

UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“

VALDYBOS POSĘDŽIO PROTOKOLAS

2019-04-11 Nr. 99

Didžiasalis

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ (toliau – bendrovė), pagal Lietuvos Respublikos įstatymus įsteigtos uždarosios akcinės bendrovės, kurios buveinė yra Salos g. 23, Didžiasalis, Ignalinos r. sav., įmonės kodas 155513971, valdybos posėdyje, vykusiame 2019 m. balandžio 10 d., posėdžio pradžia 11.00 val. ir pabaiga 11.45 val., dalyvavo valdybos nariai: Ričardas Trimonis ir Valentina Milkuvienė.

Posėdyje dalyvavo kvestasis asmuo - UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktorius Arvydas Keturka.

Posėdžio pirmininkas – Ričardas Trimonis, Investicijų, planavimo ir turto valdymo skyriaus vedėjo pavaduotojas.

Posėdžio sekretorė – Vera Kibickaja, UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ vyr. finansininkė.

Iš viso valdyboje 3 (trys) nariai. Šiame posėdyje dalyvauja du valdybos nariai (kvorumas yra) ir nei vienas valdybos narys nepriestarauja jokiems dalykams ar aplinkybėms, susijusiems su šio valdybos posėdžio data, vieta, laiku, darbotvarke.

DARBOTVARKĖ

1. UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2018 metų finansinių ataskaitų įvertinimas.
2. UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktoriaus 2018 metų metinio pranešimo patvirtinimas.
3. UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ Pajamų-išlaidų 2019 metams tvirtinimas.

NUSPRESTA: Pritarti posėdžio darbotvarkei.

BALSAVO: „už“ - 2 (vienbalsiai).

1. SVARSTYTA: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2018 metų finansinių ataskaitų įvertinimas.

Bendrovės 2018 metų finansines ataskaitas bei pelno (nuostolių) ataskaitą pateikė bendrovės vyr. finansininkė Vera Kibickaja (pridedama).

Per 2018 metus buvo gauta 694,454 tūkst. Eurų pajamų. Pardavimų savikaina sudarė 672,231 tūkst. Eurų, ko išvadoje gaunasi 22,223 tūkst. Eurų pelno. Atėmus 103,493 tūkst. Eurų veiklos sąnaudų bei pridėjus 7,045 tūkst. Eurų finansines veiklos pelno, gaunasi veiklos nuostolis 74,225 tūkst. Eurų.

Per 2018 metus gyventojams buvo suteikta paslaugų už 660,7 tūkst. Eurų, apmokėta 584,9 tūkst. Eurų, nurašius beviltiškas skolas 87,8 tūkst. Eurų sumoje, gyventojų įsiskolinimo likutis 2018 m. gruodžio 31 dienai sudaro 1669,0 tūkst. Eurų.

Bendrovės kapitalas 2018 m. sausio 1 d. sudarė 1768272 Eur. 2018 metais iš Ignalinos rajono savivaldybės lėšų buvo atliktas įstatinio kapitalo didinimas 94 999 Eurų, buvo išleistos 32758 paprastosios vardinės 2,90 Eurų nominalios vertės akcijos. 2018 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 1863270 Eur, atitinka bendrovės įstatuose įregistruotą kapitalą.

BALSAVO: „už“ - 2 (vienbalsiai).

1. NUTARTA: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2018 metų finansines atskaitas įvertinti teigiamai.

2. SVARSTYTA: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktoriaus 2018 metų metinio pranešimo patvirtinimas.

2018 metų metinį pranešimą pateikė UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktorius Arvydas Keturka (pranešimas pridedamas).

BALSAVO: „už“ - 2 (vienbalsiai).

2. NUTARTA: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktoriaus 2018 metų metinį pranešimą patvirtinti.

3. SVARSTYTA: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ Pajamų-išlaidų 2019 metams tvirtinimas. Pranešėja bendrovės vyk. finansininkė Vera Kibickaja.

Metinė pajamų suma numatoma 706,5 tūkst. Eur. Didžiąją pajamų dalį numatoma gauti:
už šilumos energijos gamybą ir tiekimą šildymui ir karšto vandens ruošimui – 4819,5 tūkst. Eur;
už daugiabučių namų administravimą ir techninę priežiūrą – 41,0 tūkst. Eur;
už šaltą geriamąjį vandenį ir nuotekų šalinimą – 66,0 tūkst. Eur;
už kitus komunalinius patarnavimus – 84,0 tūkst. Eur;
už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą bei apskaitos prietaisų aptarnavimą – 32,0 tūkst. Eur;
už karšto vandens prietaisų aptarnavimą – 3,2 tūkst. Eur.
kitos veiklos pajamos – 78,0 tūkst. Eur.

Metinė išlaidų suma numatoma 706,5 tūkst. Eur, iš jų:
ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 21,0 tūkst. Eur;
medžiagos - 17,0 tūkst. Eur;
mažavertis inventorius – 4,5 tūkst. Eur;
automobilinis kuras ir tepalai – 21,0 tūkst. Eur;
kuras katilinės kūrenimui - 200,0 tūkst. Eur;
elektros energija – 45,0 tūkst. Eur;
ilgalaikis turtas – 8,0 tūkst. Eur;
darbo užmokestis – 341,0 tūkst. Eur;
Sodra – 7,5 tūkst. Eur;
mokesčiai – 34,0 tūkst. Eur;
kitos išlaidos – 7,5 tūkst. Eur.

BALSAVO: „už“ - 2 (vienbalsiai).

3. NUTARTA: 1. Patvirtinti UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ Pajamų – išlaidų sąmatą 2019 metams 706,5 tūkst. Eur: pajamos – 706,5 tūkst. Eur; išlaidos – 706,5 tūkst. Eur (pridedama).

Posėdžio pirmininkas

Ričardas Trimonis

Sekretorė

Vera Kibickaja

Valdybos nariai

Valentina Milkuvienė

Susipažinau

Arvydas Keturka

2019 m. Refandžio 11 d.

ANALITIKA

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

Konstitucijos pr.12-202, LT-09308 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info@analitika.eu
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

**UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“
2018 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

A U D I T O R I A U S I Š V A D A

Registracijos Nr. AN11901

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2019

ANALITIKA

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

Konstitucijos pr. 12-202, 09308 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +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 VADOVYBEI**

Salyginė nuomonė

Mes atlikome UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" (toliau – įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 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 2018 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

1. I įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1689,29 tūkst. EUR daugiau kaip vienerius metus neatgautų pirkėjų skolų. Manome, kad remiantis 18 VAS minėtoms gautinoms sumoms turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti įmonės balanse pateikiamas „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2018 m. veiklos rezultatai.
2. I įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai“ straipsnį įtrauktas 400,00 tūkst. EUR įsiskolinimas, kurio nepripažista kreditorius. Manome, kad minėta suma turi būti nurašyta ir atitinkamai koreguojami veiklos rezultatai.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos 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 2018 m. finansinės veiklos rezultatas yra 74,23 tūkst. EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro 614,45 tūkst. EUR - 32,98 % įstatinio kapitalo (1 863,27 tūkst. EUR). Sukauptas nuostolis tendencingai auga. Mūsų nuomone, įmonė turi finansinių sunkumų. Paminėtos aplinkybės rodo, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti abejonių dėl įmonės galimybų testi 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 atliktu auditu, ir ar jí yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos 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 tēstinumu ir veiklos tēstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaudingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.

- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atlikų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tēstinumo apskaitos 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 tokis 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.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, išskaitant 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, išskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorius Darius Stražinskas
 2019 m. kovo 29 d.
 Konstitucijos pr. 12-202, 09308 Vilnius
 Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
 UAB „Analitika“
 Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Darius Stražinskas".

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, 155513971

(jmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 18 M. gruodžio mėn. 31 D. BALANSAS

2019-01-24

Nr. FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2018

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		145163	76580
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		774	1477
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		774	1477
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		144389	75103
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		8142	14944
2.3.	Mašinos ir įranga		92743	9800
2.4.	Transporto priemonės		41356	47879
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		2148	2480
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.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1782758	1812274
1.	ATSARGOS		58961	86919
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		53600	83165
1.2.	Nebaigtą produkciją ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		5361	3754
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1689294	1698329

2.1.	Pirkėjų skolos		1687649	1695062
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	1645	3267	
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	0	0	
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	34503	27026	
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	0	0	
	TURTO IŠ VISO	1927921	1888854	
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	1248820	1228047	
1.	KAPITALAS	1863270	1768272	
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	1863270	1768272	
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	0	0	
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(614450)	(540225)	
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	(74225)	(108420)	
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(540225)	(431805)	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	14999	0	
F.	ATIDĖJINIAI	0	0	
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	664102	660807	
1.	PO VIENŪ METŪ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	503164	535676	
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	77598		
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	25566	35676	
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams	400000	500000	
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinis sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinis sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinis sumos			
1.8.	Kitos mokėtinis sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	160938	125131	
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams	118408	82688	
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinis sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinis sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinis sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	40109	39519	
2.10.	Kitos mokėtinis sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2421	2924	
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	0	0	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	1927921	1888854	

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), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

20 18 M. gruodžio mėn. 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019-01-24

Nr. FA-1

(ataskaitos sudarymo data)

2018

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		694454	658068
2.	Pardavimo savikaina		(672231)	(684864)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		222223	(26796)
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinių		(103493)	(95200)
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		100603	114586
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(93558)	(101010)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(74225)	(108420)
14.	Pelno mokesčiai			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(74225)	(108420)

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

Sąnaudos, t. y. grynaip pelnq mažinant 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)

(parasas)

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 jmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

20 18 M. Gruodžio mėn. 31 D.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019-01-24

Nr.

FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1618272								(431805)	1186467
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1618272	0	0	0	0	0	0	0	(431805)	1186467

5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(108420)	(108420)
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai										0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Jstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
15. Kitas jstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	150000									150000
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1768272	0	(540225)	1228047						
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0

21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(74225)	(74225)
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	94998									94998
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1863270	0	(614450)	1248820						

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Arvydas Keturka

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 15551397

(jmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 18 M. gruodžio mėn.31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019-01-24

Nr. FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukos (su PVM)	810277	684693	
1.1.1.	Pinigų iplaukos iš klientų	708430	681426	
1.1.2.	Kitos iplaukos	101847	3267	
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	(977439)	(849601)	
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavą, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)	(533529)	(491949)	
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	(393165)	(336400)	
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai	(45191)	(21252)	
1.2.4.	Kitos išmokos	(5554)		
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(167162)	(164908)	
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, jsigijimas			
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų jsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigražinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	0	0	

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	94998	150000	
3.1.1.	Akciju išleidimas	94998	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	77598	0	
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	77598		
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	0	0	
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	603	114586	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(93558)	(101010)	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	174639	163576	
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	7477	(1332)	
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	27026	28358	
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	34503	27026	

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

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:

2018 m. gruodžio 31 d.

**2018 METŪ BENDROVĖS METINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS
RAŠTAS**

2019 m. sausio 30 d. Nr. FA-2

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistavimo data

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ buvo įregistruota 1995 m. gegužės 08 d., rejestro Nr. 005253. Bendrovė buvo įkurta 1993 m. balandžio 30 d. kaip Didžiasalio Valstybinė komunalinių paslaugų įmonė. 1995 m. gegužės 08 d. perregistruota į Specialios paskirties 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 nuotekų šalinimas Didžiasalio gyvenvietei; šalto vandens ruošimas ir tiekimas Tverečiaus, Dietkauščiznos, Erzvėto, Žvyrių, Laumakės, Dvarykščių, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimams; atliekų šalinimo, sanitarinių sėlygų 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, buitinė dujų pardavimas gyventojams.

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis darbuotojų skaičius įmonėje per finansinius metus buvo 35 darbuotojai.

2018 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 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 detalėmis. 2015 m spalio mėnesį Bendrovė pradėjo eksplotuoti ir Naujojo Daugėliškio katilinę. Nuo 2017 m. spalio mėnesio pagal patikėjimo sutartį bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise Naujojo Daugėliškio ir Tverečiaus seniūnijų katilines su įrengimais.

Viso 2018 metais parduota 8394,7 tūkst. kwh šilumos energijos, iš jos: Didžiasalyje – 6652,5 tūkst. kwh; kitų kaimų katilinėse – 1742,2 tūkst. kwh. Visuose katilinėse buvo sunaudota 1069 t.n.e sąlyginio kuro:

- 1010,4 t.n.e medžio skiedros,
- 6,8 t.n.e mazuto,
- 12,2 t.n.e pjuvenų,
- 39,6 t.n.e malkų.

Sunaudotos medžio skiedros kaina 2018 m. įtrauktos į šilumos kainą buvo 170,40 Eur. t.n.e (33,68 Eur daugiau nei 2017 metais). Mazuto sunaudota nežymi dalis (7,12 t) ir įtakos šilumos energijos kainai neturėjo. Šilumos 1 kwh savikaina buvo 0,0468 ct; vidutinė kaina 0,0543 ct. Šilumos savikaina palyginus su kaina buvo 0,0075 ct/kwh mažesnė.

Bendrovė eksplotuoja 8 vandentiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km. Per metus pakelta 58,7 tūkstančiai kubinių metrų geriamojo vandens, parduota – 41,1 tūkst. m³. Vandens nuostoliai susidaro pagrinde dėl senų vandens trasų ir galimo vandens nutekėjimo. Surinkta ir išvalyta 30,4 tūkst. kubinių metrų nuotekų.

2018 metais Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka buvo nurašyta beviltiškų skolų 87,8 tūkst. Eur. sumoje.

Bendrovė galėtų rentabiliau dirbti, kad gyventojai normaliai atsiskaitytų už komunalines paslaugas. 2018 m. gruodžio 31 d. gyventojų įsiskolinimas nuo bendrovės veiklos pradžios, nurašius beviltiškas skolas, sudaro 1657,0 tūkst. Eur, tame tarpe per 2018 metus gyventojai įsiskolino 75,8 tūkst. Eur,. Įsiskolinimą mažina ir suaktyvintas darbas su skolų išieškojimu iš skolininkų savo ir skolų išieškojimo firmų jėgomis. Didžiasalio gyventojams senstant, žmonės neišgali iškart atsiskaityti, baigia atsiskaitinėti vasarą arba įsiskolinimas pradeda didėti. Gamybos sezoniškumas - šilumos energijos ir

karšto vandens tiekimas tik šildymo sezono laikotarpiu turi neigiamą įtaką bendrovės finansinei veiklai. Dėl šių priežasčių susidaro problemos atskaitant su kuro, žaliavų, medžiagų tiekėjais bei kitais kreditoriais.

2018 metus bendrovė užbaigė turėdama 82,7 tūkst. Eur. įsiskolinimą medžio skiedros tiekėjams.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

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

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

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Bendrovės nematerialus turtas lygus 0,8 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. Ivertinant atsargas naudojamas FIFO metodas.

2.6. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Bendrovės finansiniai įsipareigojimai yra: skolos tiekėjams, įsisokinimai 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

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestiža s	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	1477	1477
a) Isigijimo savikaina					
2017 m. gruodžio 31 d.				2110	2110
Pasikeitimai per 2018 m.:					
- turto įsigijimas				0	0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	2110	2110
b) Amortizacija					
2017 m. gruodžio 31 d.				633	633
Pasikeitimai per 2017 m.:					
- finansinių metų amortizacija				703	703
- atstatantieji įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	1336	1336
c) Vertės sumažėjimas					
2017 m. gruodžio 31 d.					0
Pasikeitimai per 2018 m.:					
- finansinių metų vertės sumažėjimas					0
- atstatantieji įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	0	774	774

2(4) lentelė

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
Nėra

4(4) lentelė

Užstatytas nematerialusis turtas

Užstatyto turto pavadinimas	Likutinė vertė (Eur)
Nėra	

5(4) lentelė

Nemokamai gautas nematerialusis turtas

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

6(4) lentelė

Nematerialusis turtas, kurio kontrolė ribojama

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

5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialus turtas nebuvo perkainotas, indeksuotas.

Investicinio turto bendrovė neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimų nebuvo.

1(5) lentelė

Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	0	14944	9800	47879	2480	0	0	75103
a) Įsigijimo savikaina								
2017 m. gruodžio 31 d.		386601	698170	127724	30004			1242499
Pasikeitimai per 2017 m.:								
- turto įsigijimas			91568	2850	1130			95548
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-39169	-811	-1225			-41205
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2018 m. gruodžio 31 d.	0	386601	750569	129763	29909	0	0	1296842
b) Perkainojimas								
2017 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2018 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2017 m. gruodžio 31 d.		371657	688370	79846	27524			1167397
Pasikeitimai per 2018 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		6802	8625	9372	1462			26261
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-39169	-811	-1225			-41205
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2018 m. gruodžio 31 d.	0	378459	657826	88407	27761	0	0	1152453
d) Vertės sumažėjimas								
2017 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2018 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	8142	92743	41356	2148	0	0	144389

2(5) lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Ikeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	Įkeitimo pa baigos 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 nusidėvėjės ilgalaikis mater

Turto grupės pavadinimas	
Transporto priemonės	88408
Darbo mašinos ir įrengimai	657826
Statiniai,pastatai	374158
Kita įranga ir įrengimai	27760

5(5) lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas, kur

Turto grupės pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)
Nėra	

6(5) lentelė

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

Turto grupės pavadinimas	Mokėtinų įmokų suma			Likutinė vertė (Eur)
	2014 m.	2015–2018 m.	2019 m. ir vėliau	
Transporto priemonės		54186		37140

7(5) lentelė

Ęsinuomotas ilgalaikis materialus turtas

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

8(5) lentelė

Š nuomotas ilgalaikis materialus turtas

Š nuomoto turto pavadinimas	Turto vertė (Eur)	Nuomas laikotarpiai	Pastabos
Nėra			

DUKTERINĖS IR ASOCIUOTOSIOS ĮMONĖS

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

7. ATSARGOS

1(7) lentelė

Atsargos

(Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigt a gamyba	Pagaminta produk cija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis 2017 m. gruodžio 31 d.	83165			3754	86919
2018 m. gruodžio 31 d.	53600			5361	58961
2017 m. gruodžio 31 d.					0
2018 m. gruodžio 31 d.					0
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
2017 m. gruodžio 31 d.					0
2018 m. gruodžio 31 d.					0
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

8. GAUTINOS SUMOS

1(8) lentelė

Gautinos sumos

Gautinų sumų grupė		Abejotinos skolos (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas (gyventojai)	1656960	58871
Pirkėjų įsiskolinimas (organizacijos)	30689	5766
VISO:	1687649	64637

9. PINIGAI

Piniginis turtas bendrovės apskaitoje registrojamas Europos Sajungos valiuta – euraus.

10. NUOSAVAS KAPITALAS

1(10) lentelė

Istatinio 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	642507			1863270
1.2. Privilegiuotosios akcijos				
1.3. Darbuotojų akcijos				
1.4. Specialiosios akcijos				
1.5. Kitos akcijos				
IŠ VISO:	642507	0	0	1863270
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	-540225
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-74225
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-614450
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-614450
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)	-614450

11. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

1(11) lentelė

Dotacijos, subsidijos							(Eur)
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2018 m. sausio 01 d. (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Gautinos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Panaudo tos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Grąžintos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d. (Eur)	
Kapitalo didinimui	0	109997		94998		14999	

12. ĮSIPAREIGOJIMAI

1(12) lentelė

Įmonės įsipareigojimų būklė (Eur)	Rodikliai			Skolos ar jų dalys, apmokėtinios		
	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) 2017 m. gruodžio 31d.						
b) 2018 m. gruodžio 31d.						
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:						
a) 2017 m. gruodžio 31d.					25566	
b) 2018 m. gruodžio 31d.						
2. Kredito įstaigoms:						
a) 2017 m. gruodžio 31d.					77598	
b) 2018 m. gruodžio 31d.						
3. kitos finansinės skolos:						
a) 2017 m. gruodžio 31d.						
b) 2018 m. gruodžio 31d.						
Kitos skolos:						
a) 2017 m. gruodžio 31d.		160807			500000	
b) 2018 m. gruodžio 31d.		160938			400000	
Iš viso:						
a) 2017 m. gruodžio 31d.		160807			500000	
b) 2018 m. gruodžio 31d.		160938		103164	400000	

2(12) lentelė

Atidėjiniai

Atidėjiny	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. (Eur)	Sudaryti atidėjiniai (Eur)	Panaudoti (nurašyti) atidėjiniai (Eur)	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Darbo užmokestis	9236	11923	9236	11923
Sodra	2896	219	2896	219
				0
Iš viso:	12132	12142	12132	12142

13. PAJAMOS

1(13) lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	(Eur)	
	2018 m.	2017 m.
Apšildymas (šilumos energija)	455555	432345
Karštas vanduo	18807	23094
Geriamas vanduo ir nuotekos	65977	55715
Administravimo ir tech. priežiūros pajamos pajamos	40396	40477
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	32131	32128
Karšto vandens prietaisų aptarnavimas	3216	3178
Kitos veiklos pajamos	78373	71130
Iš viso:	694455	658067

Prekių ir paslaugų mainų nebuvo.

2(13) lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas

(Eur)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2018 m.	2017 m.
Delspinigiai, banko procentai	603	500
Kita	100000	112395
Administravimo pajamos		1691
Iš viso:	100603	114586

14. SĄNAUDOS

1(14) lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

(Eur)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2018 m.	2017 m.
Finansinių ataskaitų auditu	950	650
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	950	650

15. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

1(15) lentelė

Atlygis darbuotojams

(Eur)

Atlygis darbuotojams	2018 m.	2017 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	262238	228876
Socialinio draudimo sąnaudos	82593	71404
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos		
Pagal apibrėžtų įmokų planus pripažintos sąnaudos		
Pagal apibrėžtų 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:	344831	300280

16. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMI

1(16) lentelė

Vadovams priskaičiuotos ir išmokėtos sumos

(Eur)

Rodikliai	2018 m.	2017 m.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	38711	37432	2584
2) išeitinės kompensacijos			
3) premijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Kitos reikšmingos sumos			

2(16) lentelė

Kitiems fiziniams asmenims išmokėtos sumos (Eur)

Rodikliai	2018 m.
A. Per metus išmokėtos sumos, susijusios su darbo santykiais:	
1) pagrindinis darbo užmokestis	222156
2) išeitinės kompensacijos	1072
3) premijos	
4) kitos sumos, susijusios su darbo san	299
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos	
D. Kitos reikšmingos sumos	

Direktorius

Vyr. finansininkė

Arvydas Keturka

Vera Kibickaja

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

**METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2018 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, interneto svetainė www.dkp.lt.

Bendrovės pagrindinė veikla yra šilumos energijos gamyba ir tiekimas Didžiasalio gyvenvietei; karšto vandens ruošimas ir tiekimas Didžiasalio gyvenvietei; šalto vandens ruošimas, tiekimas ir nuotekų šalinimas Didžiasalio gyvenvietės gyventojams ir organizacijoms; šalto vandens ruošimas ir tiekimas Tverečiaus, Dietkauščiznos, Erzvėto, Žvyrių, Kriauciuškės, Dvarykščių, Laumakės, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimų gyventojams bei organizacijoms; daugiabučių namų bendro naudojimo objektų administravimas; automobilių nuoma; kitų komunalinių paslaugų tiekimas už mokesčių gyventojams ir organizacijoms; agroserviso paslaugų tiekimas.

Bendrovės įstatinis kapitalas 1.863.270 Eur (vienas milijonas aštuoni šimtai šešiasdešimt trys tūkstančiai du šimtai septyniasdešimt eurų). Įstatinis kapitalas suskirstytas į 642507 (šešis šimtus keturiadasdešimt du tūkstančius penkis šimtus septynias) paprastujų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų. Ignalinos rajono savivaldybės teise valdo 642507 šešis šimtus keturiadasdešimt du tūkstančius penkis šimtus septynias) paprastujų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų.

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

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

Valdybos nariai yra: Statybos ir komunalinio ūkio skyriaus vedėjas Mykolas Viškelis; Statybos ir komunalinio ūkio skyriaus vyresnioji specialistė Valentina Milkuvienė.

Bendrovės vadovas (direktorius) Arvydas Keturka.

Bendrovės vyr. finansininkė Vera Kibickaja.

Bendrovėje 2018 m. gruodžio 31 d. dirbo 39 žmonės.

Uždarosios akcinės bendrovės „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ apyvarta per 2018 metus yra 788851 euras (su PVM).

FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

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

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

Pagal 2015 m. rugsėjo 17 d. Ignalinos rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-133 „Dėl turto perėmimo ir perdavimo UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ pagal patikėjimo

sutartį“ bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise Naujojo Daugėliškio katinę su įrengimais, kurios galingumas 1,13 MW, ir 3 šiluminiais punktais.

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

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

Šildomas plotas

Tūkst. kv. m.

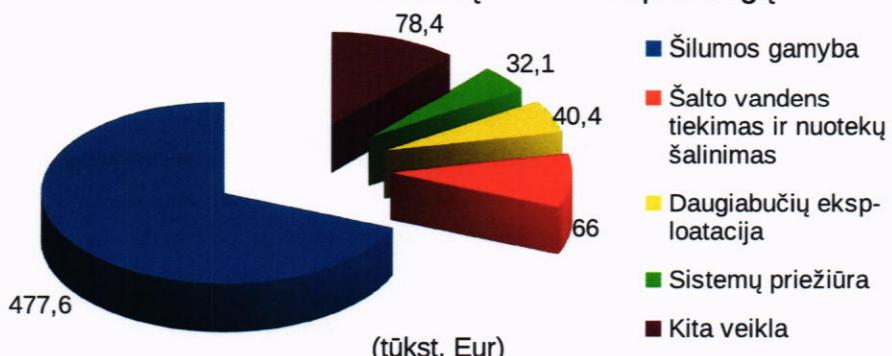


Bendrovė eksploatuoja 8 videntiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km, įvadų skaičius 395 vnt. Per 2018 metus pakelta ir pateikta vartotojams 58,7 tūkstančiai kubinių metrų vandens Didžiasalio gyvenvietėje, Tverečiaus, Dietkauščiznos, Dvarykščių, Erzvėto, Žvyrių, Navikų ir Dysnos kaimuose. Vandens kokybė atitinka visus sanitarinius, higieninius reikalavimus.

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

Per 2018 metus atlikta darbų ir suteikta paslaugų už 694,5 tūkst. Eur. (36,4 tūkst. Eur daugiau negu 2017 metais).

Per 2017 m. atlikta darbų ir suteikta paslaugų

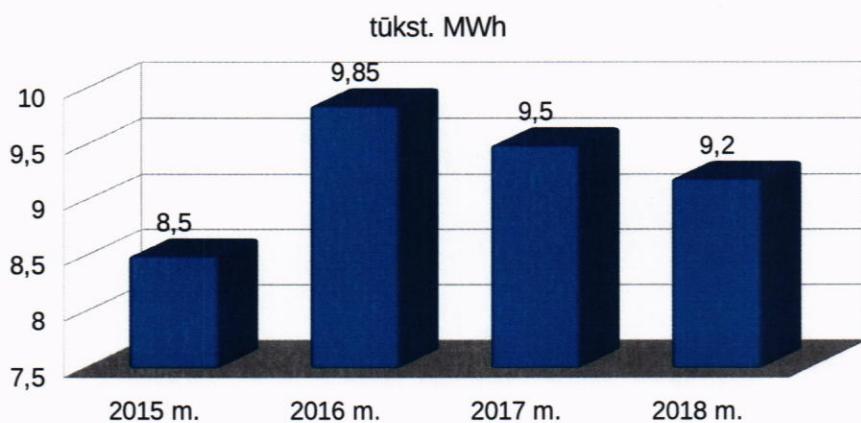


1. Didžiąjų pajamų dalį sudaro pajamos už šilumos energijos šildymui ir karšto vandens ruošimui gamybą ir tiekimą:

2018 metais šios pajamas sudarė **477,6** tūkst. Eur, iš kurių kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams už šildymą ir karštą vandenį sudarė **106,9** tūkst. Eur (**26,8** tūkst. Eur daugiau negu 2017 metais). Lyginant su 2017 metais pajamos už šildymą padidėjo 18,9 tūkst. Eur dėl prekinės šilumos kieko ir šilumos kainos padidėjimo.

Per 2018 metus buvo pagaminta 9,2 tūkst. MWh šilumos energijos. Parduota – 8,39 tūkst. MWh šilumos energijos šildymui ir karšto vandens ruošimui, iš jos 6,16 tūkst. MWh gyventojams; 2,23 tūkst. MWh organizacijoms. Parduota 0,11 tūkst. MWh šilumos daugiau negu 2017 m.

Pagamintos šilumos kiekis

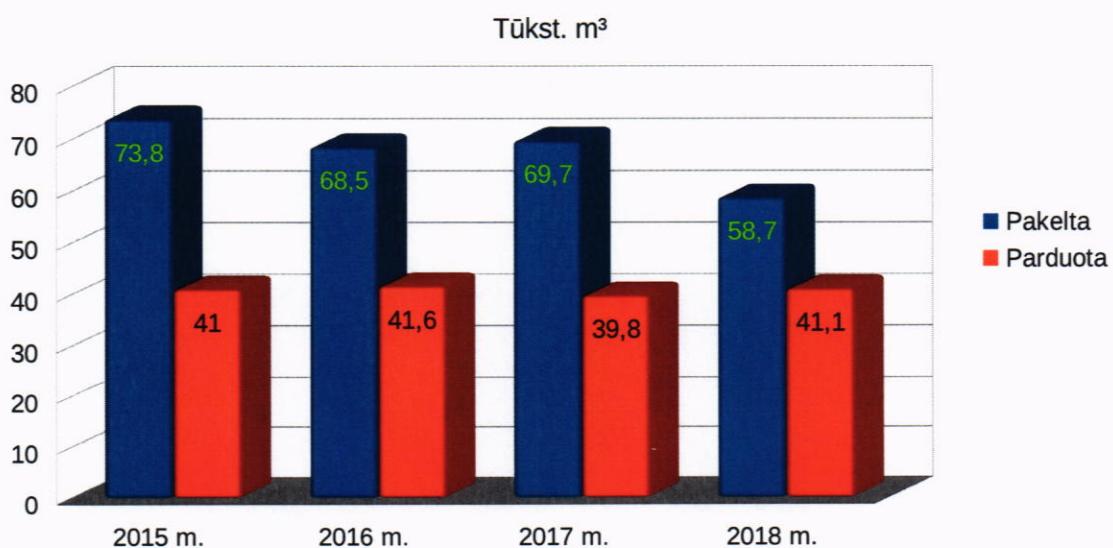


2. Pajamos už šalto vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą sudarė **66,0** tūkst. Eur, iš kurių kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams už šaltą vandenį sudarė 0,9 tūkst. Eur. Lyginant su 2017 m. pajamos už šaltą vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą padidėjo 10,3 tūkst. Eur, dėl geriamojo vandens suvartojimo padidėjimo. Iš viso per 2018 metus buvo parduota 41,1 tūkst. m³ šalto geriamojo vandens, iš kurio:

- 3,8 tūkst. m³ organizacijoms;
- 37,3 tūkst. m³ šalto geriamojo vandens parduota gyventojams.

Palyginus su 2017 metais prekinis geriamasis vanduo padidėjo 1,3 tūkst. m³, nuotekos pamažėjo 0,2 tūkst. m³.

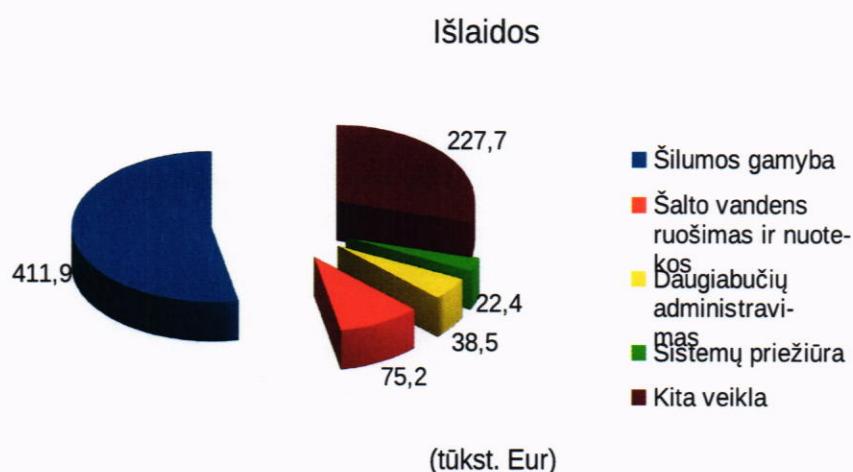
Geriamasis vanduo



3. Daugiabučių namų administravimo ir techninės priežiūros pajamos sudaro **40,4** tūkst. Eur.
4. Pajamos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą sudaro **32,1** tūkst. Eur.
5. Kitos veiklos pajamos **78,4** tūkst. Eur, tai 7,3 tūkst. Eur daugiau negu 2017 metais.

Per 2018 metus sąnaudos sudarė 775,7 tūkst. Eur, iš jų:

- sąnaudos šilumos energijos gamybai ir karšto vandens ruošimui yra 411,9 tūkst. Eur;
- šaldo vandens ruošimui ir nuotekų šalinimui – 75,2 tūkst. Eur;
- daugiabučių namų administravimui ir techninės priežiūros veiklai – 38,5 tūkst. Eur;
- šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai – 22,4 tūkst. Eur;
- kitai veiklai – 227,7 tūkst. Eur. (iš jų 130,7 tūkst. Eur sudaro šilumos tinklų rekonstrukcijos sąnaudos).



Veiklos sąnaudos per 2018 metus sudarė 103,5 tūkst. Eur, iš jų:

- administracijos darbo užmokestis su jo susijusios sąnaudos sudarė 88,5 tūkst. Eur;
- ryšių, pašto sąnaudos – 0,9 tūkst. Eur;
- kanceliarinės prekės – 0,7 tūkst. Eur;
- kaupimai atostogoms – 3,9 tūkst. Eur;
- sumokėtas žyminis mokesčis – 0,6 tūkst. Eur;
- antstoliui dėl skolų išieškojimo – 1,0 tūkst. Eur;
- personalo mokymo sąnaudos – 0,9 tūkst. Eur;
- auditu sąnaudos – 1,0 tūkst. Eur;
- draudimo sąnaudos – 0,27 tūkst. Eur;
- komunalinių paslaugų sąnaudos – 2,0 tūkst. Eur;
- ilgalaikio turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos – 2,6 tūkst. Eur;
- nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos – 0,7 tūkst. Eur;
- kita – 0,43 tūkst. Eur.

2018 metus bendrovė baigė su 22,3 tūkst. Eur. pelnu iš veiklos.

Šilumos energijos 1 kWh savikaina sudarė 0,0468 Eur/m³, vidutinė šilumos kaina – 0,0543 Eur/m³. Palyginus su 2017 metais 2018 metais vidutinė šilumos kaina sumažėjo 2 %, savikaina – 15,6 %.

Karšto vandens savikaina – 5,29 Eur/m³, vidutinė karšto vandens kaina – 5,52 Eur/m³. 2018 metais karšto vandens pardavimai sumažėjo: 2018 metais buvo parduota tik 3407,5 m³ karšto vandens, 2017 metais – 4053,2 m³.

Šilumos ir karšto vandens savikainos sumažėjimui 2018 metais įtakos turėjo mažesnis kuro sunaudojimas: 2017 metais buvo sunaudota 1516,4 tne visų rūsių kuro, o 2018 – tik 1069 tne, nors vidutinė oro temperatūra šildymo sezono metu 2017 metais buvo +1°C, o 2018 metais –

0,7°C. Komerciniai nuostoliai sumažėjo: 2017 metais jie sudarė 1,3 tūkst. kWh, 2018 – 0,7 tūkst. kWh. Siekdama efektyvesnių šilumos gamybos ir perdavimo rezultatų, UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugo“ 2018 metais rekonstravo 0,290 km. požeminių ir 0,170 km. antžeminės dalies šilumos tiekimo tinklų.

2018 metų šilumos sektoriaus rezultatus pablogino 2017 metais pagal patikėjimo sutartį prijungtų 4 katinilių rodikliai: jų sąnaudos sudarė 38,8 tūkst. Eur, o pajamos – tik 13,6 tūkst. Eur.

Šalto geriamojo vandens (su nuotekų valymu) savikaina – 1,57 Eur/m³, vidutinė kaina – 1,42 Eur/m³.

Pajamos iš investicinės veiklos sudarė 100,6 tūkst. Eur., iš jų:

- delspinigiai už laiku nesumokėtus mokesčius už komunalines paslaugas – 0,6 tūkst. Eur;
- kita – 100,0 tūkst. Eur.,

Sąnaudos iš investicinės veiklos sudarė 93,6 tūkst. Eur., iš jų:

- procentai sumokami už banko paslaugas – 0,9 tūkst. Eur.,
- kita – 4,9 tūkst. Eur,
- nurašyta beviltiškų skolų – 87,8 tūkst. Eur.

Iš investicinės veiklos patirtas pelnas sudarė 7,0 tūkst. Eur., dėl ko 2018 metų veiklos nuostolis yra 74,2 tūkst. Eur. Pridėjus praeitų metų nepaskirstytą nuostolį 540,2 tūkst. Eur. gauname 614,4 tūkst. Eur nepaskirstyto nuostolio.

Nematerialus turtas bendrovės lygus 0,8 tūkst. Eur. (2016 m. įsigyta buhalterinė programa „Rivilė“).

Viso ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2018 metais sudarė 144,4 tūkst. Eur, Palyginus su 2017 metais padidėjo dėl turto įsigijimo (nusidėvėjimas 26,3 tūkst. Eur., įsigyta turto už 95,6 tūkst. Eur, nurašyta turto už 41,2 tūkst. Eur).

Trumpalaikis turtas sudaro 1782,8 tūkst. Eur.

Trumpalaikį turą sudaro:

- atsargos: žaliavos, medžiagos, medžio skiedra, mazutas, automobilinis kuras ir kt. – 59,0 tūkst. Eur;
- pirkėjų įsiskolinimas – įsiskolinimas už komunalines paslaugas:
 - organizacijų – 30,7 tūkst. Eur;
 - gyventojų – 1656,9 tūkst. Eur,
- kitos gautinos sumos – 1,6 tūkst. Eur.
- grynieji pinigai bendrovės kasajoje ir banke – 34,5 tūkst. Eur.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 160,9 tūkst. Eur. 2018 metus bendrovė baigė su einamuoju mėnesiu įsiskolinimu darbuotojams (darbo užmokestis), biudžetui, Sodrai, medžio skiedrų tiekėjams.

Pagrindinę įsiskolinimo dalį sudaro įsiskolinimas kuro (medžio skiedra) tiekėjams 82,7 tūkst. Eur, iš jo:

- Valstybinių miškų urėdijos Švenčionelių regioninis padalinys 67,1 tūkst. Eur;
- UAB „Ignolitos mediena“ - 15,6 tūkst. Eur.

2018 m. palyginus su 2017 m. gruodžio 31 d. įsiskolinimas medžio skiedros tiekėjams didesnis 13,2 tūkst. Eur.

Bendrovės ilgalaikiai įsipareigojimai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 503,2 tūkst. Eur., iš jų:

- AB „Šiaulių bankas“ - 77,6 tūkst. Eur.
- UAB „Swedbank lizingas“ - 25,6 tūkst. Eur.
- kita - 400,0 tūkst. Eur.

Ilgalaikio turto būklė. Pradinė turto vertė metų pradžioje buvo 1242,5 tūkst. Eur.

Per 2018 metus įsigyto turto pradinė vertė sudarė 95,5 tūkst. Eur, nurašyta turto už 41,2 tūkst. Eur, Pradinė turto vertė 2018 m. pabaigoje yra 1296,8 tūkst. Eur.

Pradinės turto vertės nusidėvėjimas metų pradžioje buvo 1167,4 tūkst. Eur. Viso nusidėvėjimas metų pabaigoje sudaro 1152,4 tūkst. Eur.

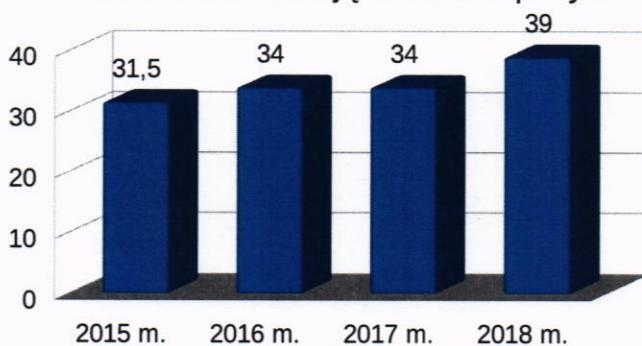
Ilgalaikio turto likutinė vertė 2018 m. pabaigoje sudaro 144,4 tūkst. Eur, kas atitinka Balanso A.-II punktą – Materialus turtas.

SU PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2018 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 2018 metais sudarė 35 darbuotojai.

Per 2018 metus priskaičiuotas darbo užmokesčis sudarė 262,2 tūkst. Eur., iš jų:

- kompensacija už nepanaudotas atostogas išeinant iš darbo ir kompensacija išeinantiems iš darbo pensininkams sudarė 4,3 tūkst. Eur,
- privalomos 2 d. ligos pašalpos 0,3 tūkst. Eur.

Darbininkams priskaičiuota – 194,9 tūkst. Eur. darbo užmokesčio, administracijai – 67,3 tūkst. Eur.

Vidutinis darbo užmokesčis



Vidutinis mėnesinis 1 darbuotojo darbo užmokesčis sudarė 615,58 Eur, iš jų:

- darbininkų – 500,87 Eur.;
- specialistų – 805,67 Eur.;
- vadovų – 1147,08 Eur.

Palyginus su 2017 m. vidutinis visų darbuotojų atlyginimas padidėjo 1,5 %.

BENDROVĖS KAPITALAS IR TURIMOS AKCIJOS

Bendrovės kapitalas 2018 m. sausio 1 d. sudarė 1768272 Eur. 2018 metais iš Ignalinos rajono savivaldybės lėšų buvo atliktas įstatinio kapitalo didinimas 94998,20 Eurų, buvo išleistos

32758 paprastosios vardinės 2,90 Eurų nominalios vertės akcijos. 2018 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 1863270 Eur, atitinka bendrovės įstatuose įregistruotą kapitalą.

Iš bendrovės kapitalo atėmus nepaskirstytajį nuostolį 2018 m. kapitalas sudaro 1248820 eurų.

Įstatinis kapitalas suskirstytas į 642507 paprastąsias vardines 2,90 nominalios vertės akcijas. Ignalinos rajono savivaldybė nuosavybės teise valdo 642507 paprastąsias vardines akcijas (100 %).

SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Per 2018 metus gyventojams suteikta paslaugų už 583,3 tūkst. Eur (su PVM), apmokėta 507,5 tūkst. Eur, iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams sudarė 107,8 tūkst. Eur., buvo nurašyta beviltiškų skolų 87,8 tūkst. Eur. sumoje.

Per 2018 metus gyventojai įsisikolino bendrovei 75,8 tūkst. Eur. (2017 metais šis rodiklis buvo 53,7 tūkst. Eur.) Gyventojų įsisikolinimo likutis 2018 metų gruodžio 31 dienai sudarė 1657,0 tūkst. Eur. Iš jų pradelstti mokėjimai sudaro 39,2 tūkst. Eur, kontroliuojamos skolos sudaro 206,6 tūkst. Eur, beviltiškos skolos 1357,2 tūkst. Eur.

Iš 751 šildomų butų – 76 butas priklauso:

- 17 butų Ignalinos r. savivaldybės administracijai ir Didžiasalio seniūnijai,
- 4 butai nupirkti Vilniaus bendrovių,
- 51 butas yra Valstybės (39 Valstybinės mokesčių inspekcijos ir 12 VĮ Turto banko)
- 4 butai yra UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ nuosavybė.

Likusieji 675 butai priklauso gyventojams, iš kurių tik 380 savininkų pilnai atskaito už komunalines paslaugas (2017 metais – 414); 266 butai, turintys šeimininkus, yra tušti; 34 butai yra be šeimininkų (Valstybė vykdo perėmimo procedūras dėl perėmimo VĮ „Turto bankas“ žinion).

Išieškant skolas vadovaujamasi patvirtinta skolų išieškojimo tvarka, pagal kurią iš viso šiuo metu skolų išieškojimo bendrovės ir savo jėgomis išieškoma suma nuo bendrovės veiklos pradžios yra 1222,9 tūkst. Eur. Nuo 1999 m. iki 2018 m. gruodžio 31 d. išieškota 382,6 tūkst. Eur.

Per 2018 metus paduota į teismą ieškoma suma sudarė 30,5 tūkst. Eur., visa suma priteista; išieškota suma – 24,3 tūkst. Eur., skolininkams išsiusta 29 raginimų ir priminimų, sudaryta 20 ikiteisminių skolos grąžinimo sutarčių 87,5 tūkst. Eur sumai.

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

Nuo 2018 m. birželio mėnesį perskaiciuota bazinė šalto geriamojo vandens ir nuotekų šalinimo kaina. Esant susidėvėjusiems vandentiekio tinklams, galimi vandens nutekėjimai. Įvykus vandentiekų avarijoms, išryškėja nemažas skirtumas tarp pakelto ir parduoto vandens kiekio, dėl ko didėja vandens savikaina.

2018 m. perskaiciuota šilumos energijos kainos dedamąjį 2018/2019 metams. Bazinės kainos dedamosios pagal Metodikos padidėjo 2,2 %.

2018 m. sunaudota 1010,4 tne medžio skiedros, 6,8 tne mazuto, 12,2 tne pjovenų ir 39,6 tne malkų. Iš viso buvo sunaudota 1068,9 tne sąlyginio kuro.

Vasaros sezono laikotarpiu du katilinės darbuotojai atliko katilinės einamajį ir profilaktinį remontą, paruošiant katilinę ateinančio sezono kūrenimui. Buvo sumontuotas naujas biokuro 3,0 MW katilas. Likusieji katilinės darbuotojai dalyvavo atliekant šiluminiių tinklų renovaciją pirmajį etapą pagal projektą ŠT 1/2016 -TDP – ŠT.

2018 m. UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ rekonstravo 0,920 km. požeminių ir 0,170 km. antžeminės dalies šilumos tiekimo tinklų.

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

Pagal galimybes bendrovė prisiėjo prie viešujų erdvių atnaujinimo, perklodamas naujai senus šaligatvius.

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

BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI

2019 metais prie esamų oro sąlygų numatoma vartotojams parduoti iki 9,0 tūkst. MWh šilumos energijos, iki 46 m³ geriamojo vandens, surinkti iki 36 tūkst. m³ nuotekų bei užsiimti kita įstatuose numatyta veikla.

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

Pagal projektą „Dūkšto, Kaniūkų, Ažukarklinės, Vidiškių, Rimšėnų, Strigailiškio, N. Daugeliškio, Radeikiškės, Rimšės, Didžiasalio, Linkmenų, Naujasodžio, Limino videntiekio ir nuotekų tinklų plėtros“ jungiami prie nuotekų tinklų nauji vartotojai.

Vasaros sezono laikotarpiu katilinės darbuotojai atliks katilinių einamajį ir profilaktinį remontą, paruošiant katilinės 2019/2020 m. šildymo sezonui.

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2019 m. jeigu leis finansinės galimybės bus rekonstruojama katilinės katilo pakuros futeruotė.

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

Projektuojami ir planuojami 2019 m. nauji objektai.

1. Geležies pašalinimo įrenginių statyba Navikų kaime, Didžiasalio seniūnijoje, Ignalinos rajone. Projektuojami vandens gerinimo įrenginiai: trys oksidacinės talpos ir trys filtra, papildoma įranga – kompresorius, automatikos ir valdymo įrenginiai, bei plovimo vandens šalinimo įrenginiai. Projektuojami vandens gerinimo įrenginiai 4 m³/h našumo bus skirti pašalinti geleži, amoni ir mangana. Po valymo vandens kokybė atitiks HN 24 :2017 reikalavimus. Geležies koncentracija bus mažiau 0,2 mg/l, amonio 0,5 mg/l, mangano – mažiau 0,05 mg/l. Kiti vandens kokybės parametrai neviršys higienos normos geriamajam vandeniu reikalavimų.

2. Skirstomųjų videntiekio tinklų vamzdynų rekonstrukcija Erzvėto kaime, Tverečiaus seniūnijoje, Ignalinos rajone. Esami videntiekio tinklai pakloti seniai, yra prastos būklės. Norint užtikrinti reikalaujamą geriamojo vandens tiekimo vartotojams kokybę, būtina tinklą rekonstruoti. Per sklypo teritoriją teka upė Birvėta. Rekonstruojamų tinklų ilgis 253,0 m. HDPE PN10, DN 63 mm. Skersmens videntiekio vamzdžių. Videntiekio tinklai po Birvėtos upę bus klojami naudojant kryptinio gręžimo metodą.

3. Artezinio gręžinio įrengimas Dietkauščiznos kaime, Tverečiaus seniūnijoje, Ignalinos rajone. Bus įrengtas naujas artezinis gręžinys 6,0 m³/h debito. Tai leis užtikrinti kokybišką ir nenetrūkstamą vandens tiekimą gyventojams.

Projektų įgyvendinimui naudojamos KPF Fondų ir savivaldybės biudžeto lėšos.

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.

2019 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) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info@analitika.eu
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

**UAB "DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS"
2018 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

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

Registracijos Nr. AN11901

Auditu užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2019

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 JŪ TOBULINIMUI	6
8. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	6
9. VIDAUS KONTROLĖ	7
10. PASTEBĖJIMAI DĒL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSSI	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 vadovybei

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" (toliau tekste įmonė) 2018-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2018-01-01 iki 2018-12-31 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 atliku auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir jvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" 2018 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 atliko 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. Įrengavimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 2014 m. Audito įmonės pažymėjimas Nr. 001427 Buveinės adresas Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius.

Telefonas: +370 (5) 233 5656; +370 698 30624. Elektroninis paštas info@analitika.eu.

Audito įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

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

UAB „Analitika“ direktorių: auditorius Danius Stražinskas.

Auditø darbo grupës sudëtis

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

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisës aktu nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisës aktu nustatyta auditą, nepriklausomi nuo įmonës 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, ir laikësi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko įmonës finansinių ataskaitų rinkinio auditą remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterių federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumëmés profesinës etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinëse ataskaitose nèra reikšmingų iškraipymų.

Auditoriai pareiškë, kad buvo atlikti audito įmonës, auditorių ir auditorių padėjëjų teisių atlikti auditą apribojimų testai. Auditoriai konstatoja, kad audito įmonë, auditoriai ir auditorių padėjëjai neturéjo teisių atlikti auditą apribojimų (LR Audito įstatymas, Auditorių profesinës etikos kodeksas). Auditas yra atliktas remiantis pagrindiniais auditorių veiklos principais, kurie yra : nepriklausomumas; sąžiningumas ir objektyvumas; profesinë kompetencija; konfidencialumas; atsakomybë visuomenei.

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

Audito pradžia: 2019 m. sausio 7 d.

Audito pabaiga: 2019 m. kovo 31 d.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

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

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA

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

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

Įmonės administracija yra atsakinga:

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

Auditorius yra atsakingas:

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

Auditu veiksmų sudėtis ir vykdymas

Auditu metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles sistemą, kuri yra svarbi įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontroles sistemos veiksmingumą. Auditu metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atlirkštinti 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 vykdantį darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Įmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji tinkamai veiklai ir atitinka galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo tvarką bei naudojamą apskaitos politiką atitinkamoje ūkio šakoje.
 - 8) Įmonės apskaitos informacinės ir kontrolės sistemos įvertinimas.
2. Analitinį 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 apibréžimas, 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 įforminimas.

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

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

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

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

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

Auditoriaus nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje "Sąlyginės nuomonės pagrindas" aprašytų dalykų poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

1. Į įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1689,29 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 2018 m. veiklos rezultatai.
2. Į įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Po vienerių metų mokėtinios sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai“ straipsnį įtrauktas 400,00 tūkst. EUR įsisikolinimas, kurio nepripažista kreditorius. Manome, kad minėta suma turi būti nurašyta ir atitinkamai koreguojami veiklos rezultatai.

Dalyko pabrėžimas

Įmonės 2018 m. finansinės veiklos rezultatas yra 74,23 tūkst. EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro 614,45 tūkst. EUR - 32,98 % įstatinio kapitalo (1 863,27 tūkst. EUR). Sukauptas nuostolis tendencingai auga. Mūsų nuomone, įmonė turi finansinių sunkumų. Paminėtos aplinkybės rodo, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti abejonių dėl įmonės galimybų 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 priešaidą, kad įmonės veiklos laikotarpis yra neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

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

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

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

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

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, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir įmonės veiklos reglamentai.

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

Apskaitos ir kontrolės sistema

Įmonės apskaitos informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registruoja visas teisėtas ūkines operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkines operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkines operacijas finansinėse ataskaitose; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų 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 stebėsena. 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 auditu metu nebuvo pastebėta neatitinkimų, kurie sudarytu 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.

Auditu riziką sudaro:

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

Auditito metu nustatėme, kad įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtinai žemo lygio auditio 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, nustatytių atskiruose teisės aktuose, nėra.

XI. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

2019 m. kovo 29 d., Vilnius
UAB „Analitika“
Auditoto įmonės pažymėjimo Nr. 001427
UAB „Analitika“ direktorius
auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

ANALITIKA

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

Konstitucijos pr.12-202, 09308 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

**UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“
2018 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. AN11901R

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2019

ANALITIKA

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

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

Nuomonė

Mes atlikome uždarosios akcinės bendrovės „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ (toliau – įmonė) 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguliuojamos veiklos ataskaitų, kurias sudaro ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių), turto duomenų bei verslo vienetų ir paslaugų sąnaudų ataskaitos (toliau – Reguliuojamos veiklos ataskaitos), auditą. Reguliuojamos veiklos ataskaitas parengė įmonės vadovybė pagal Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodiką, patvirtinta 2006 m. gruodžio 21 d. Valstybės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau - VKEKK) nutarimu Nr. O3-92 (aktuali Metodikos redakcija), toliau vadina "VKEKK Metodikos reikalavimais".

Mūsų nuomone, čia pridėtos 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguliuojamos veiklos ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parengtos pagal VKEKK Metodikos reikalavimus.

Pagrindas nuomonei pareikštį

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalerių 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 2018 gruodžio 31 d. pasibaigusius metus pagal verslo apskaitos standartus, apie kurias 2019 kovo 29 d. pateikėme atskirą auditoriaus išvadą, skirtą įmonės akcinkams ir vadovybei.

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 atsakingų asmenų atsakomybė už reguliuojamos veiklos ataskaitas

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

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 kladų 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 kladų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaudingas aiškinimas arba vidaus kontrolė nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.

- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktu apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tēstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo testi veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus Reguliuojamos veiklos ataskaitose arba, jeigu tokią 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.

- Įvertinome bendrą Reguliuojamos veiklos ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, iškaitant atskleidimus, ir tai, ar Reguliuojamos veiklos 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, iškaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorius Darius Stražinskas

2019 m. balandžio 29 d.

Konstitucijos pr. 12 - 202, 09308 Vilnius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Analitika“, audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

