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

**UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“
2015 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

A U D I T O R I A U S I Š V A D A

Registracijos Nr. 11603

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2016

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

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

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ (toliau – įmonė) toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2015 m. gruodžio 31 dienos balansas ir tą diena pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau –finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Salyginės nuomonės pagrindas

1. Mes buvome paskirti įmonės auditoriais 2016 m. sausio 25 d., todėl nestebėjome atsargų inventorizacijos, kuri buvo atlikta 2015 m. gruodžio mėn. Alternatyviomis procedūromis mes negalėjome patikrinti atsargų kieko, kuris buvo įmonėje 2015 m. gruodžio 31 d. Kadangi atsargų likučiai yra reikšmingi nustatant balanso ataskaitoje pateikiamas atsargų sumas, veiklos rezultatus ir pinigų srautus, mes negalėjome nustatyti, ar reikėjo koreguoti įmonės 2015 m. balanso ataskaitoje pateiktą atsargų sumą, metų grinaji pelną (nuostoli), pateiktą pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir pagrindinės veiklos pinigų srautus, pateiktus pinigų srautų ataskaitoje.
2. Į įmonės 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnių įtraukta 1 652 700 EUR daugiau kaip vienerius metus neatgautos pirkėjų skolos. Manome, kad remiantis 18 VAS minėtoms gautinoms sumoms turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti įmonės balanse pateikiamas „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2015 m. veiklos rezultatai.
3. Į įmonės 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai“ straipsnių įtrauktas 610 544 EUR įsisikolinimas, kurio nepripažįsta kreditorius. Manome, kad minėta suma turi būti nurašyta ir atitinkamai koreguojami veiklos rezultatai.

Salyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Salyginės nuomonės pagrindas“ aprašytų dalykų poveikį atitinkamiems duomenims, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimu

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2015 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į ji įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2015 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorius Egidijus Jakubauskas

2016 m. kovo 30 d.
Konstitucijos pr. 12, korp. 5, kab. 202, 09308 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 94
UAB „Audata“
Auditio įmonės pažymėjimo Nr. 262



Uždaroji akcinė bendrovė "Didžiasalio komunalinės paslaugos"

(Įmonės pavadinimas)

155537191, Salos g.23, Didžiasalis, Ignalinos sav.

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2015 m. gruodžio mėn. 31 d. **BALANSAS**

2016-01-25

Nr. FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2015 m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		141140	187350
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		0	0
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga			
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		141140	187350
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		64386	89368
II.3.	Mašinos ir įrengimai		67563	97138
II.4.	Transporto priemonės		7449	759
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		1742	85
II.6.	Nebaigtą statybą			
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinius turtas		0	0
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		0	0
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1804286	1883330
I.	ATSARGOS, ISANKSTINIŲ APMOKĘJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		109568	122837
I.1.	Atsargos		109568	122837
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		101014	115184
I.1.2.	Nebaigtą gamybą			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		8554	7653
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstinių apmokėjimai			
I.3.	Nebaigtos vykdysti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		1686989	1737649
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		1683980	1728646
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		3009	9003
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		0	0
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		7729	22844
	TURTO, IŠ VISO:		1945426	2070680

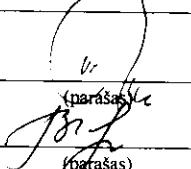
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		1180847	1263796
I.	KAPITALAS		1600272	1598175
I.1.	Istatinis (pasirašytasis)		1600272	1598175
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priekai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		0	0
III.1.	Privalomasis			
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(419425)	(334379)
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(85046)	(43420)
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(334379)	(290959)
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		764579	806884
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		614386	0
I.1.	Finansinės skolos		3841	0
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomas) ar panašūs įsipareigojimai		3841	
I.1.2.	Kredito istaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams		610545	
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		0	0
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinės sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		150193	806884
II.1.	Ilgalaikių skolų einaujančių metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos		0	0
II.2.1.	Kredito istaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		116859	168223
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21761	18542
II.7.	Atidėjiniai		9456	8548
II.8.	Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		2117	611571
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, IŠ VISO:		1945426	2070680

Direktorius

V.

Arvydas Keturka

Vyr.finansininkė

(parāšas)


(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Didžiasalio komunalinės paslaugos"

(Įmonės pavadinimas)

155513971, Salos g.23, Didžiasalis, Ignalinos sav.

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

20 15 m. gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2016-01-25

Nr. FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2015 m.

Eurai

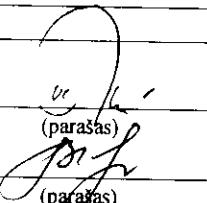
(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		611731	622216
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		521007	504919
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		90724	117297
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		94368	89924
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinių		94368	89924
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(3644)	27373
VI.	KITA VEIKLA			
VI.1.	Pajamos			
VI.2.	Sąnaudos			
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(81401)	(70793)
VII.1.	Pajamos		2792	2078
VII.2.	Sąnaudos		84193	72871
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(85045)	(43420)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(85045)	(43420)
XII.	PELNO MOKESTIS			
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(85045)	(43420)

Direktorius

Vyr. finansininkė

Dr.
(parašas)

(parašas)

Arvydas Keturka

(vardas ir pavardė)
Vera Kibickaja
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Didžiasalio komunalinės paslaugos"

(imonės pavadinimas)

155513971, Salos g.23, Didžiasalis, Ignalinos sav.

(imonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

20 15 m. gruodžio mėn.31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2016-01-25

Nr. FA - 1

(ataskaitos sudarymo data)

2015 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepa- skirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				ilgalaičio materialojo turto	finansinio turto	privalomą- sis	savoms akcijoms jsigyt				
1. Likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	1598175									(334379)	1263796
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											0
4. Perskaičiuotas likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	1598175	0	0	0	0	0	0	0	0	(334379)	1263796
5. Ilgalaičio materialojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
7. Savų akcijų jsigijimas (pardavimas)											0

8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)											0
10. Dividendai											0
11. Kitos išmokos											0
12. Sudaryti rezervai											0
13. Panaudoti rezervai											0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											0
15. Įnašai nuostoliams padengti											0
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	1598175	0	(334379)	1263796							
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
19. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)											0
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											0
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										(85046)	(85046)
22. Dividendai											0
23. Kitos išmokos											0
24. Sudaryti rezervai											0
25. Panaudoti rezervai											0
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	2097										2097
27. Įnašai nuostoliams padengti											0
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	1600272	0	(419425)	1180847							

Direktorius

Vyr. finansininkė

Arvydas Keturka

Vera Kibickaja

Uždaroji akcinė bendrovė "Didžiasalio komunalinės paslaugos"

(Įmonės pavadinimas)

155513971, Salos g.23, Didžiasalis, Ignalinos sav.

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

20 15 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2016-01-25

Nr. FA - 1

(Ataskaitos sudarymo data)

2015 m.

Eurai

(Ataskaitinis laikotarpis)

(Ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

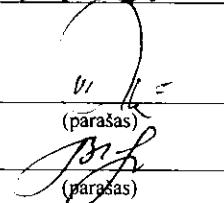
Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukos (su PVM)		748039	735363
I.1.1.	Pinigų iplaukos iš klientų		745030	726360
I.1.2.	Kitos iplaukos		3009	9003
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(761396)	(654815)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(505643)	(431486)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(228956)	(206106)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(26797)	(17223)
I.2.4.	Kitos išmokos			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigu srautai		(13357)	80548
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas			
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigražinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigu srautai		0	0

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(1758)	(70793)	
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	0	0	
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	0	0	
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomas) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	2792	2077	
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	(4550)	(72870)	
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>	(1758)	(70793)	
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(15115)	9755	
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	22844	13089	
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	7729	22844	

Direktorius

V/

(parašas)



(parašas)

Arvydas Keturka

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

Vyr.finansininkė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„DIDŽIASALIO KOMUNALINĖ PASLAUGOS“
Įmonės kodas 155513971, Salos g. 23, Didžiasalis, Ignalinos sav., tel. 8 386 59220
Patvirtinta:

2015 m. gruodžio 31 d.

2015 METŪ BENDROVĖS METINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. sausio 26 d. Nr. FA-2

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistavimo data

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

2. Finansiniai metai

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

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

4. Bendrovės veikla

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

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

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis darbuotojų skaičius įmonėje per finansinius metus buvo 31,5 darbuotojai. 2014 m. gruodžio 31 d. dirbo 37 darbuotojai.

6. Kita svarbi informacija apie Bendrovę

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

Bendrovės produkcijai šiuo metu konkurentų nėra. Bendrovė pati apsirūpina kuru, žaliaivomis ir komplektavimo detalėmis. 2015 m spalio mėnesį Bendrovė pradėjo eksploatuoti ir Naujojo Daugėliškio katilinę. Viso parduota 2015 m. 6800,1 tūkst. kwh šilumos energijos, iš jos: Didžiasalyje – 6638,2 tūkst. kwh; Naujajame Daugėliškyje -161,9 kwh. Abejose katilinėse buvo sunaudota 898 t.n.e salyginio kuro: 5040 ktm medžio skiedros, 8 tn mazuto, 27,5 kub. m. malkų ir 514 erdm. pjuvėnų. Sunaudotos medžio skiedros kaina 2015m. ištruktos į šilumos kainą buvo 182,62 Eur/1 t.n.e. Mazuto sunaudota nežymi dalis (8,0 tn.) ir įtakos šilumos energijos kainai neturėjo. Šilumos 1 kwh savikaina buvo 0,0577 ct; vidutinė kaina 0,0564 ct. Šilumos savikaina palyginus su kaina buvo 0,0013 ct/ 1 kwh didesnė dėl kuro kainos skirtumo (Bendrovės pirkto kuro kainos ir Respublikos vidutinės kuro kainos).

Bendrovė eksploatuoja 8 vandentiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km. Per metus pakelta 73,8 tūkstančiai kubinių metrų geriamojo vandens, parduota – 41 tūkstantis kubinių metrų. Vandens nuostoliai susidaro pagrinde dėl senų vandens trasų ir galimo vandens nutekėjimo. Surinkta ir išvalyta 33,3 kubinių metrų nuotekų. 2015 m. prie nuotekų surinkimo ir valymo sistemos prisijungė 30 abonentų.

2015 metais Lietuvos Respublikos įstatymu nustatyta tvarka buvo nurašyta beviltiškų skolų už 79,6 tūkst. Eur.

Bendrovė galėtų rentabiliu dirbt, kad gyventojai normaliai atsiskaitytų už komunalines paslaugas. 2015 m. gruodžio 31 d. gyventojų įsiskolinimas nuo bendrovės veiklos pradžios, nurašius beviltiškas skolas, sudaro 1662,6 tūkst. Eur, tame tarpe per 2015 metus gyventojai įsiskolino 36,0 tūkst. Eur,. Įsiskolinimą mažina ir suaktyvintas darbas su

skolų išieškojimu iš skolininkų savo ir skolų išieškojimo firmų jėgomis. Didžiasalio gyventojams senstant, žmonės neišgali iškart atsiskaityti, baigia atsiskaitinėti vasarą arba įsiskolinimas pradeda didėti. Gamybos sezoniškumas - šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas tik šildymo sezono laikotarpiu turi neigiamą įtaką bendrovės finansinei veiklai. Dėl šių priežasčių susidaro problemos atsiskaitant su kuro, žaliavų, medžiagų tiekėjais bei kitais kreditoriais.

2015 metus bendrovė užbaigė turėdama 94,6 tūkst. Eur. įsiskolinimą medžio skiedros tiekėjams (2014-12-31 buvo 151,00 tūkst. Eur.)

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

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

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

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialaus turto bendrovė neturi

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 registrojamas faktine įsigijimo savikaina. Turto nusidėvėjimas nuo 2 iki 20 metų atskiroms turto grupėms, patvirtintoms direktoriaus 2004-01-12 įsakymu Nr. B-1A. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė ne didesnė kaip 8% įsigijimo savikainos ir ne mažesnė kaip 0,29 Eur. Ilgalaikio turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

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

2.4. Biologinio turto apskaitos politika

Biologinio turto bendrovė neturi.

2.5. Atsargų apskaitos politika

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

2.6. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

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

2.7. Pajamų apskaitos politika

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

2.8. Statybos sutarčių apskaitos politika

Statybos sutarčių bendrovė neturėjo.

2.9. Sąnaudų apskaitos politika

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

3. Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniai metais bendrovėje apskaitos politika buvo keičiama dėl euro įvedimo, apskaitos politikos atnaujinimo - esminės apskaitos politikos nuostatos nesikeitė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

Bendrovėje apskaitos politika buvo keičiama dėl euro įvedimo, dėl apskaitos politikos atnaujinimo.

2. APSKAITINIŲ ĮVERTINIMŲ TIKSLINIMAS

Apskaitiniai vertinimai tikslinti nebuvvo.

3. APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

Apskaitos klaidų taisymo nebuvvo.

4. NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialaus turto bendrovė neturi.

5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialus turtas nebuvvo perkainotas, indeksuotas.

Investicinio turto bendrovė neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimų nebuvvo.

5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

(5) lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas

(Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir rengimai	Transpo r-to priemo nės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir renginiai	Nebaigt a statyba	Kitas mate rialusis turtas	Š viso
Likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d.	0	89367	97139	759	85	0	0	187350
a) Išsigimo savikaina 2014 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2015 m.: - turto išsigijimas		385372	697197	68765 8689	38662 2000 -10789			1189996 10689 -10789 0
2015 m. gruodžio 31 d.	0	385372	697197	77454	29873	0	0	1189896
b) Perkainojimas 2014 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2015 m.: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0 0 0 0
2015 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas 2014 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2015 m.: - atstatantys įrašai (-)		296004 24982	600059 29575	68006 1999	38577 1067 -11513			1002646 57623 -11513 0
2015 m. gruodžio 31 d.	0	320986	629634	70005	28131	0	0	1048756
d) Vertės sumažėjimas 2014 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2015 m.: - atstatantys įrašai (-)								0 0 0 0
2015 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	64386	67563	7449	1742	0	0	141140

2(5) lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto ikeitimasis

Ikeis to turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	Ikeitimo pabaigos data
Nėra		

3(5) lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

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

4(5) lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Isigijimo savikaina (Eur)
Transporto priemonės	66765
Statiniai,pastatai	3288
Kita įranga ir įrengimai	265998

5(5) lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė

Turto grupės pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)
Nėra	

6(5) lentelė

Ilgalaičis materialus is turtas, įsigytas pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis

Turto grupės pavadinimas	Mokėtinų įmokų suma			Likutinė vertė (Eur)
	2014 m.	2015–2016 m.	2019 m. ir vėliau	
Transporto priemonės		8689		3841

7(5) lentelė

Įsinuomotas ilgalaičis materialus turtas

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

8(5) lentelė

Įnuomotas ilgalaičis materialus turtas

Įnuomoto 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	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar- duoti	Šis viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis					
2014 m gruodžio 31 d.	115184			7653	122837
2015 m gruodžio 31 d.	101014			8554	109568
2014 m gruodžio 31 d.					0
2015 m gruodžio 31 d.					0
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atsatymas)					
2014 m gruodžio 31 d.					0
2015 m gruodžio 31 d.					0
Ilkeis tą atsargų vertę					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

8. GAUTINOS SUMOS

1(8) lentelė

Gautinos sumos

Gautinų sumų grupė	Balansinė vertė (Eur)	Abejotinos skolos (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas (gyventojai)	1662578	322,6
Pirkėjų įsiskolinimas (organizacijos)	24411	0
Kita (mokesčių pemoka)	3009	0
VISO:	1689998	322,6

9. PINIGAI

Piniginis turtas bendrovės apskaitoje registruojamasis nacionalinė valiuta – eurais.

10. NUOSAVAS KAPITALAS

1(10) lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Įleistų 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	551818			1600272
1.2. Privilegijuotosios akcijos				
1.3. Darbuotojų akcijos				
1.4. Specialiosios akcijos				
1.5. Kitos akcijos				
IŠ VISO:	551818	0	0	1600272
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė				

2(10) lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra ir nominaliosios akcijų vertės pokytis

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Lt)	Nominalioji vertė priėš apvalinimą (Eur)	Nominalioji vertė po apvalinimo (Eur)
1.Paprastosios akcijos	551818	5518180	1598175	1600272
1.1.Darbuotojų akcijos				
1.2.Kitų asmenų akcijos				
2.Privilegijuotosios akcijos				
IŠ VISO:	551818			
VISO (Lt):		5518180		
VISO (Eur):			1598175	1600272
Skirtumų suma (Eur):			2097	

3 (10) lentelė

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-334379
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-85046
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-419425
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-419425
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- šių 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)	-419425

11. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

1(11) lentelė

Dotacijos, subsidijos	(Eur)
Dotacijų (subsidijų) rūšis	0

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2015m. sausio 01 d. (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Gautinos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Panaudotos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Grąžintos dotacijos (subsidijos) (Eur)

12. ĮSIPAREIGOJIMAI

1(12) lentelė

Įmonės įsipareigojimų boklė (Eur)

Rodikliai	Mokėtinų sumų skaidymas pagal raišis	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
		per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:				
a) 2014 m. gruodžio 31 d.				
b) 2015 m. gruodžio 31 d.				
1. Lizingo (finansinės nuomas) ar panašūs įsipareigojimai				
a) 2014 m. gruodžio 31 d.				
b) 2015 m. gruodžio 31 d.				
2. Kredito istaigoms:				
a) 2014 m. gruodžio 31 d.				
b) 2015 m. gruodžio 31 d.				
3. kitos finansinės skolos:				
a) 2014 m. gruodžio 31 d.		806884		
b) 2015 m. gruodžio 31 d.		154034		610545
Kitos skolos:				
a) 2014 m. gruodžio 31 d.		806884		
b) 2015 m. gruodžio 31 d.		154034		610545
Is viso:				
a) 2014 m. gruodžio 31 d.		806884		
b) 2015 m. gruodžio 31 d.		154034		610545

2(12) lentelė

Atidėjiniai

Atidėjinys	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d. (Eur)	Sudaryti atidėjiniai (Eur)	Panaudoti (nurašyti) atidėjiniai (Eur)	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Darbo užmokestis	6526	7211	6526	7211
Sodra	2022	2245	2022	2245
Is viso:	8548	9456	8548	9456

13. PAJAMOS

1(13) lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas

(Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2015 m.	2014 m.
Apšildymas (šilumos energija)	333494	354767
Karštas vanduo	50072	55140
Šaltas vanduo	56675	54217
Administravimo ir tech.priežūros pajamos pajamos	41551	38046
Šildymo ir karšto vandens sistemos priežūra	31168	23467
Karšto vandens prietaisų aptarnavimas	3054	3093
Kitos komunalinės paslaugos	47929	52541
Kita veikla	47788	40945
Iš viso:	611731	622216

Prekių ir paslaugų mainų nebuvo.

2(13) lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas

(Eur)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2015 m.	2014 m.
Dėl pinigų i, banko procentai	444	356
Kita	1105	1119
Administravimo pajamos	1243	603
Iš viso:	2792	2078

14. SĄNAUDOS

1(14) lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

(Eur)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2015 m.	2014 m.
Finansinių ataskaitų auditu	613	259
Užtikrinimo i, kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	613	259

15. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

1(15) lentelė

Atlygis darbuotojams	(Eur)	
Atlygis darbuotojams	2015 m.	2014 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	177306	159030
Socialinio draudimo sąnaudos	54858	49191
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos		
Pagal apibrėžtų įmokų planus pripažintos sąnaudos		
Pagal apibrėžtų išmokų planus:	0	0
- pripažinto turto tikroji vertė		
- pripažintų įpareigojimų dabartinė vertė		
- suma, kuri buvo iutraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą		
Kitos sąnaudos (išvardyti)		
Iš viso:	232164	208221

16. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

1(16) lentelė

Vadovams prisaičiuotos ir išmokėtos sumos	(Eur)	
Rodikliai	2015 m.	2014 m.
A. Per metus prisaičiuotos sumos, susijusios su santykiais:		
1) pagrindinis darbo užmokestis		
2) išeitinės kompensacijos		
3) premijos		
4) kitos prisaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais		
C. Neatlygintiniai perduotas turtas ar suteiktos paskolos		X
D. Kitos reikšmingos sumos		

(16) lentelė

Kitiems fiziniams asmenims išmokėtos sumos (Eur)

Rodikliai	2015 m.
A. Per metus išmokėtos sumos, susijusios su darbo santykiais: 1) pagrindinis darbo užmokesnis 2) išeitinės kompensacijos 3) premijos 4) kitos sumos, susijusios su darbo santykiais	
B. Apmokėjimas akcijomis	
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar uteiktos paslaugos	
D. Kitos reikšmingos sumos	

Direktorius

Arvydas Keturka

Vyr. finansininkė

Vera Kibickaja

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“

METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2015 METUS

ĮMONĖS BŪKLĖS , VEIKLOS VYKDYSMO IR PLĖTROS APŽVALGA

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

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

Bendrovės įstatinis kapitalas 1600272 Eur (vienas milijonas šeši šimtai tūkstančių du šimtai septyniasdešimt du eurai). Įstatinis kapitalas suskirstytas į 551818 (penkis šimtus penkiasdešimt vieną tūkstantį aštuonis šimtus aštuoniolika) paprastujų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų. Ignalinos rajono savivaldybė nuosavybės teise valdo 551818 (penkis šimtus penkiasdešimt vieną tūkstantį aštuonis šimtus aštuoniolika) paprastujų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų.

Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. vasario 06 d. įsakymu Nr. V2-98 „Dėl uždarųjų akcinių bendrovių valdybų sudarymo“ sudaryta iš trijų asmenų bendrovės valdyba. Valdybos pirmininkas yra Ignalinos rajono savivaldybės administracijos Statybos ir komunalinio ūkio skyriaus vedėjas Mykolas Viškelis; valdybos nariai yra: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktorius Arvydas Keturka; Didžiasalio seniūnė Gema Pundienė.

Bendrovės vadovas (direktorius) Arvydas Keturka.

Bendrovės vyr. finansininkė Zita Lukšienienė.

Bendrovėje 2015 m. gruodžio 31 d. dirbo 37 žmonės.

Uždarosios akcinės bendrovės „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ apyvarta per 2015 metus yra 700365 eurai (su PVM).

FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

Pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos, karšto, šaldo vandens ruošimas ir tiekimas. Šilumos energija ir karštas vanduo tiekiamas penkiasdešimt vienam objektui, iš kurių: 35 daugiabučiai 2 – 5 aukštų gyvenamieji namai, 4 individualūs namai ir 12 organizacijų. Gyvenamasis šildomas plotas sudaro 41,0 tūkst. m², šildomas plotas organizacijoms 12,7 tūkst. m² – iš viso šildomas plotas yra 53,7 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 galingumu 3 MW ir du mazuto katilai, kiekvienas 2,7 MW galingumu).

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

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

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

Bendrovė eksploatuoja 8 videntiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km, įvadų skaičius 395 vnt. Per metus pakelta ir pateikta vartotojams 73,8 tūkstančiai kubinių metrų vandens Didžiasalio gyventojėje, Tverečiaus, Dietkauščiznos, Dvarykščių, Erzvėto, Žvyrių, Navikų ir Dysnos kaimuose. Vandens kokybė atitinka visus sanitarinius, higieninius reikalavimus.

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

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

Per 2015 metus atlikta darbų ir suteikta paslaugų už 611,7 tūkst. Eur.

Tai 10,5 tūkst. Eur mažiau negu 2014 metais.

1. Didžiąją pajamų dalį sudaro pajamos už šilumos energijos šildymui ir karšto vandens ruošimui gamybą ir tiekimą 383,6 tūkst. Eur, tame tarpe kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams už šildymą ir karštą vandenį sudaro 58,9 tūkst. Eur (15,6 tūkst. Eur mažiau negu 2014 metais). Pajamos už šildymą lyginant su 2014 metais sumažėjo 26,3 tūkst. Eur, dėl prekinės šilumos kiekiego sumažėjimo.

2. Pajamos už šalto vandens tiekimą ir nuotekų valymą sudaro 56,7 tūkst. Eur, tame tarpe kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams už šaltą vandenį sudaro 0,7 tūkst. Eur. Pajamos už šaltą vandenį lyginant su 2014 m. padidėjo 2,5 tūkst. Eur, dėl naujų vartotojų prie nuotekų tinklų prisijungimo.

Iš viso 2015 m. kompensacijos mažas pajamas gaunancioms šeimoms už šildymą, karštą ir šaltą vandenį sudarė 59,7 tūkst. Eur, tai yra 15,5 tūkst. Eur mažiau negu 2014 metais.

3. Administruavimo ir techninės priežiūros pajamos sudaro 41,5 tūkst. Eur.

4. Pajamos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą sudaro 31,2 tūkst. Eur.

5. Pajamos už karšto vandens prietaisų aptarnavimą sudaro 3,0 tūkst. Eur.

6. Kitos veiklos pajamos sudaro 95,7 tūkst. Eur, tai 2,2 tūkst. Eur daugiau negu 2014 metais.

Iš viso 2015 metais pajamos sudaro 611,7 tūkst. Eur.

Per 2015 metus buvo pagaminta 8,5 tūkst. MWh šilumos energijos. Parduota – 6,8 tūkst. MWh šilumos energijos šildymui ir karšto vandens ruošimui, iš jos 5,3 tūkst. MWh – gyventojams; 1,5 tūkst. MWh – organizacijoms. Parduota šilumos 0,2 tūkst. MWh mažiau negu 2014 m dėl palankių klimatinių oro sąlygų.

Iš viso pakelta 73,8 tūkst. m³ šalto geriamojo vandens, iš kurio: 0,3 tūkst. m³ sunaudota katininės technologinėms reikmėms; 3,9 tūkst. m³ karštam vandeniu ruošti; 36,7 tūkst. m³ šalto geriamojo vandens parduota gyventojams ir organizacijoms - viso prekinis geriamasis vanduo 41 tūkst. m³, palyginus su 2014 m. sumažėjo 3,6 tūkst. m³.

Parduotų darbų ir suteiktų paslaugų savikaina sudaro 615,4 tūkst. Eur.

Iš pardavimų pelnas sudaro 90,7 tūkst. Eur. Veiklos sąnaudos per 2015 metus sudaro 94,4 tūkst. Eur, iš jų: administracijos darbo užmokestis sudaro 58,4 tūkst. Eur; atskaitymai soc. draudimui 18,1 tūkst. Eur; ryšių, pašto išlaidos 0,6 tūkst. Eur; kanceliarinės prekės 0,8 tūkst. Eur; kaupimai atostogoms 3,9 tūkst. Eur; sumokėtas žyminis mokesčis 1,0 tūkst. Eur; antstoliui dėl skolų išeškojimo 3,0 tūkst. Eur; kita 8,5 tūkst. Eur.

Iš veiklos gautas nuostolis yra 3,6 tūkst. Eur .

Viso išlaidos sudaro 615,4 tūkst. Eur, iš jų: išlaidos šilumos energijos gamybai ir karšto vandens ruošimui yra 392,5 tūkst. Eur; šalto vandens ruošimui ir nuotekų šalinimui 69,8 tūkst. Eur; daugiabučių namų administravimui ir techninės priežiūros veiklai 34,2 tūkst. Eur; šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai bei karšto vandens prietaisų aptarnavimui 22,9 tūkst. Eur; kitai veiklai 95,9 tūkst. Eur.

Bendrovė baigė 2015 metus su nuostoliu iš veiklos 3,6 tūkst. Eur. Šilumos energijos 1 kwh savikaina yra 0,0577 ct, vidutinė kaina 0,0564 ct; karšto vandens savikaina yra 5,03 Eur/1m³ – vidutinė kaina 5,42 Eur/1 m³. Šalto geriamo vandens (su nuotekų valymu) savikaina yra 1,57 Eur/1 m³, vidutinė kaina 1,38 Eur/1 m³.

Pajamos iš investicinės veiklos yra 2,8 tūkst. Eur, iš jų: delspinigiai už laiku nesumokėtus mokesčius už komunalines paslaugas 0,5 tūkst. Eur; administravimo išlaidos 1,2 tūkst. Eur, kita 1,1 tūkst. Eur.

Išlaidas iš investicinės veiklos sudaro: procentai sumokami už banko paslaugas 0,6 tūkst. Eur., valiutų skirtumas 2,1 tūkst. Eur., kita 1,9 tūkst. Eur, nurašyta beviltiškų skolų 79,6 tūkst. Eur. - viso 84,2 tūkst. Eur.

Iš investicinės veiklos gautas nuostolis sudaro 81,4 tūkst. Eur, ko pasekoje 2015 metų veiklos nuostolis gaunasi 85,0 tūkst. Eur. Pridėjus praeitų metų nepaskirstytą nuostolį 334,4 tūkst. Eur gauname 419,4 tūkst. Eur nepaskirstyto nuostolio.

Nematerialaus turto bendrovė neturi.

Viso ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2015 metais sudarė 141,1 tūkst. Eur, palyginti su 2014 metais sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo (nusidėvėjimas 46,1 tūkst. Eur , įsigyta turto už 10,7 tūkst. Eur, nurašyta turto už 10,8 tūkst. Eur.

Trumpalaikis turtas sudaro 1804,3 tūkst. Eur, tai yra 79,0 tūkst. Eur mažiau negu 2014 metais. Trumpalaikį turtą sudaro atsargos – žaliavos, medžiagos, medžio skiedra, mazutas, automobilinis kuras ir kt. 109,6 tūkst. Eur; pirkėjų įsiskolinimas - įsiskolinimas už komunalines paslaugas: organizacijų 21,4 tūkst. Eur ir gyventojų 1662,6 tūkst. Eur, kitos gautinos sumos 3,0 tūkst. Eur.

Grynieji pinigai bendrovės kasoje ir banke sudaro 7,7 tūkst. Eur.

Viso bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 764,6 tūkst. Eur. 2015 metus bendrovė baigė su einamuoju mėnesio įsiskolinimu darbuotojams (darbo užmokestis), biudžetui, Sodrai, medžio skiedrų tiekėjams. Pagrindinę įsiskolinimo dalį sudaro įsiskolinimas kuro (medžio skiedra) tiekėjams 94,6 tūkst. Eur, iš jo: ABF „Tiekimas“ 54,3 tūkst. Eur., UAB „Biofuelz“ 20,0 tūkst. Eur, UAB „Meleksas“ 6,0 tūkst. Eur, UAB „Biomediena“ 3,2 tūkst. Eur; D. Kindurio įmonei 11,0 tūkst. Eur. 2015 m. palyginus su 2014 m. gruodžio 31 d. įsiskolinimas medžio skiedros tiekėjams mažesnis 56,4 tūkst. Eur. Nuo 1996 metų tėsiasi skola Ignalinos savivaldybei už 1996-1997 metais savivaldybės pirktą mazutą.

Ilgalaikio turto būklė. Pradinė turto vertė metų pradžioje buvo 1190,0 tūkst. Eur Per 2015 metus įsigyto turto pradinė vertė yra 10,7 tūkst. Eur, nurašyta turto už 10,8 tūkst. Eur,

Pradinė turto vertė 2015 m. pabaigoje yra 1189,9 tūkst. Eur.

Pradinės turto vertės nusidėvėjimas per 2015 m. sudaro 46,1 tūkst. Eur. Viso nusidėvėjimas metų pabaigoje sudaro 1048,8 tūkst. Eur. Ilgalaikio turto likutinė vertė 2015 m. pabaigoje sudaro 141,1 tūkst. Eur, kas atitinka Balanso A.-II punktą – Materialus turtas.

SU PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

Bendrovėje 2015 metų gruodžio 31 d. dirbo 37 darbuotojai iš jų: 2 darbuotojai dirba 0,5 etato, administracijoje 8 darbuotojai, šilumos energijos gamybos ir tiekimo sektoriuje dirbo 16 darbuotojų, gyvenvietės aptarnavimo padalinyje dirbo 7 darbuotojai, videntiekio aptarnavimo bei nuotekų valymo padalinyje dirba 4 darbuotojai, šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimo padalinyje -2 darbuotojai. Tie patys darbuotojai ir reikalui esant, užsiima agroserviso ir kita komunalinių paslaugų veikla. Metinis vidutinis darbuotojų skaičius 2015 metais sudarė 31,5 darbuotojų (liko nepakeitęs, kaip 2014 m.).

Per 2015 metus priskaičiuotas darbo užmokestis sudaro 177,3 tūkst. Eur., iš jų: kompensacija už nepanaudotas atostogas išeinant iš darbo ir kompensacija išeinantiems iš darbo pensininkams sudaro 1,1 tūkst. Eur, privalomos 2 d. ligos pašalpos 0,2 tūkst. Eur. Darbininkams priskaičiuota – 118,9 tūkst. Eur, administracijai – 58,4 tūkst. Eur.

Vidutinis mėnesinis 1 darbuotojo darbo užmokestis sudarė 465,61 Eur, iš jų : darbininkų – 404,96 Eur, administracijos darbuotojų - 666,67 Eur. Palyginus su 2014 m. vidutinis atlyginimas padidėjo dėl minimalaus darbo užmokesčio padidėjimo ir nuo 2014 m. gruodžio 01 dienos mėnesinio darbo užmokesčio padidėjimo.

BENDROVĖS KAPITALAS IR TURIMOS AKCIJOS

Bendrovės kapitalas 2015 m. gruodžio 31 d. yra 1600272 eurai, atitinka bendrovės įstatuose įregistruotą kapitalą.

Iš bendrovės kapitalo atėmus nepaskirstytą nuostoli 2015 m. kapitalas sudaro 1180847 eurų.

Įstatinis kapitalas suskirstytas į 551818 paprastųjų vardinių 2,90 nominalios vertės akcijų. Ignalinos rajono savivaldybė nuosavybės teise valdo 551818 paprastųjų vardinių akcijų (100 %).

SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Per 2015 metus gyventojams suteikta paslaugų už 512,8 tūkst. Eur (su PVM), apmokėta 476,8 tūkst. Eur, iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams sudaro 71,1 tūkst. Eur. Per 2015 metus buvo nurašyta beviltiškų skolų už 79,6 tūkst. Eur. Per 2015 metus gyventojai įsisikolino bendrovei 36,00 tūkst. Eur. Gyventojų įsisikolinimo likutis 2015 metų gruodžio 31 dienai sudaro 1662,6 tūkst. Eur.

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

Iš 758 šildomų butų – 83 butai priklauso: 17 butų Ignalinos r. savivaldybės administracijai ir Didžiasalio seniūnijai, 2 butai nupirkti Vilniaus bendrovių, 60 butų yra Valstybės (53 Valstybinės mokesčių inspekcijos ir 7 VĮ Turto banko) ir 4 butai yra UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“. Likusieji 668 butai priklauso gyventojams, kurių tik 313 savininkų pilnai atsiskaito už komunalines paslaugas. 249 butai, turintys šeimininkus, yra tušti. 18 butai yra be šeimininkų (Valstybė vykdo perėmimo procedūras dėl perėmimo VMI žinion).

Išieškant skolas vadovaudamasi patvirtinta skolų išieškojimo tvarka, pagal kurią iš viso šiuo metu skolų išieškojimo firmos ir savo jėgomis išieškoma suma nuo bendrovės veiklos pradžios yra 1,2 mln. Eur. Nuo 1999 m. iki 2015 m. gruodžio 31 d. išieškota 309,5 tūkst. Eur. Per 2015 metus paduota į teismą ieškininė suma sudaro 110,8 tūkst. Eur; priteista suma – 105,0 tūkst. Eur; išieškota suma – 26,2 tūkst. Eur.

Per 2015 metus skolininkams išsiusta 58 raginimų ir priminimų, sudaryta 52 ikiteisminių skolos grąžinimo sutartį 171,9 tūkst. Eur sumai.

Dėl didelių skolų dujos atjungtos 331 abonentams, karštas vanduo atjungtas 273 abonentams.

Nuo 2012 m. sausio mėnesio penkiems metams nustatyta šaldo geriamojo vandens ir nuotekų šalinimo kaina 2015 metais nesikeitė. Esant susidėvėjusiems videntiekio tinklams, galimi vandens nutekėjimai. Įvykus videntiekų avarijoms, išryškėja nemažas skirtumas tarp pakelto ir parduoto vandens kieko, ko pasekoje didėja vandens savikaina. Vandens savikainos didėjimui turi įtakos ir mažėjantis prekinis vandens kiekis, dėl vandens taupymo.

2015 m. perskaičiuota šilumos energijos bazinė kaina 2015/2016 metams. Bazinės kainos dedamosios pagal Metodikos padidėjo 15 %. 2015 m. sunaudota 5040 ktm medžio skiedros ir 8 t mazuto, kas sudaro 898,0 t_{ne} sąlyginio kuro. 2015 m. šilumos kaina, palyginus su 2014 metais sumažėjo 1,6 %, o savikaina padidėjo 5 % dėl kuro (medžio skiedros) kainos neatitikimo lyginant su vidutine Lietuvos Respublikos kaina (Lietuvos Respublikos vidutinė rinkos kaina – mažesnė už įmonės kuro kainą), dėl N. Daugėliškio katilinės eksploatacijos (dėl mažo šilumos vartotojų skaičiaus N. Daugėliškyje). Šilumos savikainai įtakos turėjo pardavimo mažėjimas dėl pašankų klimatinių oro sąlygų bei renovuotų pastatų šiluminingumo padidėjimo.

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

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

2015 m. bendrovė, sudariusi rangos sutartį su UAB „Monrema“ ir Ignalinos rajono savivaldybės administracija prisiėjo prie Didžiasalio ambulatorijos ir seniūnijos pastato renovacijos darbų. Darbų vertė – 19,3 tūkst. Eurų.

Bendrovė laimėjo konkursą ir sudariusi sutartį su Ignalinos rajono savivaldybės administracija atliko pastato Pupienos g. 3 stogo remontą, darbų vertė – 12,6 tūkst. Eur.

Pagal 2015 m. rugsėjo 8 d. sutartį su Naujojo Daugėliškio mokykla - daugiafunkciu centru buvo atlikti Naujojo Daugėliškio katilinės esamo kieto kuro katilo KVM-063 ir vamzdynų remonto darbai, kurių vertė 2834,03 Eur.

Vadovaujantis Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2015 m. rugsėjo 17 d. sprendimu Nr. T-133 „Dėl turto perėmimo ir pardavimo UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, pagal patikėjimo sutartį perimta Naujojo Daugėliškio katilinė, arklinis sandėlis, el. keltuvas ir traktorius MTZ. Ši katilinė 2015 m. žymios įtakos šilumos pajamoms neturėjo, nes per mažas vartotojų skaičius. Dėl to nuo 2015 m. spalio mėnesio sezoniniams darbui buvo priimti 5 darbuotojai.

2015 m. birželio 30 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija nutarimu „Dėl geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencijos uždarajai akcinei bendrovei „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ išdavimo“ išdavė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licenciją. Dabar dvi bendrovės veiklos (šilumos tiekimas ir geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymas) licencijuotos.

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

BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI

2016 metais prie esamų oro sąlygų numatoma vartotojams parduoti iki 7,7 tūkst. MWh šilumos energijos, iki 45 m³ geriamojo vandens, surinkti iki 40 tūkst. m³ nuotekų bei užsiimti kita įstatuose numatyta veikla.

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

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

Bus tēsiami Tverečiaus ir Papelekio postų priežiūros darbai.

2016 metais numatomas šiluminė trasų atnaujinimas bei biokuro katilo kapitalinis remontas.

Numatoma Tverečiaus vandens bokšto remontas.

Vasaros sezono laikotarpių katilinės darbuotojai atliks katilinių einamajį ir profilaktinį remontą, paruošiant katilinės 2016/2017 m. šildymo sezonui.

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

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

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

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ direktorius

Arvydas Keturka



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

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

Registracijos Nr. 11603

Auditu užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2016

TURINYS

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

AUDITO ATASKAITA

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“
akcininkams ir administracijai

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Audata“ auditoriai, atlikome UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ (toliau tekste įmonė) 2015-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitų bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2015-01-01 iki 2015-12-31 auditą.

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

Mes perskaitėme UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2015 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 pateikiamė audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus. Audito ataskaitos struktūra ir sudėtis atitinka 2009-12-07 Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimu Nr.22.2.5 patvirtintus reikalavimus audito ataskaitai.

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

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

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

Auditorijų duomenys

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

Auditų įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

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

UAB „Audata“ direktorius: auditorius Egidijus Jakubauskas.

Auditų darbo grupės sudėtis

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

II. AUDITO APIMTIS

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

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

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

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) pateiki duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Jmonės administracija yra atsakinga:

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

Auditorius yra atsakingas:

- 1) už audito planavimą taip, kad būtų pakankamos galimybės pastebeti reikšmingus finansinių ataskaitų ir apskaitos įrašų iškraipymus, (tarp jų bet kokių 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.

Auditoto veiksmų sudėtis ir vykdymas

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

Vykdomos audito auditoriai atliko žemiau išvardintas procedūras.

1. Jmonės ir jos aplinkos, išskaitant apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę, analizė su tikslu įvertinti reikšmingo finansinių ataskaitų informacijos iškraipymo riziką. Auditoriai įvertino žemiau išvardintus jmonės veiklos aspektus.
 - 1) Jmonės verslo aplinkos ir veiklos specifiniai bruožai.
 - 2) Jmonės veiklos pobūdis.
 - 3) Jmonės veiklos, valdymo lygio ir susijusios verslo rizikos įvertinimas.
 - 4) Verslo operacijų ir reikšmingų jmonės ūkinei veiklai ir iškraipymų rizikai įvykių analizė.
 - 5) Susijusių šalių identifikavimas ir ūkinių ryšių tarp jų analizė.
 - 6) Apskaitos ir kontrolės funkcijų vykdantinių darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Jmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji tinkama verslui ir atitinka galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo tvarką bei naudojamą apskaitos politiką atitinkamoje ūkio šakoje.
 - 8) Jmonės apskaitos informacinės ir kontrolės sistemos įvertinimas.
2. Analitinį patikrinimo procedūrų pasirinkimą ir vykdymą, jmonės finansinių ataskaitų analizę, veiklos ir finansinių rezultatų vertinimą ir peržiūrą.

3. Auditoto 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. Auditoto darbo dokumentų ir darbo rezultatų (auditoriaus išvada, auditoto ataskaita, laiškas vadovybei ir kiti dokumentai) parengimas ir įforminimas.

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

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Nepriklausomo auditoriaus išvadoje mes pateikiame sąlyginę nuomonę.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

1. Mes buvome paskirti įmonės auditoriais 2016 m. sausio 25 d., todėl nestebėjome atsargų inventorizacijos, kuri buvo atliktą 2015 m. gruodžio mén. Alternatyviomis procedūromis mes negalėjome patikrinti atsargų kiekio, kuris buvo įmonėje 2015 m. gruodžio 31 d. Kadangi atsargų likučiai yra reikšmingi nustatant balanso ataskaitoje pateikiamas atsargų sumas, veiklos rezultatus ir pinigų srautus, mes negalėjome nustatyti, ar reikėjo koreguoti įmonės 2015 m. balanso ataskaitoje pateiktą atsargų sumą, metų grynajį pelną (nuostoli), pateiktą pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir pagrindinės veiklos pinigų srautus, pateiktus pinigų srautų ataskaitoje.
2. Į įmonės 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1 652 700 EUR daugiau kaip vienerius metus neatgautos pirkėjų skolos. Manome, kad remiantis 18 VAS minėtoms gautinoms sumoms turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti įmonės balanse pateikiamas „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2015 m. veiklos rezultatai.
3. Į įmonės 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai“ straipsnį įtrauktas 610 544 EUR įsiskolinimas, kurio nepripažista kreditorius. Manome, kad minėta suma turi būti nurašyta ir atitinkamai koreguojami veiklos rezultatai.

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

Abejoniu dėl įmonės gebėjimo testi veiklą nėra.

Auditoriaus salyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Salyginės nuomonės pagrindas“ aprašytų dalykų poveikį atitinkamieems duomenims, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisés aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

IV. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŪ TOBULINIMUI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Mūsų patikrinimas apsiribojo įmonės veiklos ataskaitos patikrinimu, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metine finansine atskaitomybe, nėra reikšmingų neatitikimų. Mes netikrinome įmonės

veiklos ataskaitos vadovybės vertinimų, ateities planų ir prognozių dalių, nes tai nėra audito tikslas, todėl nepareiškiama nuomonė apie tai.

Auditoriaus nuomonė apie įmonės metini pranešimą (veiklos ataskaitą)

Mes perskaitėme UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2015 m. metini pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų i ji įtrauktos finansinės informacijos neatitinkimų UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2015 m. finansinėms ataskaitoms.

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

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Veiklos pobūdis

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

Įmonės valdymo organizavimas

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

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

Apskaitos ir kontrolės sistema

Įmonės apskaitos informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registruoja visas teisėtas ūkines operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkines operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkines operacijas finansinėse ataskaitose; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrąj piniginę vertę finansinėse atskaitose; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam ataskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkines operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėse atskaitose.

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 stebėsenai. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventorizacija

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

Įšvada

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

Audito riziką sudaro:

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

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

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

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

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

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

IX. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

Auditorius Egidijus Jakubauskas

2016 m. kovo 30 d.
Konstitucijos pr. 12, korp. 5, kab. 202, 09308 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 94
UAB „Audata“
Auditio įmonės pažymėjimo Nr. 262

