

# **UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“**

## **VALDYBOS POSĘDŽIO PROTOKOLAS Nr. 87**

2018-04-19

Didžiasalis

Posėdžio pirmininkas – Ričardas Trimonis

Posėdžio sekretorė – Vera Kibickaja

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

Arvydas Keturka, UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktorius.

### **DARBOTVARKĖ.**

1. UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2017 metų finansinių ataskaitų įvertinimas.
2. UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktoriaus 2017 metų metinio pranešimo patvirtinimas.
3. UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ Pajamų-išlaidų 2018 metams tvirtinimas.

1. SVARSTYTA: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2017 metų finansinių ataskaitų įvertinimas.

Bendrovės 2017 metų finansines ataskaitas bei pelno (nuostolių) ataskaitą pateikė bendrovės vyr. finansininkė Vera Kibickaja (pridedama).

Per 2017 metus buvo gauta 658,068 tūkst. Eurų pajamų. Pardavimų savikaina sudarė 684,864 tūkst. Eurų, ko išvadoje gaunasi 26,796 tūkst. Eurų nuostolių. Atėmus 95,200 tūkst. Eurų veiklos sąnaudų bei pridėjus 13,576 tūkst. Eurų finansines veiklos pelno, gaunasi veiklos nuostolis 108,420 tūkst. Eurų.

Per 2017 metus gyventojams buvo suteikta paslaugų už 558,9 tūkst. Eurų, apmokėta 505,2 tūkst. Eurų, nurašius beviltiškas skolas 97,6 tūkst. Eurų sumoje, gyventojų įsiskolinimo likutis 2017 m. gruodžio 31 dienai sudaro 1669,0 tūkst. Eurų.

Bendrovės kapitalas 2017 m. sausio 1 d. sudarė 1618272 Eur. 2017 metais iš Ignalinos rajono savivaldybės lėšų buvo atliktas įstatinio kapitalo didinimas 150 000 Eurų, buvo išleistos 51724 paprastosios vardinės 2,90 Eurų nominalios vertės akcijos. 2017 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 1768272 Eur, atitinka bendrovės įstatoose įregistruotą kapitalą.

1. NUTARTA: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2017 metų finansines atskaitas įvertinti teigiamai.

2. SVARSTYTA: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktoriaus 2017 metų metinio pranešimo patvirtinimas.

2017 metų metinį pranešimą pateikė UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktorius Arvydas Keturka (pranešimas pridedamas).

2. NUTARTA: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktoriaus 2017 metų metinį pranešimą patvirtinti.

3. SVARSTYTA: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ Pajamų-išlaidų 2018 metams tvirtinimas. Pranešėja bendrovės vyr. finansininkė Vera Kibickaja.

Metinė pajamų suma numatoma 697,46 tūkst. Eur. Didžiajų pajamų dalį numatoma gauti: už šilumos energijos gamybą ir tiekimą šildymui ir karšto vandens ruošimui - 481,0 tūkst. Eur;

už daugiaubučių namų administravimą ir techninę priežiūrą – 41,0 tūkst. Eur;

už šaltą geriamąjį vandenį ir nuotekų šalinimą – 56,26 tūkst. Eur;

už kitus komunalinius patarnavimus – 84,0 tūkst. Eur;

už šildymo ir karšto vandens sisteminę priežiūrą bei apskaitos prietaisų aptarnavimą – 32,0 tūkst. Eur;

už karšto vandens prietaisų aptarnavimą – 3,2 tūkst. Eur.

Metinė išlaidų suma sudaro 700,47 tūkst. Eur, iš jų;  
ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 38,0 tūkst. Eur;  
medžiagos - 19,0 tūkst. Eur;  
mažavertis inventorius – 2,5 tūkst. Eur;  
automobilinis kuras ir tepalai – 24,0 tūkst. Eur;  
kuras katilinės kūrenimui - 240,0 tūkst. Eur;  
elektros energija – 47,5 tūkst. Eur;  
ilgalaikis turtas – 5,0 tūkst. Eur;  
darbo užmokestis – 225,0 tūkst. Eur;  
Sodra – 69,76 tūkst. Eur;  
mokesčiai – 20,0 tūkst. Eur;  
kitos išlaidos – 6,7 tūkst. Eur.

3. NUTARTA: 1. Patvirtinti UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ Pajamų – išlaidų sąmatą 2018 metams 697,46 tūkst. Eur: pajamos – 697,46 tūkst. Eur; išlaidos – 697,46 tūkst. Eur (pridedama).

Posėdžio pirmininkas



Ričardas Trimonis

Sekretorė



Vera Kibickaja

Susipažinome



Valentina Milkuvienė

# **ANALITIKA**

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ**

---

Konstitucijos pr.12-202, LT-09308 Vilnius. Tel. +370 (5) 273 06 47, +370 698 30624, El. paštas info@analitika.eu  
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

**UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“  
2017 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

**A U D I T O R I A U S I Š V A D A**

*Registracijos Nr. 11801*

*Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“*

---

**VILNIUS, 2018**

# **ANALITIKA**

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ**

Konstitucijos pr. 12-202, 09308 Vilnius. Tel.. +370 (5) 273 06 47, +370 698 30624, El. paštas info@analitika.eu  
LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

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

### **Salyginė nuomonė**

Mes atlikome UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" (toliau – įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, išskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

***Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje "Salyginės nuomonės pagrindas" aprašytų dalykų poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje.***

### **Salyginės nuomonės pagrindas**

- Į įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1521,42 tūkst. EUR daugiau kaip vienerius metus neatgautų pirkėjų skolų. Manome, kad remiantis 18 VAS minėtomis gautinomis sumomis turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti įmonės balanse pateikiamas „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2017 m. veiklos rezultatai.
- Į įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Po vienerių metų mokėtinios sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai“ straipsnį įtrauktas 500,00 tūkst. EUR įsisikolinimas, kurio nepripažsta 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 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 2017 m. finansinės veiklos rezultatas yra 108,42 tūkst. EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro 540,23 tūkst. EUR - 30,55 % įstatinio kapitalo (1 768,27 tūkst. EUR). Sukauptas nuostolis tendencingai auga. Mūsų nuomone, įmonė turi finansinių sunkumų. Paminėtos aplinkybės rodo, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti abejonių dėl įmonės galimybių tęsti veiklą.

## **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 atlirkto auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atlirkto 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, pagrīsta finansinių ataskaitų audito metu atlirkto 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 Sajungoje 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 testinumu ir veiklos testinumo 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 nuomone. 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 pagrįsti numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiam sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito 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 atlirkome 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.

- Jvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atlikų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tēstinumo apskaitos principio 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 tokiu atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrastos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau testi savo veiklos.
- Jvertinome 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  
2018 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), registratorius, kuriami kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

**20 17 M. gruodžio mėn. 31 D. BALANSAS**

2018-01-24

Nr. FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2017 metai		Eurai		
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>76580</b>	<b>87328</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		1477	1900
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1477	1900
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitais nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		75103	85428
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		14944	40291
2.3.	Mašinos ir įranga		9800	38005
2.4.	Transporto priemonės		47879	5596
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		2480	1536
2.6.	Investiciniis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
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 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>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1812274</b>	<b>1800500</b>
1.	ATSARGOS		86919	45021
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		83165	38425
1.2.	Nebaigtą produkciją ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		3754	6596
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1698329	1727121

2.1.	Pirkėjų skolos		1695062	1727121
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotujų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	3267		
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	0	0	
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	27026	28358	
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	TURTO IŠ VISO	1888854	1887828	
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	<b>1228047</b>	<b>1186467</b>	
1.	KAPITALAS	1768272	1618272	
1.1.	Įstatinis (pasiraštasis) arba pagrindinis kapitalas	1768272	1618272	
1.2.	Pasiraštasis 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 įsigity			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(540225)	(431805)	
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	(108420)	(12381)	
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(431805)	(419424)	
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>660807</b>	<b>701361</b>	
1.	PO VIENŪ METŪ MOKĒTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	535676	610545	
1.1.	Skolinių įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	35676		
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams	500000	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	125131	90816	
2.1.	Skolinių įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams	82688	51745	
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	39519	31342	
2.10.	Kitos mokētinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2924	7729	
<b>H.</b>	<b>SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMU IŠ VISO	1888854	1887828	

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parasas)

Arvydas Keturka

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

**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)

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

(Tvarkinimo žyma)

**20 17 M. gruodžio mén. 31 D. PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA**

2018-01-24 Nr. FA-1

(ataskaitos sudarymo data)

2017 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		658068	641536
2.	Pardavimo savikaina		(684864)	(541235)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(26796)</b>	<b>100301</b>
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinių		(95200)	(90897)
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		114586	1722
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(101010)	(23507)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(108420)</b>	<b>(12381)</b>
14.	Pelno mokesčiai			
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(108420)</b>	<b>(12381)</b>

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu.

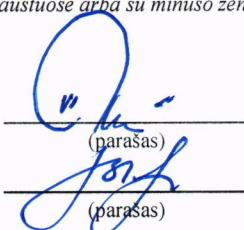
Sąnaudos, t. y. grynaijų pelnų mažinanti suma, išrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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



(parašas)

(parasas)

Arvydas Keturka

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

**Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, 15551397**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

**20 17 M. Gruodžio mėn. 31 D.**

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2018-01-24

Nr.

FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcių priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	<b>Iš viso</b>
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigytų			
<b>1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>1600272</b>								<b>(419424)</b>	<b>1180848</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										<b>0</b>
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										<b>0</b>
<b>4. Perskaiciuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>1600272</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(419424)</b>	<b>1180848</b>
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										<b>0</b>

6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										<b>0</b>
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										<b>0</b>
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										<b>0</b>
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(12381)	<b>(12381)</b>
10. Dividendai										<b>0</b>
11. Kitos išmokos										<b>0</b>
12. Sudaryti rezervai										<b>0</b>
13. Panaudoti rezervai										<b>0</b>
14. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										<b>0</b>
15. Kitas istatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	18000									<b>18000</b>
16. Įnašai nuostoliams padengti										<b>0</b>
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>1618272</b>	<b>0</b>	<b>(431805)</b>	<b>1186467</b>						
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										<b>0</b>
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										<b>0</b>
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										<b>0</b>
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										<b>0</b>

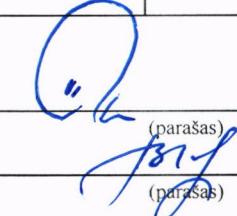
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(108420)	<b>(108420)</b>
23. Dividendai										<b>0</b>
24. Kitos išmokos										<b>0</b>
25. Sudaryti rezervai										<b>0</b>
26. Panaudoti rezervai										<b>0</b>
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	150000									<b>150000</b>
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										<b>0</b>
29. Įnašai nuostoliams padengti										<b>0</b>
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>1768272</b>	<b>0</b>	<b>(540225)</b>	<b>1228047</b>						

Direktorius

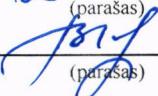
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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 komunalinės paslaugos“ 15551397**

(jmonės 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 17 M. gruodžio mėn. 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2018-01-24

Nr. FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukos (su PVM)		684693	686766
1.1.1.	Pinigų iplaukos iš klientų		681426	686766
1.1.2.	Kitos iplaukos		3267	
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(849601)	(664447)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(491949)	(383913)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(336400)	(250928)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(21252)	(29606)
1.2.4.	Kitos išmokos			
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(164908)</b>	<b>22319</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
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			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	150000	0	
3.1.1.	Akcijų išleidimas	150000		
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	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 nuomas) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	114586	1722	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(101010)	(3412)	
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>163576</b>	<b>(1690)</b>	
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>(1332)</b>	<b>20629</b>	
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>28358</b>	<b>7729</b>	
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>27026</b>	<b>28358</b>	

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 KOMUNALINĖ PASLAUGOS“**

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

Patvirtinta:

**2017 m. gruodžio 31 d.**

**2017 METŪ BENDROVĖS METINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS  
RAŠTAS**

2018 m. sausio 26 d. Nr. FA-2

**I. BENDROJI DALIS**

**1. Įreigstravimo 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 uždarąjį 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; šalto vandens ruošimas, tiekimas ir nuotékų šalinimas Didžiasalio gyvenvietei; šalto vandens ruošimas ir tiekimas Tverečiaus, Dietkauščiznos, Erzvėto, Žvyrių, Laumakės, Dvarykščių, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimams; atliekų šalinimo, sanitarinių salygų 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.

2017 m. gruodžio 31 d. dirbo 39 darbuotojai.

## **6. Kita svarbi informacija apie Bendrovę**

Bendrovė eksplotuoja 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 morališkai nusidėvėjęs, tai didina bendrovės sąnaudas.

Bendrovės produkcijai šiuo metu konkurentų nėra. Bendrovė pati apsirūpina kuru, žaliauomis ir komplektavimo detalemis. 2015 m spalio mėnesį Bendrovė pradėjo eksplotuoti ir Naujojo Daugeliškio katilinę. Nuo 2017 m. spalio mėnesio pagal patikėjimo sutartį bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise Naujojo Daugeliškio ir Tverečiaus seniūnijų katilines su įrengimais.

Viso 2017 metais parduota 8273,1 tūkst. kwh šilumos energijos, iš jos: Didžiasalyje – 7799,7 tūkst. kwh; kitų kaimų katilinėse – 473,4 tūkst. kwh. Visuose katilinėse buvo sunaudota 1516,37 t.n.e sąlyginio kuro:

- 1486,82 t.n.e medžio skiedros,
- 6 t.n.e mazuto,
- 1,95 t.n.e pjuvenų,
- 21,6 t.n.e malkų.

Sunaudotos medžio skiedros kaina 2017 m. įtrauktos į šilumos kainą buvo 136,72 Eur. t.n.e (11,07 Eur mažiau nei 2016 metais). Mazuto sunaudota nežymi dalis (6 t) ir įtakos šilumos energijos kainai neturėjo. Šilumos 1 kwh savikaina buvo 0,0550 ct; vidutinė kaina 0,0554 ct. Šilumos savikaina palyginus su kaina buvo 0,0004 ct/kwh mažesnė.

Bendrovė eksplotuoja 8 vandentiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km. Per metus pakelta 69,7 tūkstančiai kubinių metrų geriamojo vandens, parduota – 39,8 tūkst. m<sup>3</sup>. Vandens nuostoliai susidaro pagrinde dėl senų vandens trasų ir galimo vandens nutekėjimo. Surinkta ir išvalyta 29,6 tūkst. kubinių metrų nuotekų.

2017 metais Lietuvos Respublikos įstatymu nustatyta tvarka buvo nurašyta beviltiškų skolų 97,6 tūkst. Eur. sumoje.

Bendrovė galėtų rentabiliau dirbti, kad gyventojai normaliai atsiskaitytų už komunalines paslaugas. 2017 m. gruodžio 31 d. gyventojų įsiskolinimas nuo bendrovės veiklos pradžios, nurašius beviltiškas skolas, sudaro 1669,0 tūkst. Eur, tame tarpe per 2017 metus gyventojai įsiskolino 53,7 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 atskaitinėti 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 atskaitant su kuro, žaliavų, medžiagų tiekėjais bei kitais kreditoriais.

2017 metus bendrovė užbaigė turėdama 69,5 tūkst. Eur. įsiskolinimą medžio skiedros tiekėjams.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **1. Norminiai aktais, 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 1,5 tūkst. Eurų (2016 metais įsigyta buhalterinė programa Rivilė Gama).

#### **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 2015-01-2 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 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 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, 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 keitimas**

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 nebuvvo.

### **3. APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS**

Apskaitos klaidų taisymo nebuvvo.

### **4. NEMATERIALUSIS TURTAS**

**Nematerialusis turtas**

<b>Rodikliai</b>	<b>Plėtros darbai</b>	<b>Prestižas</b>	<b>Patentai, licencijos</b>	<b>Programinė įranga</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31d.</b>	0	0	0	0	0
<b>a) Isigijimo savikaina</b>					
2016 m. gruodžio 31 d.				1900	1900
Pasikeitimai per 2017 m.:					
- turto įsigijimas				210	210
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	2110	2110
<b>b) Amortizacija</b>					
2016 m. gruodžio 31 d.					0
Pasikeitimai per 2017 m.:					
- finansinių metų amortizacija				633	633
- atstatantieji įrašai (-)				0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	633	633
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>					
2016 m. gruodžio 31 d.					0
Pasikeitimai per 2017 m.:					
- finansinių metų vertės sumažėjimas				0	0
- atstatantieji įrašai (-)				0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-)				0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	0	0
<b>d) Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)</b>	0	0	0	1477	1477

**Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis**

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

3(4) lentelė

**Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas**

Turto grupės pavadinimas
Néra

4(4) lentelė

**Užstatytas nematerialusis turtas**

Užstatyto turto pavadinimas	Likutinė vertė (Eur)
Néra	

5(4) lentelė

**Nemokamai gautas nematerialusis turtas**

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

6(4) lentelė

**Nematerialusis turtas, kurio kontrolė ribojama**

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

**5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS**

Ilgalaikis materialus turtas nebuvo perkainotas, indeksuotas.

Investicinio turto bendrovė neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimų nebuvo.

**Ilgalaikis materialusis turtas**

<b>Rodikliai</b>	<b>Žem ė</b>	<b>Pastata i ir statinia i</b>	<b>Mašinos ir įrengima i</b>	<b>Transp or-to priemo nės</b>	<b>Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai</b>	<b>Ne baigta statyb a</b>	<b>Kitas mate rialusis turtas</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d.</b>	0	40291	38005	5596	1536	0	0	85428
<b>a) Įsigijimo savikaina</b> 2016 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017 m.: - turto įsigijimas		386601	697197 1331 -358	77454 54186 -3916	29739 2218 -1953			1190991 57735 -6227 0
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	0	386601	698170	127724	30004	0	0	1242499
<b>b) Perkainojimas</b> 2016 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017 m.: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0 0 0 0
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>c) Nusidėvėjimas</b> 2016 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017 m.: - atstatantys įrašai (-)  - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		346310 25347	659192 29536 -358	71858 11904 -3916	28203 1274 -1953			1105563 68061 -6227 0
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	0	371657	688370	79846	27524	0	0	1167397
<b>d) Vertės sumažėjimas</b> 2016 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017 m.: - atstatantys įrašai (-)								0 0 0 0
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>e) Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)</b>	0	14944	9800	47878	2480	0	0	75102

2(5) lentelė

**Ilgalaikio materialiojo turto ikeitimai**

İkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	İkeitimo 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

**Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas**

Turto grupės pavadinimas	Isigijimo savikaina (Eur)
Transporto priemonės	64286
Darbo mašinos ir įrengimai	253831
Statiniai,pastatai	3288
Kita įranga ir įrengimai	26226

5(5 ) lentelė

**Ilgalaikis materialusis turtas, kuris pagal**

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.	2015–2017 m.	2019 m. ir vėliau	
Transporto priemonės		54186		43349

7(5) lentelė

**Įsinuomotas ilgalaikis materialusis turtas**

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

8(5) lentelė

**Įšnuomotas ilgalaikis materialus turtas**

Įšnuomoto turto pavadinimas	Turto vertė (Eur)	Nuomas laikotarpiai	Pas tabos
Nėra			

**DUKTERINĖS IR ASOCIUOTOSIOS ĮMONĖS**

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

**7. ATSARGOS**

1(7) lentelė

**Atsargos**

(Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcia	Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis				
2016 m. gruodžio 31 d.	38425		6596	45021
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>83165</b>		<b>3754</b>	<b>86919</b>
2016 m. gruodžio 31 d.				0
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>				0
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)				
2016 m. gruodžio 31 d.				0
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>				0
Įkeistų 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)	1668958	
Pirkėjų įsiskolinimas (organizacijos)	26104	5766
VISO:	1695062	5766

## 9. PINIGAI

Piniginis turtas bendrovės apskaitoje registrojamas Europos Sajungos valiuta – eurais.

## 10. NUOSAVAS KAPITALAS

1(10) lentelė

### Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų 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	609749			1768272
1.2. Privilegiuotosios akcijos				
1.3. Darbuotojų akcijos				
1.4. Specialiosios akcijos				
1.5. Kitos akcijos				
IŠ VISO:	609749	0	0	1768272
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	-431805
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-108420
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-540225
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-540225
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-540225

## 11. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

1(11) lentelė

### Dotacijos, subsidijos

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2016 m. sausio 01 d. (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Gautinos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Panaudotos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Grąžintos dotacijos (subsidijos) (Eur)
Kapitalo didnimui	0	150000		150000	

## 12. ĮSIPAREIGOJIMAI

1(12) lentelė

### Įmonės įsipareigojimų būklė (Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:			
a) 2016 m. gruodžio 31d.			
b) 2017 m. gruodžio 31d.			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimų			
a) 2016 m. gruodžio 31d.			
b) 2017 m. gruodžio 31d.			
2. Kredito įstaigoms:			
a) 2016 m. gruodžio 31d.			
b) 2017 m. gruodžio 31d.			
3. kitos finansinės skolos:			
a) 2016 m. gruodžio 31d.			
b) 2017 m. gruodžio 31d.			
Kitos skolos:			
a) 2016 m. gruodžio 31d.	90816		610545
b) 2017 m. gruodžio 31d.	160807		500000
Iš viso:			
a) 2016 m. gruodžio 31d.	90816		610545
b) 2017 m. gruodžio 31d.	160807		500000

2(12) lentelė

### Atidėjiniai

Atidėjiny	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. (Eur)	Sudaryti atidėjiniai (Eur)	Panaudoti (nurašyti) atidėjiniai (Eur)	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Darbo užmokestis	8126	9236	8126	9236
Sodra	2517	2896	2517	2896
				0
Iš viso:	10643	12132	10643	12132

### 13. PAJAMOS

1(13) lentelė 12

#### Pardavimo pajamų detalizavimas

(Eur)

<b>Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos</b>	<b>2017 m.</b>	<b>2016 m.</b>
Apšildymas (šilumos energija)	432345	387292
Karštas vanduo	23094	51153
Geriamas vanduo ir nuotekos	55715	57336
Administravimo ir tech.priežiūros pajamos pajamos	40477	41872
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	32128	32221
Karšto vandens prietaisų aptarnavimas	3178	3058
Kitos veiklos pajamos	71130	46435
Iš viso:	658067	619367

Prekių ir paslaugų mainų nebuvo.

2(13) lentelė

#### Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas

(Eur)

<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>2017 m.</b>	<b>2016 m.</b>
Delspinigiai, banko procentai	500	316
Kita	112395	459
Administravimo pajamos	1691	947
Iš viso:	114586	1722

### 14. SĄNAUDOS

1(14) lentelė

#### Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

(Eur)

<b>Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos</b>	<b>2017 m.</b>	<b>2016 m.</b>
Finansinių ataskaitų auditu	650	617
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	650	617

## 15. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

1(15) lentelė

### Atlygis darbuotojams

(Eur)

Atlygis darbuotojams	2017 m.	2016 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	228876	190871
Socialinio draudimo sąnaudos	71404	58994
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos		
Pagal apibréžtų įmokų planus pripažintos sąnaudos		
Pagal apibréžtų išmokų planus:	0	0
- pripažinto turto tikroji vertė		
- pripažintų įsipareigojimų dabartinė vertė		
- suma, kuri buvo įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą		
Kitos sąnaudos (išvardyti)		
Iš viso:	300280	249865

## 16. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMI

1(16) lentelė

### Vadovams priskaičiuotos ir išmokėtos sumos

(Eur)

Rodikliai	2017 m.	2016 m.	Likutis 2017 m. gruodžio 31
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	37432	26866	2545
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			

2(16) lentelė

### Kitiems fiziniams asmenims išmokėtos sumos (Eur)

Rodikliai	2017 m.
A. Per metus išmokėtos sumos, susijusios su darbo santykiais:	
1) pagrindinis darbo užmokestis	175526
2) išeitinės kompensacijos	1123
3) premijos	150
4) kitos sumos, susijusios su darbo santykiais	519
B. Apmokėjimas akcijomis	
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos	
D. Kitos reikšmingos sumos	

Direktorius

Vyr. finansininkė

13

Arvydas Keturka

Vera Kibickaja

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

**METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ 2017 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./faks. 838659435, el paštas [info@dkp.lt](mailto:info@dkp.lt), interneto svetainė [www.dkp.lt](http://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, Kriauciuškės, Dvarykščių, Laumakės, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimų gyventojams bei organizacijoms; daugiabučių namų bendro naudojimo objektų administruavimas; automobilių nuoma; kitų komunalinių paslaugų tiekimas už mokesčių gyventojams ir organizacijoms; agroserviso paslaugų tiekimas.

Bendrovės įstatinis kapitalas 1768272 Eur (vienas milijonas septyni šimtai šešiasdešimt aštuoni tūkstančiai du šimtai septyniasdešimt du eurai). Įstatinis kapitalas suskirstytas į 609749 (šešis šimtus devynis tūkstančius septynis šimtus keturiadasdešimt devynias) paprastujų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų. Ignalinos rajono savivaldybė nuosavybės teise valdo 609749 (šešis šimtus devynis tūkstančius septynis šimtus keturiadasdešimt devynias) paprastujų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų.

Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktorius 2016 m. vasario 9 d. įsakymu Nr. V2-103 „Dėl uždarujų akcinių bendrovių valdybų sudarymo“ sudaryta iš triju 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 2017 m. gruodžio 31 d. dirbo 39 žmonės.

Uždarosios akcinės bendrovės „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ apyvarta per 2017 metus yra 747193 eurai (su PVM).

**FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŪ ANALIZĖ**

Pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos, karšto, 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 organizacijų. Gyvenamasis šildomas plotas sudaro 40,7 tūkst. m<sup>2</sup>, šildomas plotas organizacijoms 15,4 tūkst. m<sup>2</sup> – iš viso šildomas plotas yra 56,1 tūkst. m<sup>2</sup>.

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. rugpjūčio 17 d. Ignalinos rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-133 „Dėl turto perėmimo ir perdavimo UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ pagal patikėjimo

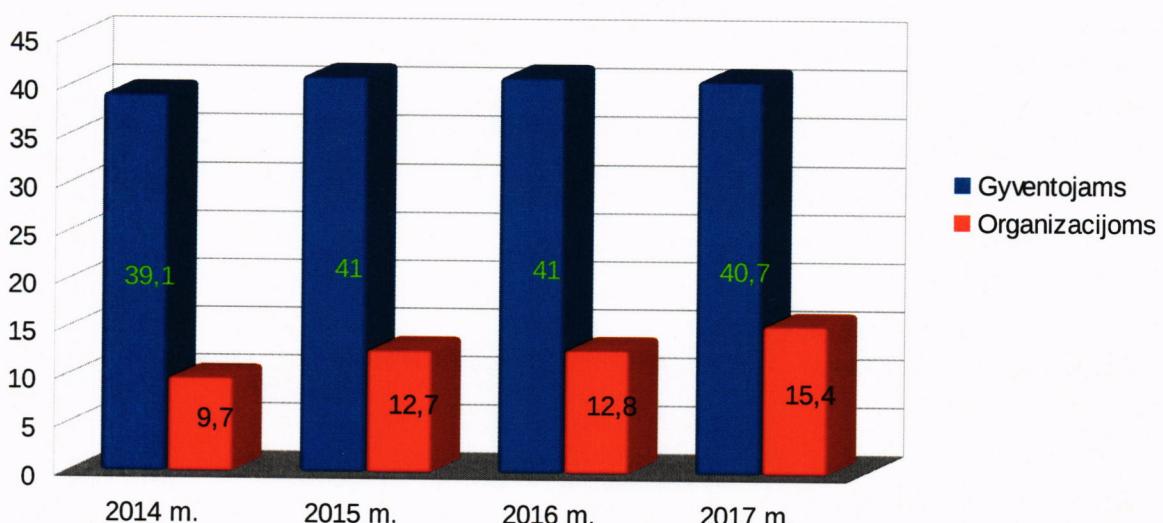
sutarti“ bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise Naujojo Daugėliškio katininę su įrengimais, kurios galingumas 1,13 MW, ir 3 šiluminiai punktai.

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

Karštas vanduo ruošiamas kiekvieno gyvenamojo namo ar organizacijos, kuri naudoja karštą vandenį, šiluminame mazge (iš viso 40 šiluminių mazgų). Įrengtas šiluminis mazgas Agarinio g.13 „Imeda“.

### Šildomas plotas

Tūkst. kv. m.

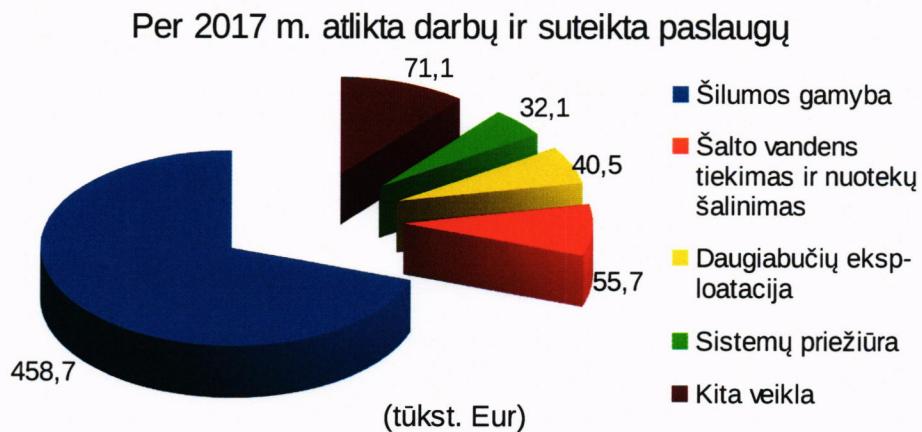


Bendrovė eksploatuoja 8 videntiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km, įvadų skaičius 395 vnt. Per 2017 metus pakelta ir pateikta vartotojams 69,7 tūkstančiai kubinių metrų vandens Didžiasalio gyvenvietėje, Tverečiaus, Dietkauščiznos, Dvarykščių, Erzvėto, Žvyrių, Navikų ir Dysnos kaimuose. Vandens kokybė 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 mokių 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 2017 metus atlikta darbų ir suteikta paslaugų už 658,1 tūkst. Eur. (16,6 tūkst. Eur daugiau negu 2016 metais).**

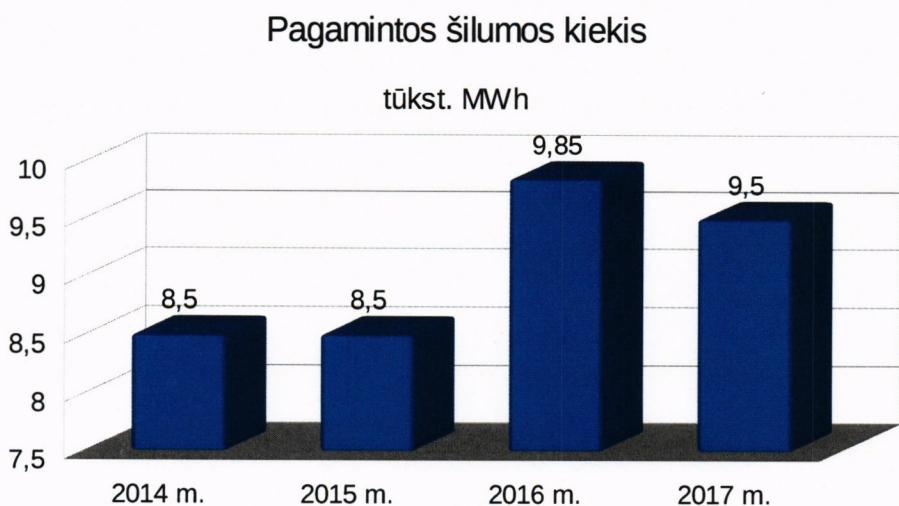


**1. Didžiąją pajamų dalį sudaro pajamos už šilumos energijos šildymui ir karšto vandens ruošimui gamybą ir tiekimą:**

2017 metais šios pajamas sudarė **458,7** tūkst. Eur, iš kurių kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams už šildymą ir karštą vandenį sudarė **80,1** tūkst. Eur (10,3 tūkst. Eur daugiau negu 2016 metais). Lyginant su 2016 metais pajamos už šildymą padidėjo 20,3 tūkst. Eur dėl prekinės šilumos kieko padidėjimo.

**Per 2017 metus buvo pagaminta 9,5 tūkst. MWh šilumos energijos.**

Parduota – 8,27 tūkst. MWh šilumos energijos šildymui ir karšto vandens ruošimui, iš jos 6,14 tūkst. MWh gyventojams; 2,13 tūkst. MWh organizacijoms. Parduota 0,27 tūkst. MWh šilumos daugiau negu 2016 m. dėl nepalankių klimatinių oro sąlygų.

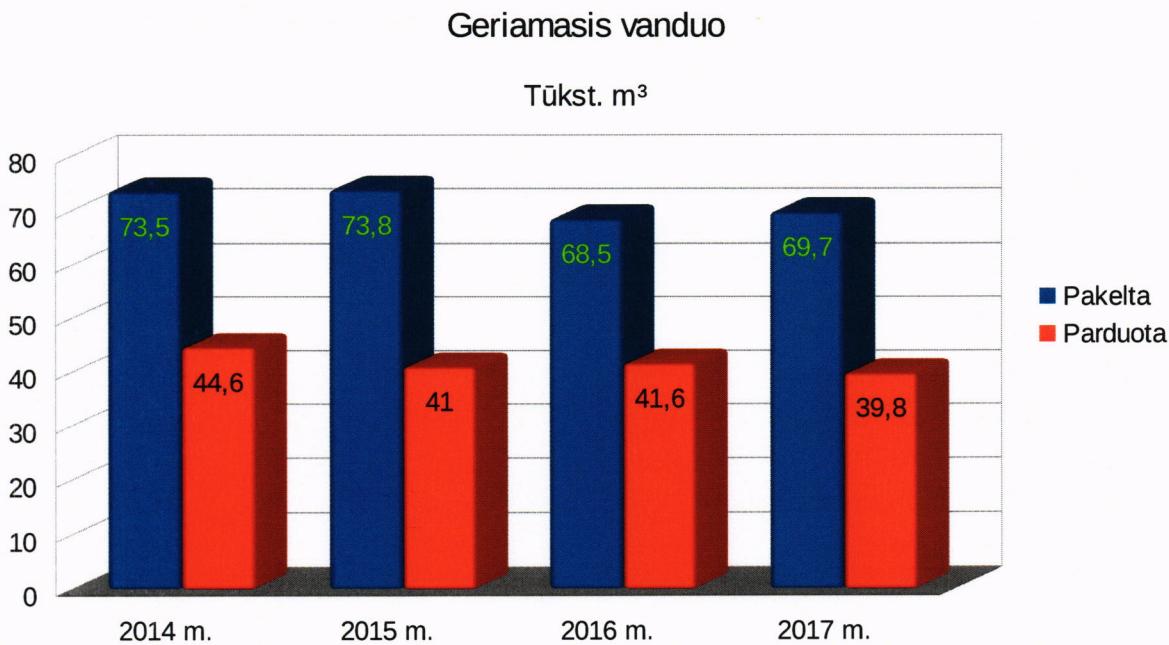


**2. Pajamos už šalto vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą** sudarė **55,7** tūkst. Eur, iš kurių kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams už šaltą vandenį sudarė 0,9 tūkst. Eur. Lyginant su 2016 m. pajamos už šaltą vandenį sumažėjo 1,6 tūkst. Eur, dėl gyventojų skaičiaus sumažėjimo aptarnaujamoje teritorijoje.

Iš viso per 2017 metus buvo parduota 39,8 tūkst. m<sup>3</sup> šalto geriamojo vandens, iš kurio:

- 3,9 tūkst. m<sup>3</sup> organizacijoms;
- 35,9 tūkst. m<sup>3</sup> šalto geriamojo vandens parduota gyventojams.

Palyginus su 2016 m. prekinis geriamasis vanduo pamažėjo 1,8 tūkst. m<sup>3</sup>.



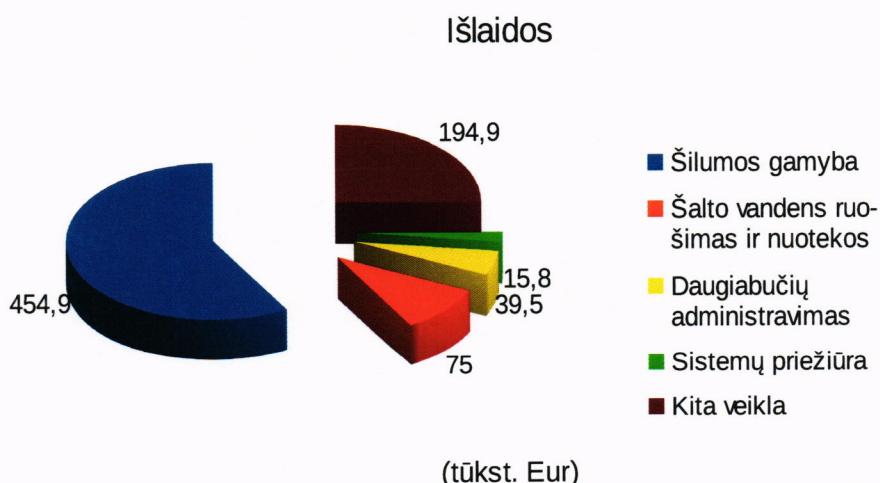
3. Daugiabučių namų administravimo ir techninės priežiūros pajamos sudaro **40,5** tūkst. Eur.

4. Pajamos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą sudaro **32,1** tūkst. Eur.

5. Kitos veiklos pajamos **71,1** tūkst. Eur, tai 2,5 tūkst. Eur daugiau negu 2016 metais.

**Per 2017 metus sąnaudos sudarė 780,1 tūkst. Eur, iš jų:**

- sąnaudos šilumos energijos gamybai ir karšto vandens ruošimui yra 454,9 tūkst. Eur;
- šalto vandens ruošimui ir nuotekų šalinimui – 75,0 tūkst. Eur;
- daugiabučių namų administravimui ir techninės priežiūros veiklai - 39,5 tūkst. Eur;
- šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai – 15,8 tūkst. Eur;
- kitai veiklai – 194,9 tūkst. Eur. (iš jų 124 tūkst. Eur sudaro šilumos tinklų rekonstrukcijos sąnaudos)



### **Veiklos sąnaudos per 2017 metus sudarė 95,2 tūkst. Eur, iš jų:**

- administracijos darbo užmokestis sudarė 59,6 tūkst. Eur;
- atskaitymai soc. draudimui - 18,5 tūkst. Eur;
- ryšių, pašto sąnaudos – 0,9 tūkst. Eur;
- kanceliarinės prekės – 0,6tūkst. Eur;
- kaupimai atostogoms -4,5tūkst. Eur;
- sumokėtas žyminis mokesčius – 0,3 tūkst. Eur;
- antstoliui dėl skolų išieškojimo – 1,8 tūkst. Eur;
- personalo mokymo sąnaudos - 1,6 tūkst. Eur;
- auditu sąnaudos - 0,7 tūkst. Eur;
- draudimo sąnaudos - 0,27 tūkst. Eur;
- komunalinių paslaugų sąnaudos – 1,7 tūkst.Eur;
- kita - 4,73 tūkst. Eur.

### **2017 metus bendrovė baigė su 122,0 tūkst. Eur. nuostoliu iš veiklos.**

Šilumos energijos 1 kWh savikaina sudarė 0,0550 Eur/m<sup>3</sup>, vidutinė šilumos kaina – 0,0554 Eur/m<sup>3</sup>. Palyginus su 2016 metais 2017 metais šilumos kaina padidėjo 3,5 %, savikaina – 10 %. Šilumos savikainos didėjimui įtakos turėjo sąnaudų didėjimas dėl prijungimo 2017 metais pagal patikėjimo sutartį 4 katilinių (jų sąnaudos sudarė 25,6 tūkst. eurų, o pajamos – tik 6,4 tūkst. Eurų) ir medžio skiedros kainos didėjimas.

Karšto vandens savikaina – 5,78 Eur/m<sup>3</sup>, vidutinė karšto vandens kaina – 5,70 Eur/m<sup>3</sup>. Karšto vandens savikaina padidėjo dėl pardavimo mažėjimo: 2016 metais buvo parduota 4157,3 m<sup>3</sup> karšto vandens, 2017 metais – 4053,2 m<sup>3</sup> ir šilumos kainos didėjimo.

Šalto geriamojo vandens (su nuotekų valymu) savikaina – 1,56 Eur/m<sup>3</sup>, vidutinė kaina – 1,40 Eur/m<sup>3</sup>.

### **Pajamos iš investicinės veiklos sudarė 114,6 tūkst. Eur., iš jų:**

- delspinigiai už laiku nesumokėtus mokesčius už komunalines paslaugas - 0,5 tūkst. Eur;
- administravimo išlaidos - 1,7 tūkst. Eur,
- kita - 112,4 tūkst. Eur.,

### **Sąnaudos iš investicinės veiklos sudarė 101,0 tūkst. Eur., iš jų:**

- procentai sumokami už banko paslaugas - 0,5 tūkst. Eur.,
- kita - 2,9 tūkst. Eur,
- nurašyta beviltiškų skolų - 97,6 tūkst. Eur.

Iš investicinės veiklos patirtas pelnas sudarė 13,6 tūkst. Eur, dėl ko 2017 metų veiklos nuostolis yra 108,4 tūkst. Eur. Pridėjus praeitų metų nepaskirstytą nuostolį 431,8 tūkst. Eur. gauname 540,2 tūkst. Eur nepaskirstyto nuostolio.

**Nematerialus turtas** bendrovės lygus 1,5 tūkst. Eur. (2016 m. įsigyta buhalterinė programa „Rivilė“).

**Viso ilgalaikio materialaus turto** likutinė vertė 2017 metais sudarė 75,1 tūkst. Eur, palyginti su 2016 metais sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo (nusidėvėjimas 61,8 tūkst. Eur , įsigyta turto už 57,7 tūkst. Eur, nurašyta turto už 6,2 tūkst. Eur.

### **Trumpalaikis turtas** sudaro 1812,3 tūkst. Eur.

Trumpalaikį turta sudaro:

- atsargos: žaliavos, medžiagos, medžio skiedra, mazutas, automobilinis kuras ir kt. – 86,9 tūkst. Eur;
- pirkėjų įsiskolinimas - įsiskolinimas už komunalines paslaugas:
  - organizacijų – 26,1 tūkst. Eur;
  - gyventojų – 1669,0 tūkst. Eur,

- kitos gautinos sumos - 3,3 tūkst. Eur.
- grynieji pinigai bendrovės kasoje ir banke – 27,0 tūkst. Eur.

**Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė** 660,8 tūkst. Eur. 2017 metus bendrovė baigė su einamuoju mėnesio įsiskolinimu darbuotojams (darbo užmokestis), biudžetui, Sodrai, medžio skiedrų tiekėjams.

Pagrindinę įsiskolinimo dalį sudaro įsiskolinimas kuro (medžio skiedra) tiekėjams 69,5 tūkst. Eur, iš jo:

- VĮ Švenčionelių miškų urėdija 69,5 tūkst. Eur;
- 2017 m. palyginus su 2016 m. gruodžio 31 d. įsiskolinimas medžio skiedros tiekėjams didesnis 33,5 tūkst. Eur.

Nuo 1996 metų tėsiasi 500,0 tūkst. Eur. skola Ignalinos savivaldybei už 1996-1997 metais savivaldybės pirktą mazutą.

### **Ilgalaikio turto būklė.** Pradinė turto vertė metų pradžioje buvo 1191,0 tūkst. Eur.

Per 2017 metus įsigyto turto pradinė vertė sudarė 57,7 tūkst. Eur, nurašyta turto už 6,2 tūkst. Eur, Pradinė turto vertė 2017 m. pabaigoje yra 1242,5 tūkst. Eur.

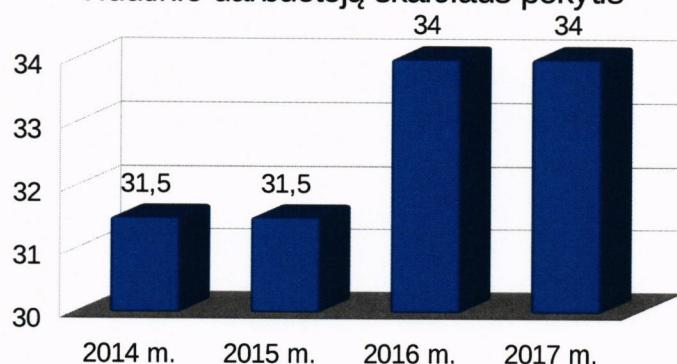
Pradinės turto vertės nusidėvėjimas metų pradžioje buvo 1105,6 per 2017 m. sudarė 61,9 tūkst. Eur. Viso nusidėvėjimas metų pabaigoje sudarо 1167,4 tūkst. Eur. Ilgalaikio turto likutinė vertė 2017 m. pabaigoje sudarо 75,1 tūkst. Eur, kas atitinka Balanso A.-II punktą – Materialus turtas.

## **SU PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA**

2017 metų gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 39 darbuotojai, iš jų:

- šilumos energijos gamybos ir tiekimo sektoriuje – 19;
- gyvenvietės aptarnavimo padalinyje – 7;
- šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimo padalinyje – 2;
- videntiekio aptarnavimo bei nuotekų valymo padalinyje – 5;
- administracijoje – 6.

**Vidutinio darbuotojų skaičiaus pokytis**



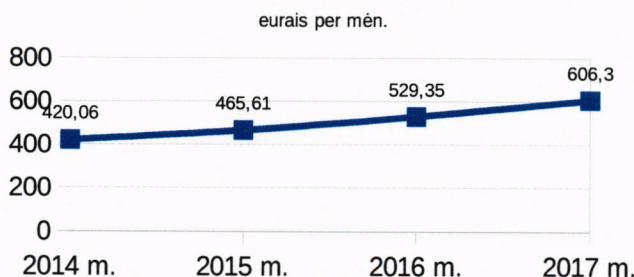
Metinis vidutinis darbuotojų skaičius 2017 metais palyginus su 2016 metais nepasikeitė ir sudarė 34 darbuotojai.

Per 2017 metus priskaičiuotas darbo užmokestis sudarė 228,9 tūkst. Eur., iš jų:

- kompensacija už nepanaudotas atostogas išeinant iš darbo ir kompensacija išeinantiems iš darbo pensininkams sudarė 2,8 tūkst. Eur,
- privalomos 2 d. ligos pašalpos 0,5 tūkst. Eur.

Darbininkams priskaičiuota – 145,6 tūkst. Eur. darbo užmokesčio, administracijai – 77,4 tūkst. Eur.

## Vidutinis darbo užmokestis



Vidutinis mėnesinis 1 darbuotojo darbo užmokestis sudarė 606,30 Eur, iš jų:

- darbininkų – 499,53 Eur.;
- specialistų – 744,26 Eur.;
- vadovų – 1039,80 Eur.

Palyginus su 2016 m. vidutinis atlyginimas padidėjo 14,5 %.

## BENDROVĖS KAPITALAS IR TURIMOS AKCIJOS

Bendrovės kapitalas 2017 m. sausio 1 d. sudarė 1618272 Eur. 2017 metais iš Ignalinos rajono savivaldybės lėšų buvo atliktas įstatinio kapitalo didinimas 149999,60 Eurų, buvo išleistos 51724 paprastosios vardinės 2,90 Eurų nominalios vertės akcijos. 2017 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 1768272 Eur, atitinka bendrovės įstatuose įregistruotą kapitalą.

Iš bendrovės kapitalo atėmus nepaskirstytajį nuostolių 2017 m. kapitalas sudaro 1228047 eurų.

Įstatinis kapitalas suskirstytas į 609749 paprastąsių vardinės 2,90 nominalios vertės akcijas. Ignalinos rajono savivaldybė nuosavybės teise valdo 609749 paprastąsių vardinės akcijas (100 %).

## SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Per 2017 metus gyventojams suteikta paslaugų už 558,9 tūkst. Eur (su PVM), apmokėta 505,2 tūkst. Eur, iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams sudarė 81,0 tūkst. Eur., buvo nurašyta beviltiškų skolų 97,6 tūkst. Eur. sumoje.

Per 2017 metus gyventojai įsisikolino bendrovei 53,7 tūkst. Eur. (2016 metais šis rodiklis buvo 50,5 tūkst. Eur.) Gyventojų įsisikolinimo likutis 2017 metų gruodžio 31 dienai sudarė 1669,0 tūkst. Eur.

Pradelstį mokėjimai sudaro 56,8 tūkst. Eur, kontroliuojamos skolos sudaro 90,8 tūkst. Eur, beviltiškos skolos 1521,4 tūkst. Eur.

Iš 751 šildomų butų – 81 butas priklauso:

- 17 butų Ignalinos r. savivaldybės administracijai ir Didžiasalio seniūnijai,
- 4 butai nupirkti Vilniaus bendrovii,
- 56 butai yra Valstybės (43 Valstybinės mokesčių inspekcijos ir 13 VĮ Turto banko)
- 4 butai yra UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ nuosavybė.

Likusieji 670 butų priklauso gyventojams, iš kurių tik 414 savininkų pilnai atskaito už komunalines paslaugas (2016 metais – 416); 238 butai, turintys šeimininkus, yra tušti; 14 butų yra be šeimininkų (Valstybė vykdo perėmimo procedūras dėl perėmimo VĮ „Turto bankas“ žinion).

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 1192,4 tūkst. Eur. Nuo 1999 m. iki 2017 m. gruodžio 31 d. išieškota 358,3 tūkst. Eur.

Per 2017 metus paduota į teismą ieškoma suma sudarė 44,5 tūkst. Eur., visa suma priteista; išieškota suma –18,6 tūkst. Eur., skolininkams išsiųsta 23 raginimų ir priminimų, sudaryta 29 ikiteisminių skolos grąžinimo sutarčių 104,8 tūkst. Eur sumai.

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

Nuo 2017 m. rugpjūčio mėnesio trims metams nustatyta bazinė šalto geriamojo vandens ir nuotekų šalinimo kaina. Esant susidėvėjusiems videntiekio tinklams, galimi vandens nutekėjimai. Įvykus 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.

2017 m. perskaiciuota šilumos energijos kainos dedamąjį 2017/2018 metams. Bazinės kainos dedamosios pagal Metodikos sumažėjo 1,3 %. 2017 m. sunaudota 1495,8 tne medžio skiedros, 6 tne mazuto, 1,95 tne pjuvenų ir 21,6 tne malkų. Iš viso buvo sunaudota 1525,35 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 šiluminiių tinklų renovaciją pirmajį etapą pagal projektą ŠT 1/2016 -TDP – ŠT.

Nuo 2017 m. Šildymo sezono pradžios pagal patikėjimo teisę bendrovė pradėjo valdyti ir disponuoti tris katilines N. Daugėliškio seniūnijoje ir vieną Tverečiaus seniūnijoje.

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.

Kadangi šilumos tiekimo tinklai patenka į 2017 m. vykdomą „Viešųjų erdvų atnaujinimas, pritaikant renginiams, poilsui, laisvalaikiui, fizinio aktyvumo didinimui ir viešosios paskirties pastato patalpų pritaikymas bendruomenės poreikiams Didžiasalio kaime“ projektą todėl 2017 metais rekonstruoti požeminiai tinklai atskirais etapais (punktais) sekančiai:

#### Etapas (punktas) A

- 1 dalis etapo, nuo šiluminės kameros ŠK 1 iki Salos g. 12, viso požeminės dalies 139,2 m  
Etapas (punktas) C

- 1 dalis etapo, nuo Agarinio g.4 iki Agarinio g.2/1,Karalyčios g.4,6 šiluminiių punktų įvadinių sklendžių, viso požeminės dalies 144,0 ir 24,0 antžeminės dalies.

#### Etapas (punktas) E

- Nuo šiluminės kameros ŠK 2 iki Dumblio g. 10, 12 šiluminiių punktų įvadinių sklendžių, viso požeminės dalies 326,0 m. ir 15,0 antžeminės dalies.

#### Etapas (punktas) F

- Nuo šulinio 231 iki Salos g. 23 šiluminio punkto įvadinių sklendžių, viso požeminės dalies 66,0 m ir 4,0 antžeminės dalies.

Tai pat kiek leido darbo ištekliai buvo remontuojami gyvenamujų namų stogai, laiptinės, namų tarpblokinės siūlės, jėjimo stogeliai. Buvo remontuojamas Tverečiaus vandens bokšto metalinė dalis.

## BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI

2018 metais prie esamų oro sąlygų numatoma vartotojams parduoti iki 8,5 tūkst. MWh šilumos energijos, iki 45 m<sup>3</sup> geriamojo vandens, surinkti iki 35 tūkst. m<sup>3</sup> 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 vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtros“ jungiami prie nuotekų tinklų nauji vartotojai.

Vasaros sezono laikotarpių katilinės darbuotojai atliks katilinių einamajį ir profilaktinį remontą, paruošiant katilinės 2018/2019 m. šildymo sezonui.

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2017-2019 metais pasibaigus šildymo sezonui, atskirais etapais pagal parengtą skirstomujų šilumos tiekimo tinklų Didžiasalio kaime rekonstravimo techninį darbo projektą ŠT1/2016-TOP, numato rekonstruoti likusią požemininių šilumos tiekimo tinklų dalį viso 878,73 m sekancių:

A ruožo dalis nuo Salos g.12 iki Birvėtos g. 3 kartu su įvadais iki šiluminiių punktų įvadinių sklendžių 396,3 m.

B ruožą nuo Agarinio g. 9 iki Agarinio g. 1 kartu su įvadais iki pastatų šiluminiių punktų įvadinių sklendžių, viso požeminės trasos ilgis 145,5 m.

D ruožą nuo šiluminės kameros ŠK 6 iki Dumblio g. 7 kartu su įvadais iki pastatų šiluminiių punktų įvadinių sklendžių, viso požeminės trasos ilgis 336,6 m.

Pagrindinės medžiagos šilumos tinklų rekonstrukcijai bus perkamos iš įmonės UAB „Santehkomplektas“, kuri 2018-02-12 laimėjo supaprastintą atvirą konkursą vykdytą CVP IS priemonėmis.

2018 m. numatomas biokuro 3,0 MW katilo atnaujinimas.

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. pirkta mazutą.

2018 m. bendrovė ir toliau gerins veiklą, kad būtų taupomos lėšos ir gaunamos didesnės pajamos.

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktorius

Arvydas Keturka

# **ANALITIKA**

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ**

---

Konstitucijos pr.12-202, LT-09308 Vilnius. Tel. +370 (5) 273 06 47, +370 698 30624, El. paštas info@analitika.eu  
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

## **UAB "DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS" 2017 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

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

*Registracijos Nr. 11801*

*Auditu užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“*

---

**VILNIUS, 2018**

## **TURINYS**

1. IŽANGINĖ DALIS .....	2
2. NEPRIKLAUSOMUMAS.....	3
3. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS.....	3
4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS.....	3
5. AUDITO ATLICKIMO 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 KONTROLE .....	7
10. PASTEBĖJIMAI DĒL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSE .....	8
11. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI .....	8
12. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI .....	8

## AUDITO ATASKAITA

UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos"  
akcininkams ir administracijai

### I. IŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" (toliau tekste įmonė) 2017-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2017-01-01 iki 2017-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, priimtais taikyti Europos Sajungoje 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 atlirktu 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" 2017 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 atlirkto audito rezultatus. Audito ataskaitos struktūra ir sudėtis atitinka 2017-05-11 Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimu Nr.10.9.1 patvirtintus reikalavimus audito ataskaitai.***

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

#### ***Auditorių duomenys***

Audito įmonės pavadinimas UAB "Analitika". Įmonės kodas 301492803. Įreigistravimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 2014 m. Audito įmonės pažymėjimas Nr. 001427 Buveinės adresas Konstitucijos pr. 12-202, korp.5, LT-09308 Vilnius. Telefonas: +370 (5) 273 06 47; +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.

**Auditoo 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) 2730647, +370 (698) 30624 el. paštas: info@analitika.eu

**II. NEPRIKLAUSOMUMAS**

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

**III. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS**

UAB „Analitika“ auditoriai atliko įmonės finansinių ataskaitų rinkinio auditą remiantis tarptautiniais auditoo 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 auditoo įmonės, auditorių ir auditorių padėjėjų teisių atlikti auditą apribojimų testai. Auditoriai konstatoja, kad auditoo įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti auditą apribojimų (LR Auditoo 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 auditoo paslaugų teikimo sutarties sąlygų tinkamam vykdymui.

Auditoo pradžia: 2018 m. sausio 15 d.

Auditoo pabaiga: 2018 m. kovo 30 d.

**IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APIRBOJIMAS**

Ši auditoo 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 auditoo 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.

***Jmonės administracija yra atsakinga:***

- 1) už tinkamą apskaitos politikos parengimą ir vykdymą;
- 2) už tinkamą vidinės kontrolės sistemos organizavimą, kad būtų užkirstas keliai 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 audito 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) 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 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 kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikyto apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

**Vykdomas auditas 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 tinkamai atitinka galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo tvarką bei naudojamą apskaitos politiką atitinkamoje ūkio šakoje.
  - 8) Įmonės apskaitos informacinės ir kontrolės sistemos įvertinimas.
2. Analinių 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 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 iforminimas.

**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 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje.**

**Sąlyginės nuomonės pagrindas**

- Į įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1521,42 tūkst. EUR daugiau kaip vienerius metus neatgautų pirkėjų skolą. Manome, kad remiantis 18 VAS minėtomis gautinomis sumomis turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti įmonės balanse pateikiamos „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2017 m. veiklos rezultatai.
- Į įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai“ straipsnį įtrauktas 500,00 tūkst. EUR įsisikolinimas, kurio nepripažista kreditorius. Manome, kad minėta suma turi būti nurašyta ir atitinkamai koreguojami veiklos rezultatai.

**Dalyko pabrėžimas**

Įmonės 2017 m. finansinės veiklos rezultatas yra 108,42 tūkst. EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro 540,23 tūkst. EUR - 30,55 % įstatinio kapitalo (1 768,27 tūkst. EUR). Sukauptas nuostolis tendencingai auga. Mūsų nuomone, įmonė turi finansinių sunkumų. Paminėtos aplinkybės rodo, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti abejonių dėl įmonės galimybių tęsti veiklą.

**VII. 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 nemumatoma 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.

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.

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

#### **VIII. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS /VERTINIMAS**

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

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

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

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

#### **IX. VIDAUS KONTROLĖ**

##### ***Veiklos pobūdis***

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

### ***Išvada***

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

Audito riziką sudaro:

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

***Audit 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.*

**X. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSEI**

Specifinių reikalavimų, nustatyti atskiruose teisés aktuose, néra.

**XI. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI**

Néra.

**XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI**

Néra.

2018 m. kovo 30 d., Vilnius  
UAB „Analitika“  
Audit įmonės pažymėjimo Nr. 001427  
UAB „Analitika“ direktorius  
auditorius Danius Stražinskas  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496



# **ANALITIKA**

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ**

---

Konstitucijos pr.12-202, LT-09308 Vilnius. Tel. +370 (5) 273 06 47, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu  
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

**UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“  
2017 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. 11801*

*Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“*

---

**VILNIUS, 2018**

# **ANALITIKA**

## **UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ**

Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius. Tel.. +370 (5) 273 06 47, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu  
a. s. LT02 7290 0000 0546 7004, AB Citadele bankas

## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

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

#### **Nuomonė**

Mes atlikome uždarosios akcinės bendrovės „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ (toliau – įmonė) 2017 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 2017 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) 2014 m. gruodžio 19 d. nutarimu Nr.03-942 (toliau vadinama – VKEKK Metodika).***

#### **Pagrindas nuomonei pareikšti**

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 pagrįsti.

#### **Dalyko pabrėžimas – apskaitos principas ir platinimo bei naudojimo aprivojimas**

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 2017 gruodžio 31 d. pasibaigusius metus pagal verslo apskaitos standartus, apie kurias 2018 kovo 30 d. pateikėme atskirą auditoriaus išvadą, skirtą įmonės akcinkams.

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

## Vadovybės ir už valdymą atsakingu 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.

Rengdama 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, priimamiems 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 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 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 tokiu atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrastos 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 konцепciją.

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 Darius Stražinskas

2018 m. balandžio 27 d.

Konstitucijos pr. 12, korp. 5, kab. 202, 09308 Vilnius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Analitika“, audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

