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 uždarąją 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; šaldo vandens ruošimas, tiekimas ir nuotekų šalinimas Didžiasalio gyvenvietei; šaldo vandens ruošimas ir tiekimas Tverečiaus, Dietkauščiznos, Erzvėto, Žvyrių, Laumakės, Dvarykščių, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimams; atliekų šalinimo, sanitarinių sąlygų užtikrinimo ir panaši veikla; daugiabučių namų bendro naudojimo objektų eksploatacija, šildymo ir karšto vandens sistemų bei šildymo apskaitos prietaisų aptarnavimas.

Kita bendrovės veikla yra; nekilnojamo turto tvarkyba už atlygi arba pagal sutartis; kitų komunalinių paslaugų teikimas; agroserviso paslaugų tiekimas, buitinių dujų pardavimas gyventojams.

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis darbuotojų skaičius įmonėje per finansinius metus buvo 34 darbuotojai.

2016 m. gruodžio 31 d. dirbo 32 darbuotojai.

6. Kita svarbi informacija apie Bendrovę

Bendrovė eksploatuoja Ignalinos savivaldybės perduotą valdyti patikėjimo teise katilinę su jai priklausančiais įrengimais. Nauja moderni katilinė pastatyta 2001 m., kūrenama ekologiniu kuru (medžio skiedromis). Šiluminiai mazgai įrengti kiekviename name, kur yra ruošiamas ir karštas vanduo. Įrengta moderni šilumos energijos ir karšto vandens apskaita. Kitas ilgalaikis materialus turtas yra fiziškai ir moraliskai nusidėvėjęs, tai didina bendrovės sąnaudas.

Bendrovės produkcijai šiuo metu konkurentų nėra. Bendrovė pati apsirūpina kuru, žaliauomis ir komplektavimo detalėmis. 2015 m spalio mėnesį Bendrovė pradėjo eksploatuoti ir Naujojo Daugėliškio katilinę. Viso 2016 metais parduota 8062,6 tūkst. kWh šilumos energijos, iš jos: Didžiasalyje – 7636,1 tūkst. kWh; Naujajame Daugėliškyje - 426,5 tūkst. kWh. Abejose katilinėse buvo sunaudota 1019,2 t.n.e salyginio kuro:

- 976,73 t.n.e medžio skiedros,
- 4,6 t.n.e mazuto,
- 37,73 t.n.e pjovenų.

Sunaudotos medžio skiedros kaina 2016 m. įtrauktos į šilumos kainą buvo 147.79 Eur. t.n.e. Mazuto sunaudota nežymi dalis (4,8 t) ir įtakos šilumos energijos kainai neturėjo. Šilumos 1 kWh savikaina buvo 0.0495 ct; vidutinė kaina 0,0542 ct. Šilumos savikaina palyginus su kaina buvo 0.0047 ct/kWh mažesnė (šilumos savikainos mažėjimui įtakos turėjo šilumos energijos pardavimo didėjimas dėl nepalankų klimatinių oro sąlygų ir kuro kainų mažėjimas).

Bendrovė eksploatuoja 8 videntiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km. Per metus pakelta 68,5 tūkstančiai kubinių metrų geriamojo vandens, parduota – 41,6 tūkstantis kubinių metrų. Vandens nuostoliai susidaro pagrinde dėl senų vandens trasų ir galimo vandens nutekėjimo. Surinkta ir išvalyta 54,3 kubinių metrų nuotekų. 2016 m. prie nuotekų surinkimo ir valymo sistemos prisijungė 6 abonentai.

2016 metais Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka buvo nurašyta beviltiškų skolų 20,1 tūkst. Eur. sumoje.

Bendrovė galėtų rentabiliau dirbti, kad gyventojai normaliai atsiskaitytų už komunalines paslaugas. 2016 m. gruodžio 31 d. gyventojų įsiskolinimas nuo bendrovės veiklos pradžios, nurašius beviltiškas skolas, sudaro 1713,1 tūkst. Eur, tame tarpe per 2016 metus gyventojai įsiskolino 50,5 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, žaliau, medžiagų tiekėjais bei kitais kreditoriais.

2016 metus bendrovė užbaigė turėdama 36 tūkst. Eur. įsiskolinimą medžio skiedros tiekėjams (2015-12-31 buvo 94,6 tūkst. Eur.).

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 1,9 tūkst. Eurų (2016 metais įsigyta buhalterinė programa Rivilė).

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu pripažystamas 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 2004-01-12 įsakymu Nr. B-1A. 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 pripažystama 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 socialiniams 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, delspinigiai bei banko procentai. Įmonės veikloje pajamos pripažystamos 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., delspinigiai, sumokėti banko procentai, palūkanos. Įmonės veikloje sąnaudos pripažystamos kaupimo principu.

3. Apskaitos politikos keitimasis

Ataskaitiniai 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	Prestižas	Patentai, licencijos
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	0	0	0
a) Išigijimo savikaina 2015 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2016 m.: - turto išsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0
b) Amortizacija 2015 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2016 m.: - finansinių metų amortizacija - atstatantieji išrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0
2015 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2016 m.: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantieji išrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0
d) Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	0

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

Nematerialiojo turto grupės
Plėtros darbai
Prestižas
Patentai, licencijos
Programinė įranga
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)
Nėra	

6(4) lentelė

Nematerialusis turtas, kurio kontrolė ribojama

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Nėra	

5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialus 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 ir statiniai	Pastatai ir rengimai	Mašinos ir priemo- nės	Transpo- rto	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir renginiai	Ne- baigtą statybą	Kitas mate- rialusis turtas	Š viso
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	0	64386	67563	7449	1742	0	0	141140
a) Įsigijimo savikaina								
2015 m. gruodžio 31 d.	385372	697197	77454	29873				1189896
Pasikeitimai per 2016 m.:								
- turto įsigijimas	1229				741			1970
					-875			-875
								0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	386601	697197	77454	29739	0	0	1190991
b) Perkainojimas								
2014 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2015 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
								0
								0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2015 m. gruodžio 31 d.	320986	629634	70005	28131				1048756
Pasikeitimai per 2016 m.:								
25324	29558	1853	946					57681
- atstatantys įrašai (-)					-874			-874
								0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	346310	659192	71858	28203	0	0	1105563
d) Vertės sumažėjimas								
2015 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2016 m.:								0
- atstatantys įrašai (-)								0
								0
								0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	40291	38005	5596	1536	0	0	85428

Ilgalaikio materialiojo turto ikeitimai

Ikeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	Ikeitimo pabaigos data
----------------------------------	------------------------------	-------------------------------

Nėra

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	

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
---------------------------------	----------------------------------

Transporto priemonės	68186
Darbo mašinos ir įrengimai	253831
Statiniai,pastatai	3288
Kita įranga ir įrengimai	26226

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris paga

Turto grupės pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)
---------------------------------	------------------------------

Nėra

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

Turto grupės pavadinimas	Mokėtinų įmokų suma			Likutinė vertė (Eur)
	2014 m.	2015–2016 m.	2019 m. ir vėliau	
Transporto priemonės		3841		0

Įssinuomotas ilgalaikis materialusis turtas

Įssinuomoto turto pavadinimas	Nuomas mokesčiai (Eur)	Nuomas laikotarpiai	Pastabos
Nėra			

Išnuomotas ilgalaikis materialus turtas

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

DUKTERINĖS IR ASOCIJUOTOSIOS ĮMONĖS

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

7. ATSARGOS

1(7) lentelė

Atsargos	Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcia	Pirktos prekės, skirtos perpar- duoti	Į viso (Eur)
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis						
2015 m gruodžio 31 d.		101014			8554	109568
2016 m gruodžio 31 d.		38425			6596	45021
2015 m gruodžio 31 d.						0
2016 m gruodžio 31 d.						0
 Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atsatymas)						
2015 m gruodžio 31 d.						0
2016 m gruodžio 31 d.						0
 Ilkeistų atsargų vertė						
Atsargos pas trečiuosius asmenis						0

8. GAUTINOS SUMOS

1(8) lentelė

Gautinos sumos

Gautinų sumų grupė	Ba	
Pirkėjų įsisiskolinimas (gyventojai)	1713120	776664
Pirkėjų įsisiskolinimas (organizacijos)	14001	5232
VISO:	1727121	781896

9. PINIGAI

Piniginis turtas bendrovės apskaitoje registruojamas nacionaline valiuta – eurais.

10. NUOSAVAS KAPITALAS

1(10) lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Šleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Anuliuotų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje				
1. Pagal akcijų rūšis:				
1.1. Paprastosios akcijos	558025			1618272
1.2. Privilegijuotosios akcijos				
1.3. Darbuotojų akcijos				
1.4. Specialiosios akcijos				
1.5. Kitos akcijos				
IŠ VISO:	558025	0	0	1618272
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė				

2(10) lentelė

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-419424
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-12381
Pelno (nuostolių) ataskaitoje neįprāžintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	431805
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	431805
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savomis akcijomis išsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metines išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tilkslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	431805

11. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

1(11) lentelė

Dotacijos, subsidijos						(Eur)
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2016m. sausio 01 d. (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Gautinos dotacijos (subsidijos) (Eur)			Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Kapitalo didnimui	0	18000		18000		0

12. ĮSIPAREIGOJIMAI

1(12) lentelė

Įmonės įsipareigojimų būklė (Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:			
a) 2015 m. gruodžio 31d.			
b) 2016 m. gruodžio 31d.			
2. Kredito įstaigoms:			
a) 2015 m. gruodžio 31d.			
b) 2016 m. gruodžio 31d.			
3. kitos finansinės skolos:			
a) 2015 m. gruodžio 31d.	154034		
b) 2016 m. gruodžio 31d.	90816		610545
Kitos skolos:			
a) 2015 m. gruodžio 31d.	154034		
b) 2016 m. gruodžio 31d.	90816		610545
Š viso:			
a) 2015 m. gruodžio 31d.	154034		
b) 2016 m. gruodžio 31d.	90816		610545

2(12) lentelė

Atidėjiniai

Atidėjinys	Likutis 2015m.gruodžio 31d. (Eur)	Sudaryti atidėjiniai (Eur)	Panaudoti (nurašyti) atidėjiniai (Eur)	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Darbo užmokestis	7211	8126	7211	8126
Sodra	2245	2517	2245	2517
			0	
Š viso:	9456	10643	9456	10643

13. PAJAMOS

1(13) lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas	(Eur)	
	2016 m.	2015 m.
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos		
Apšildymas (šilumos energija)	387292	333494
Karštas vanduo	51153	55281
Šaltas vanduo	57336	51466
Administravimo ir tech.priežūros pajamos pajamos	41872	41551
Šildymo ir karšto vandens sistemos priežūra	32221	31168
Karšto vandens prietaisų aptarnavimas	3058	3054
Kitos komunalinės paslaugos	46435	47929
Kita veikla	22169	47788
Iš viso:	641536	611731

Prekių ir paslaugų mainų nebuvo.

2(13) lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas	(Eur)	
	2016 m.	2015 m.
Finansinių, banko procentai	316	444
Kita	459	1105
Administravimo pajamos	947	1243
Iš viso:	1722	2792

14. SĄNAUDOS

1(14) lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	(Eur)	
	2016 m.	2015 m.
Finansinių ataskaitų auditu	617	613
Užiūrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	617	613

15. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

1(15) lentelė

Atlygis darbuotojams	(Eur)	
Atlygis darbuotojams	2016 m.	2015 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	190871	177306
Socialinio draudimo sąnaudos	58994	54858
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos		
Pagal apibrėžtų įmokų planus pripažintos sąnaudos		
Pagal apibrėžtų išmokų planus:	0	0
- pripažintu turto tikroji vertė		
- pripažintų įpareigojimų dabartinė vertė		
- suma, kuri buvo įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą		
Kitos sąnaudos (išvardyti)		
Iš viso:	249865	232164

16. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMI

1(16) lentelė

Vadovams prisiskaičiuotos ir išmokėtos sumos	(Eur)		
Rodikliai	2016 m.	2015 m.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus prisiskaičiuotos sumos, susijusios su santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokesčis			
2) išeitinės kompensacijos			
3) premijos			
4) kitos prisiskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
C. Neatlygintiniai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Kitos reikšmingos sumos			

Kitiems fiziniams asmenims išmokėtos sumos (Eur)

Rodikliai	2016 m.
A. Per metus išmokėtos sumos, susijusios su darbo santykiais:	
1) pagrindinis darbo užmokestis	
2) išeitinės kompensacijos	
3) premijos	
4) kitos sumos, susijusios su darbo santykiais	
B. Apmokėtiamas akciomis	
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 2016 METUS**

ĮMONĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYSMO IR PLĖTROS APŽVALGA

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

Bendrovės pagrindinė veikla yra šilumos energijos gamyba ir tiekimas Didžiasalio gyvenvietei; karšto vandens ruošimas ir tiekimas Didžiasalio gyvenvietei; šalto vandens ruošimas, tiekimas ir nuotekų šalinimas Didžiasalio gyvenvietės gyventojams ir organizacijoms; šalto vandens ruošimas ir tiekimas Tverečiaus, Dietkauščiznos, Erzvėto, Žvyrių, Kriauciškės, Dvarykščių, Laumakės, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimų gyventojams bei organizacijoms; nekilnojamo turto tvarkymas už atlygi arba pagal sutartis; daugiabučių namų bendro naudojimo objektų eksploatacija; atliekų šalinimo, sanitarinių sąlygų užtikrinimo ir panaši veikla; automobilių nuoma; kitų komunalinių paslaugų tiekimas už mokesčių gyventojams ir organizacijoms; agroserviso paslaugų tiekimas.

Bendrovės išstatinis kapitalas 1618272 Eur (vienas milijonas šeši šimtai aštuoniolika tūkstančių du šimtai septyniasdešimt du eurai). Išstatinis kapitalas suskirstytas į 558025 (penkis šimtus penkiasdešimt aštuonis tūkstančius dvidešimt penkis) paprastujų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų. Ignalinos rajono savivaldybė nuosavybės teise valdo 558025 (penkis šimtus penkiasdešimt aštuonis tūkstančius dvidešimt penkis) paprastujų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų.

Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. vasario 9 d. įsakymu Nr. V2-103 „Dėl uždarujų 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 2015 m. gruodžio 31 d. dirbo 32 žmonės.

Uždarosios akcinės bendrovės „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ apyvarta per 2016 metus yra 729906 eurai (su PVM).

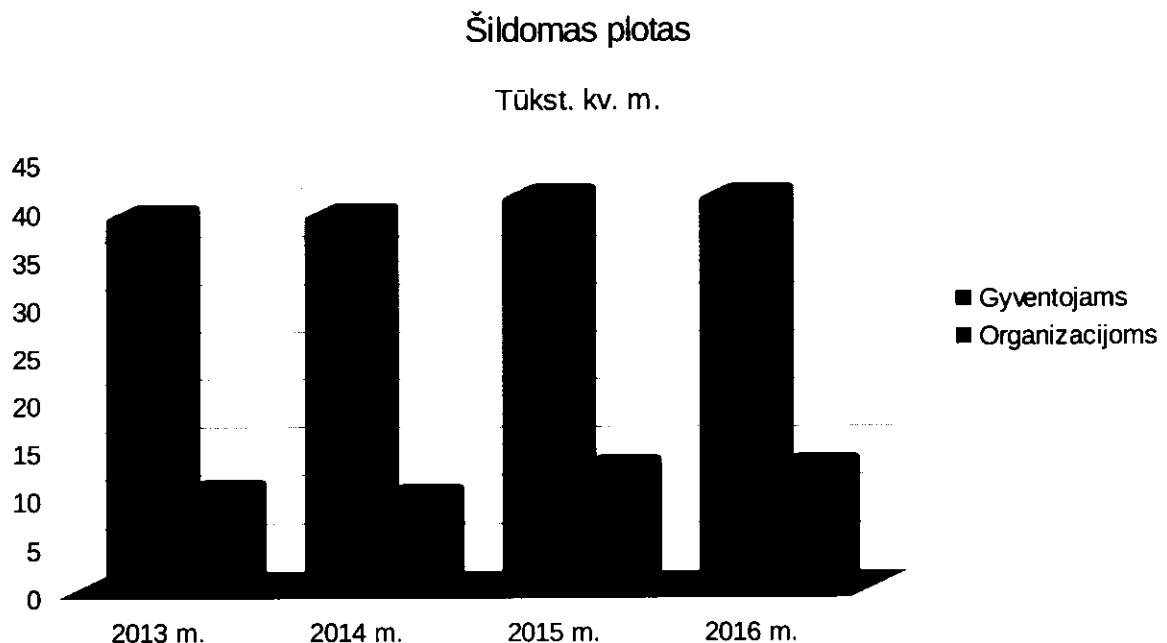
FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

Pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos, karšto, šalto vandens ruošimas ir tiekimas. Šilumos energija ir karštas vanduo tiekiamas penkiasdešimt vienam objektui, iš kurių: 35 daugiabučiai 2 – 5 aukštų gyvenamieji namai, 4 individualūs namai ir 12 organizacijų. Gyvenamasis šildomas plotas sudaro 41,0 tūkst. m², šildomas plotas organizacijoms 12,8 tūkst. m² – iš viso šildomas plotas yra 53,8 tūkst. m².

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, kurio 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 Daugėliškio katininę su įrengimais, kurios galingumas 1,13 MW, ir 3 šiluminiai punktais.

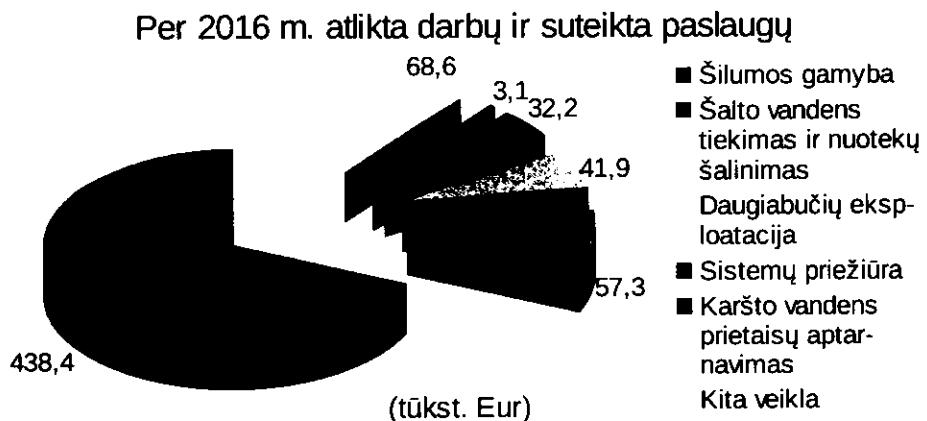
Karštas vanduo ruošiamas kiekvieno gyvenamojo namo ar organizacijos, kuri naudoja karštą vandenį, šiluminiai mazge (iš viso 39 šiluminiai mazgai).



Bendrovė eksploatuoja 8 videntiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km, įvadų skaičius 395 vnt. Per 2016 metus pakelta ir pateikta vartotojams 68,5 tūkstančiai kubinių metrų vandens Didžiasalio gyvenvietėje, Tverečiaus, Dietkauščiznos, Dvarykščių, Erzvėto, Žvyrių, Navikų ir Dysnos kaimuose. Vandens kokybė atitinka visus sanitarinius, higieninius reikalavimus.

Bendrovė vykdo 33 daugiabučių gyvenamujų namų bendro naudojimo priežiūros administruavimą, 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 mokią šeimų, daug tuščių butų, kurių savininkai išvykė gyventi kitur.

Bendrovė teikia gyventojams ir organizacijoms agroserviso paslaugas: arimo ir kultivavimo darbus, šienavimą, bulvių kasimą ir kita.



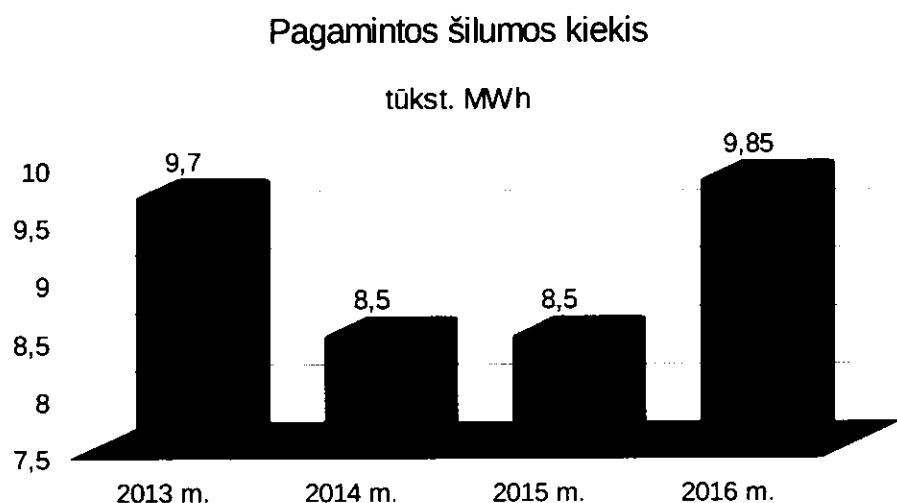
Per 2016 metus atlikta darbų ir suteikta paslaugų už 641,5 tūkst. Eur. (29,8 tūkst. Eur daugiau negu 2015 metais).

1. Didžiąją pajamų dalį sudaro **pajamos už šilumos energijos** šildymui ir karšto vandens ruošimui gamybą ir tiekimą:

2016 metais šios pajamos sudarė **438,4** tūkst. Eur, iš kurių kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams už šildymą ir karštą vandenį sudarė 69,8 tūkst. Eur (10,9 tūkst. Eur daugiau negu 2015 metais). Lyginant su 2015 metais pajamos už šildymą padidėjo 60,0 tūkst. Eur dėl prekinės šilumos kiekio padidėjimo.

Per 2016 metus buvo pagaminta 9,85 tūkst. MWh šilumos energijos.

Parduota – 8 tūkst. MWh šilumos energijos šildymui ir karšto vandens ruošimui, iš jos 6,0 tūkst. MWh gyventojams; 2 tūkst. MWh organizacijoms. Parduota 1,2 tūkst. MWh šilumos daugiau negu 2015 m. dėl nepalankių klimatinių oro sąlygų.



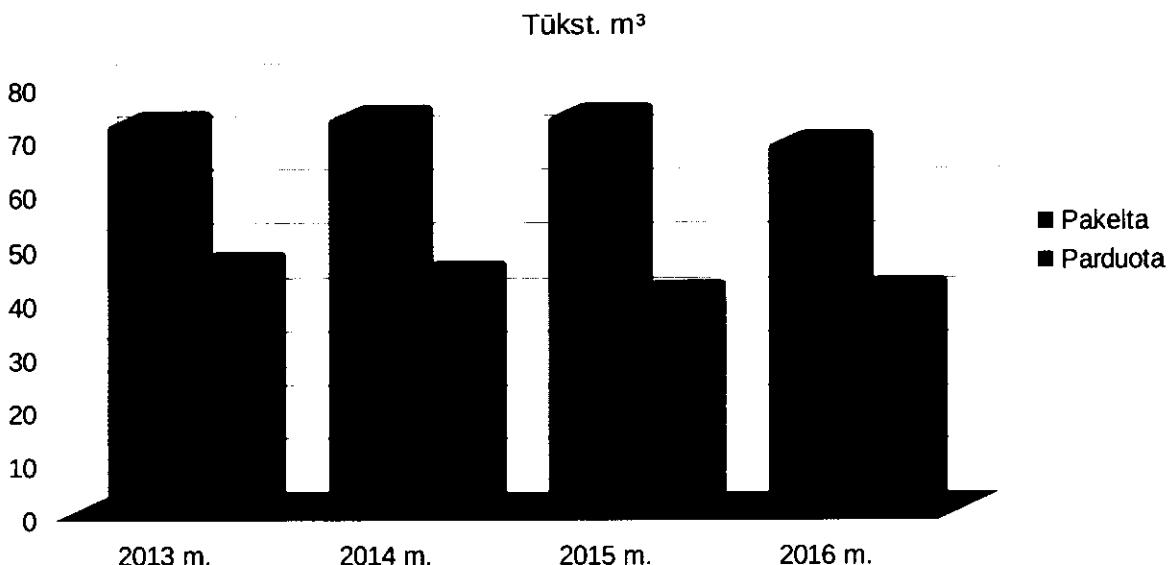
2. **Pajamos už šalto vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą** sudarė **57,3** tūkst. Eur, iš kurių kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams už šaltą vandenį sudarė 0,8 tūkst. Eur. Lyginant su 2015 m. pajamos už šaltą vandenį padidėjo 0,6 tūkst. Eur, dėl naujų vartotojų prie nuotekų tinklų prisijungimo.

Iš viso per 2016 metus buvo parduota 41,6 tūkst. m^3 šalto geriamojo vandens, iš kurio:

- 4,8 tūkst. m^3 organizacijoms;
- 36,8 tūkst. m^3 šalto geriamojo vandens parduota gyventojams.

Viso prekinis geriamasis vanduo sudarė 41,6 tūkst. m^3 , palyginus su 2015 m. padidėjo 0,6 tūkst. m^3 .

Geriamasis vanduo



3. Daugiabučių namų administravimo ir techninės priežiūros pajamos sudaro **41,9 tūkst. Eur.**

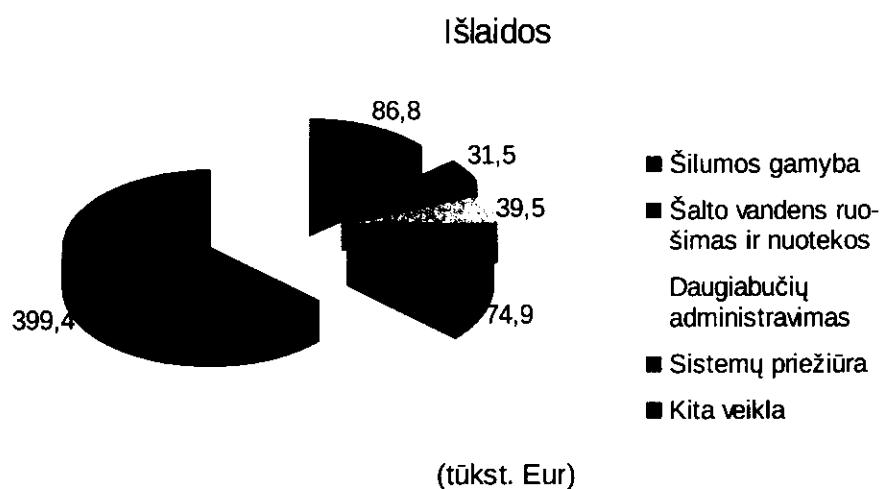
4. Pajamos už šildymo ir karšto vandens sistemos priežiūrą sudaro **32,2 tūkst. Eur.**

5. Pajamos už karšto vandens prietaisų aptarnavimą sudaro **3,1 tūkst. Eur.**

6. Kitos veiklos pajamos sudaro **68,6 tūkst. Eur.**, tai 27,0 tūkst. Eur mažiau negu 2015 metais.

Per 2016 metus išlaidos sudarė 632,1 tūkst. Eur, iš jų:

- išlaidos šilumos energijos gamybai ir karšto vandens ruošimui yra 399,4 tūkst. Eur;
- šaldo vandens ruošimui ir nuotekų šalinimui - 74,9 tūkst. Eur;
- daugiabučių namų administravimui ir techninės priežiūros veiklai - 39,5 tūkst. Eur;
- šildymo ir karšto vandens sistemos priežiūrai bei karšto vandens prietaisų aptarnavimui - 31,5 tūkst. Eur;
- kitai veiklai - 86,8 tūkst. Eur.



Veiklos sąnaudos per 2016 metus sudarė 90,9 tūkst. Eur, iš jų:

- administracijos darbo užmokestis sudarė 59,2 tūkst. Eur;
- atskaitymai soc. draudimui - 18,3 tūkst. Eur;
- ryšių, pašto išlaidos - 1,8 tūkst. Eur;
- kanceliarinės prekės - 1,1 tūkst. Eur;
- kaupimai atostogoms - 2,7 tūkst. Eur;
- sumokėtas žyminis mokesčius - 0,3 tūkst. Eur;
- antstoliui dėl skolų išieškojimo - 3,5 tūkst. Eur;
- kita - 4,1 tūkst. Eur.

2016 metus bendrovė baigė su 9,4 tūkst. Eur pelnu iš veiklos.

Šilumos energijos 1 kWh savikaina sudarė 0,0495 Eur/m³, vidutinė šilumos kaina – 0,0542 Eur/m³. Palyginus su 2015 metais 2016 metais šilumos kaina sumažėjo 4 %, savikaina sumažėjo 10 %. Šilumos savikainos mažejimui įtakos turėjo šilumos energijos pardavimo didėjimas dėl nepalankų klimatinių oro sąlygų ir kuro kainų mažejimas.

Karšto vandens savikaina – 4,53 Eur/m³, vidutinė karšto vandens kaina – 4,98 Eur/m³. Karšto vandens savikaina sumažėjo dėl pardavimo didėjimo: 2015 metais buvo parduota 3999,4 m³ karšto vandens, 2016 metais – 4157,3 m³.

Šalto geriamojo vandens (su nuotekų valymu) savikaina – 1,75 Eur/m³, vidutinė kaina – 1,38 Eur/m³.

Pajamos iš investicinės veiklos sudarė 1,7 tūkst. Eur, iš jų:

- delspinigiai už laiku nesumokėtus mokesčius už komunalines paslaugas 0,7 tūkst. Eur;
- administravimo išlaidos 1,0 tūkst. Eur,
 - Išlaidas iš investicinės veiklos sudarė 23,5 tūkst. Eur., iš jų:
- procentai sumokami už banko paslaugas 0,5 tūkst. Eur.,
- kita 2,9 tūkst. Eur,
- nurašyta beviltiškų skolų 20,1 tūkst. Eur.

Iš investicinės veiklos patirtas nuostolis sudarė 21,8 tūkst. Eur, dėl ko 2016 metų veiklos nuostolis yra 12,4 tūkst. Eur. Pridėjus praeitų metų nepaskirstytąjį nuostolį 419,4 tūkst. Eur gauname 431,8 tūkst. Eur nepaskirstyto nuostolio.

Nematerialaus turtas bendrovės lygus 1,9 tūkst. Eur. (2016 m. įsigyta buhalterinė programa „Rivilė“).

Viso ilgalaikejo materialaus turto likutinė vertė 2016 metais sudarė 85,4 tūkst. Eur, palyginti su 2015 metais sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo (nusidėvėjimas 56,8 tūkst. Eur , įsigyta turto už 2,0 tūkst. Eur, nurašyta turto už 0,8 tūkst. Eur).

Trumpalaikis turtas sudaro 1800,5 tūkst. Eur. (3,8 tūkst. Eur mažiau negu 2015 metais). Trumpalaikį turtą sudaro:

- atsargos: žaliavos, medžiagos, medžio skiedra, mazutas, automobilinis kuras ir kt. – 45,0 tūkst. Eur;
- pirkėjų įsiskolinimas - įsiskolinimas už komunalines paslaugas:
 - organizacijų - 14,0 tūkst. Eur;
 - gyventojų - 1713,1 tūkst. Eur,
- kitos gautinos sumos - 3,0 tūkst. Eur.
- grynieji pinigai bendrovės kasoje ir banke - 28,4 tūkst. Eur.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 701,4 tūkst. Eur. 2016 metus bendrovė baigė su einamuoju mėnesio įsiskolinimu darbuotojams (darbo užmokestis), biudžetui, Sodrai, medžio skiedrų tiekėjams.

Pagrindinė įsiskolinimo dalį sudaro įsiskolinimas kuro (medžio skiedra) tiekėjams 36,0 tūkst. Eur, iš jo:

- UAB „Biofuelz“ 24,4 tūkst. Eur;
- D. Kindurio īmonei 11,6 tūkst. Eur.

2016 m. palyginus su 2015 m. gruodžio 31 d. įsiskolinimas medžio skiedros tiekėjams mažesnis 58,6 tūkst. Eur.

Nuo 1996 metų tėsiasi 610,5 tūkst. Eur. skola Ignalinos savivaldybei už 1996-1997 metais savivaldybės pirką mazutą.

Ilgalaikio turto būklė. Pradinė turto vertė metų pradžioje buvo 1189,9 tūkst. Eur.

Per 2016 metus įsigyto turto pradinė vertė sudarė 2,0 tūkst. Eur, nurašyta turto už 0,9 tūkst. Eur, Pradinė turto vertė 2016 m. pabaigoje yra 1191,0 tūkst. Eur.

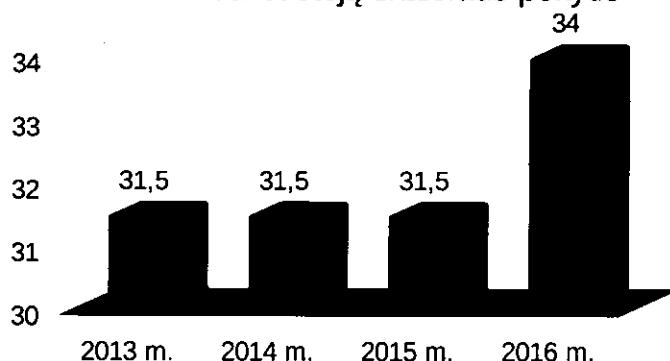
Pradinės turto vertės nusidėvėjimas per 2016 m. sudarė 56,8 tūkst. Eur. Viso nusidėvėjimas metų pabaigoje sudaro 1105,6 tūkst. Eur. Ilgalaikio turto likutinė vertė 2016 m. pabaigoje sudaro 85,4 tūkst. Eur, kas atitinka Balanso A.-II punktą – Materialus turtas.

SU PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2016 metų gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 32 darbuotojai, iš jų:

- šilumos energijos gamybos ir tiekimo sektoriuje – 11;
- gyvenvietės aptarnavimo padalinyje – 7;
- šildymo ir karšto vandens sistemos aptarnavimo padalinyje – 2;
- videntiekio aptarnavimo bei nuotekų valymo padalinyje – 6;
- administracijoje – 6.

Vidutinio darbuotojų skaičiaus pokytis



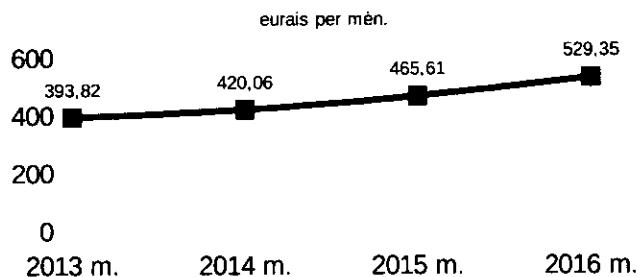
Metinis vidutinis darbuotojų skaičius 2016 metais sudarė 34 darbuotojai (2015 metais jis buvo 31,5). Darbuotojų skaičius padidėjo dėl N. Daugėliškio katilinės prijungimo.

Per 2016 metus priskaičiuotas darbo užmokestis sudarė 190,9 tūkst. Eur., iš jų:

- kompensacija už nepanaudotas atostogas išeinant iš darbo ir kompensacija išeinantiems iš darbo pensininkams sudarė 4,2 tūkst. Eur,
- privalomos 2 d. ligos pašalpos 0,4 tūkst. Eur.

Darbininkams priskaičiuota – 131,7 tūkst. Eur. darbo užmokesčio, administracijai – 59,2 tūkst. Eur.

Vidutinis darbo užmokestis



Vidutinis mėnesinis 1 darbuotojo darbo užmokestis sudarė 529,35 Eur, iš jų:

- darbininkų – 446,97 Eur.;
- specialistų – 618,00 Eur.;
- vadovų – 878,00 Eur.

Palyginus su 2015 m. vidutinis atlyginimas padidėjo dėl minimalaus darbo užmokesčio padidėjimo.

BENDROVĖS KAPITALAS IR TURIMOS AKCIJOS

Bendrovės kapitalas 2016 m. sausio 1 d. sudarė 1600272 Eur. 2016 metais iš Ignalinos rajono savivaldybės lėšų buvo atliktas įstatinio kapitalo didinimas 18000 Eurų, buvo išleistos 6207 paprastosios vardinės 2,90 Eurų nominalios vertės akcijos. 2016 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 1618272 Eur, atitinka bendrovės įstatuose įregistruotą kapitalą.

Iš bendrovės kapitalo atėmus nepaskirstytajį nuostolių 2016 m. kapitalas sudaro 1186467 eurų.

Įstatinis kapitalas suskirstytas į 558025 paprastąsių vardines 2,90 nominalios vertės akcijas. Ignalinos rajono savivaldybė nuosavybės teise valdo 558025 paprastąsių vardines akcijas (100 %).

SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ NUO PRAĘJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Per 2016 metus gyventojams suteikta paslaugų už 549,8 tūkst. Eur (su PVM), apmokėta 479,0 tūkst. Eur, iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams sudarė 77,0 tūkst. Eur.

Per 2016 metus buvo nurašyta beviltiškų skolų už 20,1 tūkst. Eur. Per 2016 metus gyventojai įsiskolino bendrovei 50,5 tūkst. Eur. (2015 metais šis rodiklis buvo 36,0 tūkst. Eur.) Gyventojų įsiskolinimo likutis 2016 metų gruodžio 31 dienai sudarė 1713,1 tūkst. Eur.

Pradelsti mokėjimai sudaro 19,7 tūkst. Eur, kontroliuojamos skolos sudaro 302,9 tūkst. Eur, beviltiškos skolos 1340,0 tūkst. Eur.

Iš 758 šildomų butų – 80 butų priklauso:

- 18 butų Ignalinos r. savivaldybės administracijai ir Didžiasalio seniūnijai,
- 2 butai nupirkti Vilniaus bendrovių,
- 56 butų yra Valstybės (48 Valstybinės mokesčių inspekcijos ir 8 VĮ Turto banko)
- 4 butai yra UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ nuosavybė.

Likusieji 678 butai priklauso gyventojams, iš kurių tik 416 savininkų pilnai atskaito už komunalines paslaugas (2015 metais – 313); 240 butai, turintys šeimininkus, yra tušti; 20 butų yra be šeimininkų (Valstybė vykdo perėmimo procedūras dėl perėmimo VMI žiniom).

Išieškant skolas vadovaujamas patvirtinta skolų išieškojimo tvarka, pagal kurią iš viso šiuo metu skolų išieškojimo bendrovės ir savo jėgomis išieškoma suma nuo bendrovės veiklos pradžios yra 1,2 mln. Eur. Nuo 1999 m. iki 2016 m. gruodžio 31 d. išieškota 339,7 tūkst. Eur.

Per 2016 metus paduota į teismą ieškoma suma sudarė 32,1 tūkst. Eur., visa suma priteista; išieškota suma – 30,2 tūkst. Eur.

Per 2016 metus skolininkams išsiusta 67 raginimų ir priminimų, sudaryta 24 ikitiešinių skolos grąžinimo sutarčių 81,9 tūkst. Eur sumai.

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

Nuo 2012 m. sausio mėnesio penkiems metams nustatyta šalto geriamojo vandens ir nuotekų šalinimo kaina 2016 metais nesikeitė. Esant susidėvėjusiems videntiekio tinklams, galimi vandens nutekėjimai. Ivykus videntiekų avarijoms, išryškėja nemažas skirtumas tarp pakelto ir parduoto vandens kiekio, dėl ko didėja vandens savikaina. Vandens savikainos didėjimui turi įtakos ir mažėjantis prekinis vandens kiekis dėl vandens taupymo.

2016 m. perskaičiuota šilumos energijos bazinė kaina 2016/2017 metams. Bazinės kainos dedamosios pagal Metodikos padidėjo 5 %. 2016 m. sunaudota 976,7 tne medžio skiedros, 4,6 t mazuto, 37,7 tne pjuvenų, kas sudaro 1019 tne sąlyginio kuro.

Vasaros sezono laikotarpiu du katilinės darbuotojai atliko katilinės einamajį ir profilaktinį remontą, paruošiant katilinę ateinančio sezono kūrenimui. Buvo tvarkomas biokuro katilas, kad būtų galima dirbti be kapitalinio remonto. Likusieji katilinės darbuotojai dalyvavo atliekant šiluminės tinklų avarinių ruožų renovaciją, daugiabučių namų stogų kapitalinio remonto darbus, siūlių sandarinimo, daugiabučių namų laiptinių dažymo darbus, teritorijos priežiūros darbus.

Bendrovė pagal sudarytą sutartį su UAB „Vakarai“ atliko Tverečiaus ir Papelekio pasienio postų priežiūros darbus.

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

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais bendrovė atliko vandenviečių ištaklių aprobabimą ir apsaugos zonų nustatymą visų ekspluatuojamų vandenviečių. 2016-12-02 bendrovei suteiktas Lietuvos geologijos tarnybos leidimas naudoti žemės gelmių ištaklius (gėlo požeminio vandens) Didžiasalio, Dietkauščiznos, Dvarykščių, Erzvėto, Tverečiaus, Navikų, Vosiūnų kaimuose.

Įdiegus N. Daugėliškio katilinėje automatinį valdymą, katilinę aptarnauja vienas darbuotojas. Atsisakius 4 operatorių paslaugų, taip pats esant 100%-iui atsiskaitymui katilinės veikla tapo pelninga.

2016 metais atliktas skirstomųjų šilumos tiekimo tinklų Didžiasalio kaime Ignalinos rajone rekonstravimo projektas, kurių bendras ilgis 2,3 km. Darbus numatoma atlikti 2017-2019 metais.

BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI

2017 metais prie esamų oro sąlygų numatoma vartotojams parduoti iki 8,0 tūkst. MWh šilumos energijos, iki 45 m³ geriamojo vandens, surinkti iki 40 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, Strigailiškio, N. Daugėliškio, Radeikiškės, Rimšės, Didžiasalio, Linkmenų, Naujasodžio, Limino videntiekio ir nuotekų tinklų plėtras“ jungiami prie nuotekų tinklų nauji vartotojai.

Numatomas Tverečiaus vandens bokšto remontas.

Vasaros sezono laikotarpiu katilinės darbuotojai atliks katilinių einamajį ir profilaktinį remontą, paruošiant katilinės 2017/2018 m. šildymo sezonui.

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2017-2019 metais pasibaigus šildymo sezonui, atskirais etapais pagal parengtą skirstomųjų šilumos tiekimo tinklų Didžiasalio kaime rekonstravimo techninį darbo projektą ŠT1/2016-TOP, numato rekonstruoti nusidėvėjusius

šilumos tiekimo tinklus: požeminiai šilumos tiekimo tinklai 1,5415 km, antžeminiai šilumos tinklai 0,7596 km.

Kiek leis finansinės galimybės bei darbo ištakliai, 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 besitešianti skola už 1996-1997 m. pirktą mazutą.

2016 m. bendrovė ir toliau gerins veiklą, kad būtų taupomos lėšos ir gaunamos didesnės pajamos.

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktorius



Arvydas Keturka

Konstitucijos pr. 12, korp. 5, kab. 202, 09308 Vilnius. Tel./ Faks. +370 (5) 263 60 17 Tel +370 699 24258, El. paštas audata @ audata.lt
a. s. LT02 7290 0000 0546 7004, AB Citadele bankas

**UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“
2016 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

A U D I T O A T A S K A I T A

Registracijos Nr. 11623

Auditu užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2017

TURINYS

1. IŽANGINĖ DALIS	2
2. AUDITO APIMTIS	3
3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	5
4. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŪ TOBULINIMUI	6
5. KITA INFORMACIJA.	
METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	6
6. VIDAUS KONTROLĖ	7
7. PASTEBĖJIMAI DĒL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSSI	8
8. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI	8
9. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

AUDITO ATASKAITA

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“
akcininkams ir administracijai

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Audata“ auditoriai, atlikome UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ (toliau tekste įmonė) 2016-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitą bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2016-01-01 iki 2016-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, priimtais naudoti Lietuvos Respublikoje bei 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 atliku auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir jvertinti, ar metiniame pranešime pateikiti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2016 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 2009-12-07 Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimu Nr.22.2.5 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.

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

Jei Jums kiltų neaiškumų dėl šioje ataskaitoje išdėstytyų dalykų, prašome nedelsiant į mus kreiptis.

Auditorijų duomenys

Audito įmonės pavadinimas UAB "Audata". Įmonės kodas 124199960. Įreigistravimo data 1997 m. rugsėjo mėn. 19 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 1997 m. Audito įmonės pažymėjimas Nr. 262 išduotas 2003 m. spalio mėn. 31 d. Buveinės adresas Konstitucijos pr. 12, korp. 5, kab. 202, LT-09308 Vilnius. Telefonas-faksas +370 (5) 2636017. Elektroninis paštas audata@audata.lt.

Audito įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

UAB „Audata“ banko rekvizitai: a/s LT02 7290 0000 0546 7004, AB Citadele Bankas.

UAB „Audata“ direktorius: auditorius Egidijus Jakubauskas.

Audito darbo grupės sudėtis

Pareigos	Vardas, pavardė	Atestatai	Kontaktinė informacija
Atsakingas auditorius	Danius Stražinskas	Auditoriaus pažymėjimas Nr.000496	Telefonas: +370 (5) 2636017, +370 (699) 24258 el. paštas: audata@audata.lt
Auditoriaus padėjėjas	Vladimir Davyдов	Irašytas į LAR auditorių padėjėjų sąrašą.	Telefonas: +370 (5) 2730647, +370 (698) 30624 el. paštas: versloanalitika@gmail.com

II. AUDITO APIMTIS

UAB „Audata“ auditoriai atliko įmonės finansinių ataskaitų rinkinio auditą remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterių 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; konfidentialumas; atsakomybė visuomenei.

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

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 teisés aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, taip pat kitus teisés 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 apgaulei, klaidoms ir įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimams;
- 3) už finansines ataskaitas bei tinkamą apskaitos įrašų, pakankamai tiksliai bet kokiui laikotarpiu atskleidžiančių finansinę būklę, tvarkymą, jų tikslumą, išbaigtumą bei pagrįstumą.

Auditorius yra atsakingas:

- 1) už auditu planavimą taip, kad būtų pakankamos galimybės pastebeti 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) auditu atlikimo metu būtų išaiškinti esminiai netikslumai finansinėje atskaitomybėje;
- 2) už auditu darbų planavimą ir atlikimą prisilaikant profesinio skepticizmo principo;
- 3) už patikrintų finansinių ataskaitų teisingumą racionalaus pakankamumo ribose.

Auditu veiksmų sudėtis ir vykdymas

Auditu 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 kontroles 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 kontroles sistemos veiksmingumą. Auditu metu taip pat buvo įvertintas taikyto apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Vykdomos audito 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 vykdantinių darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Įmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji tinkama 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 apimties 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 subsidių, 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.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Nepriklausomo auditoriaus išvadoje mes pateikiame sąlyginę nuomonę.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje "Sąlyginės nuomonės pagrindas" aprašytų dalykų poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Salyginės nuomonės pagrindas

1. Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1626,78 tūkst. EUR daugiau kaip vienerius metus neatgautų pirkėjų skolą. Manome, kad remiantis 18 VAS minėtoms gautinomis sumomis turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti įmonės balanse pateikiamos „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2016 m. veiklos rezultatai.
2. Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Po vienerių metų mokėtinės sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai“ straipsnį įtrauktas 610,54 tūkst. EUR įsisalinimas, kurio nepripažista kreditorius. Manome, kad minėta suma turi būti nurašyta ir atitinkamai koreguojami veiklos rezultatai.

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

Abejoniu dėl įmonės gebėjimo testi veiklą nėra.

IV. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŪ 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.

Auditu 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.

Įmonės vadovybė laiku pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti. Išsamiai atsaké į visus pateiktus klausimus.

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

V. KITA INFORMACIJA. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO (VEIKLOS ATASKAITOS) ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS /VERTINIMAS

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta įmonės metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje), tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas.

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 atlikome įmonės metinio pranešimo (veiklos ataskaitos) patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planą bei prognozių prielaidas atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu patikrinimu, pareikšti nuomonę, ar įmonės metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje) pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mūsų patikrinimas apsiribojo įmonės veiklos ataskaitos patikrinimu, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metine finansine atskaitomybe, nėra reikšmingų neatitikimų. Mes netikrinome įmonės veiklos ataskaitos vadovybės vertinimą, ateities planų ir prognozių dalies, nes tai nėra audito tikslas, todėl nepareiškiama nuomonė apie tai.

Auditoriaus nuomonė apie įmonės metinį pranešimą (veiklos ataskaitą)

Mes perskaitėme įmonės metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į ji įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų finansinėms ataskaitoms. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

VI. VIDAUS KONTROLĖ***Veiklos pobūdis***

Auditu 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 ūkinį operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrąjį 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 tēstinumo 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 stebėsenė. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventorizacija

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, gautinų ir mokėtinų sumų inventorizacija yra pagrindinė įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktoriaus įsakymu buvo atlikta metinė inventorizacija pagal turto grupes. Inventorizacijos rezultatų audito metu nebuvo pastebėta neatitinkimų, 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.

Auditoto riziką sudaro:

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

Audito metu nustatėme, kad įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtinai žemo lygio audito riziką:

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

VII. PASTEBĖJIMAI DĒL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSSI

Audituojama įmonė nėra viešojo intereso įmonė, todėl specifinių reikalavimų, nustatytių atskiruose teisės aktuose, nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

IX. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

Auditorius Egidijus Jakubauskas

*2017 m. kovo 30 d.
Konstitucijos pr. 12, korp. 5, kab. 202, 09308 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 94
UAB „Audata“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 262*



AUDATA

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

Konstitucijos pr. 12, korp. 5, kab. 202, 09308 Vilnius. Tel./ Faks. +370 (5) 263 60 17 Tel +370 699 24258, El. paštas audata @ audata.lt
a. s. LT02 7290 0000 0546 7004, AB Citadele bankas

**UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“
2016 m. REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITŲ
PAGAL VKEKK METODIKOS REIKALAVIMUS**

A U D I T O R I A U S I Š V A D A

Registracijos Nr. 11707

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2017

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“
AKCININKAMS IR ADMINISTRACIJAI

Nuomonė

Mes atlikome uždarosios akcinės bendrovės „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ (toliau – įmonė) 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguliuojamos veiklos ataskaitų, kurias sudaro konsoliduotoji pelno (nuostolių), konsoliduotoji turto ir kapitalo bei konsoliduotoji faktinės investicijų grąžos ataskaitos (toliau – Reguliuojamos veiklos ataskaitos), auditą.

Mūsų nuomone, čia pridėtos 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguliuojamos veiklos ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parengtos pagal Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodiką, patvirtintą Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – VKEKK) 2006 m. gruodžio 21 d. nutarimu Nr.03-92 (toliau vadinama – VKEKK Metodika).

Pagrindas nuomonei pareikštį

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos 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 pagrasti.

Dalyko pabrėžimas – apskaitos principas ir platinimo bei naudojimo apribojimas

Atkreipiame dėmesį į tai, kad čia pridėtos įmonės Reguliuojamos veiklos ataskaitos yra parengtos pagal VKEKK metodikos reikalavimus. Šios reguliuojamos veiklos ataskaitos yra parengtos siekiant padėti įmonei vykdyti Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo 26 straipsnio 1 dalies 4 punkto ir 33 straipsnio 9 dalies reikalavimus. Todėl Reguliuojamos veiklos ataskaitos gali būti netinkamos naudoti kitais tikslais.

Mūsų išvada yra skirta tik įmonei ir Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai ir neturi būti platinama kitoms šalims ar jų naudojama, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytais atvejais. Dėl šio dalyko savo nuomonės nemodifikuojame.

Kiti dalykai

Įmonė parengė atskiras finansines ataskaitas už 2016 gruodžio 31 d. pasibaigusius metus pagal verslo apskaitos standartus, apie kurias 2017 kovo 30 d. pateikėme atskirą auditoriaus išvadą, skirtą įmonės akciniinkams.

Atlikdami Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditą mes taip pat susipažinome su įmonės Reguliavimo apskaitos sistema ir nepastebėjome Reguliavimo apskaitos trūkumų bei neturėjome rekomendacijų dėl sistemos tobulinimo, todėl įmonės vadovybei nepateikėme Rekomendacijų laiško.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už reguliuojamos veiklos ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šios Reguliuojamos veiklos ataskaitų parengimą pagal VKEKK metodikos reikalavimus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina Reguliuojamos veiklos ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengama šias Reguliuojamos veiklos ataskaitas, vadovybė privalo įvertinti įmonės gebėjimą testi veiklą ir, jei būtina, atskleisti dalykus, susijusius su veiklos tēstinumu ir veiklos tēstinumo 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 Reguliuojamos veiklos ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar Reguliuojamos veiklos 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 tarptautinius audito standartus. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiam sprendimams, priimamiams remiantis reguliuojamos veiklos ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome Reguliuojamos veiklos ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamą 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, klaudingas aiškinimas arba vidaus kontrolė 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 atliktu apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tēstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo testi veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus Reguliuojamos veiklos ataskaitose arba, jeigu tokį atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemти, kad įmonė negalės toliau testi savo veiklos.

- Įvertinome bendrą Reguliuojamos veiklos ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar Reguliuojamos veiklos ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorius Egidijus Jakubauskas
2017 m. balandžio 25 d.
Konstitucijos pr. 12-202, 09308 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 94
UAB „Audata“
Auditų įmonės pažymėjimo Nr. 262

