

PATVIRTINTA
Ignalinos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2021 m. lapkričio 5 d. įsakymu
Nr. VT-681

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“

**2020 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**



Vilnius, 2021 m. rugpjūčio 27 d.

SĮ „Kompata“

*2020 m. finansinių ataskaitų rinkinys,
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*



TURINYS

	Puslapis
<u>PAGRINDINĖ DALIS</u>	
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	4
AUDITO ATASKAITA	7
I. IŽANGINĖ DALIS	7
II. AUDITO APIMTIS	7
III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	8
IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI	8
V. ĮMONĖS VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	9
VI. VIDAUS KONTROLĖ	9
VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI	9
VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMOUI SVARBŪS DALYKAI	9
IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	10
<u>PAAIŠKINAMOJI DALIS</u>	
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	Priedai
Veiklos ataskaita	Nr. 1
Balansas	2
Pelno (nuostolių) ataskaita	3
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	4
Pinigų srautų ataskaita	5
Aiškinamasis raštas	6



PAGRINDINĖ DALIS



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

SĮ „Kompata“ savininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome SĮ „Kompata“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Mes nedalyvavome Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. atsargų inventorizacijoje, nes tuomet dar nebuvo paskirti Įmonės auditoriais. Mes negalėjome gauti pakankamų audito įrodymų apie įmonės atsargų kiekį 2020 m. gruodžio 31 d. atlikdami kitas audito procedūras.

Įmonės pirkėjų skolos yra apskaitytos parduotų prekių ir paslaugų vertėmis, šių skolų vertė 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 128 tūkst. eurų. Įmonė nėra pripažinusi pirkėjų skolų vertės sumažėjimo pagal 18-ąjį Verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Audito metu negalėjome patikimai įvertinti skolų nuvertėjimo ir pritaikyti kitų audito procedūrų, kurios leistų mums pagrįstai įsitikinti skolų atgaunamumu. Todėl negalėjome įvertinti ar dėl galimo nuvertėjimo pripažinimo būtų reikalingi 2020 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose atspindėtų per vienerius metus gautinų sumų, nuosavo kapitalo bei 2020 metų veiklos rezultato koregavimai.

2020 m. Įmonės finansinės veiklos rezultatas yra -74,5 tūkst. Eur nuostolis, o sukauptas nuostolis -237,6 tūkst. Eur. Sukauptas nuostolis sudaro 111,3 % nuo Įmonės savininko kapitalo, kuris yra lygus 213,6 tūkst. Eur. Auga Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai, kurių vertė 2020 m. gruodžio 31 d. yra 314,7 tūkst. Eur, o trumpalaikio turto vertė 165,1 tūkst. Eur. Įmonė negali tinkamai vykdyti savo įsipareigojimų. Tai rodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas ir kyla reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

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

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

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra



kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės veiklos ataskaita buvo parengtas laikantis LR valstybės ir savivaldybės įmonių 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, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.



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

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

Vilnius, 2021 m. rugpjūčio 27 d.



UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome SĮ „Kompata“ (toliau – Įmonė) 2020 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei verslo apskaitos standartus (toliau – VAS), auditą ir 2020 m. veiklos ataskaitos, kuri pridedama prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir veiklos ataskaitą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar veiklos ataskaitoje pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

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

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės savininkui bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-ųjų 2019 ir 2020 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.



III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2021 m. rugpjūčio 27 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme sąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

Mes nedalyvavome Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. atsargų inventorizacijoje, nes tuomet dar nebuvo paskirti Įmonės auditoriais. Mes negalėjome gauti pakankamų audito įrodymų apie įmonės atsargų kiekį 2020 m. gruodžio 31 d. atlikdami kitas audito procedūras.

Įmonės pirkėjų skolos yra apskaitytos parduotų prekių ir paslaugų vertėmis, šių skolų vertė 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 128 tūkst. eurų. Įmonė nėra pripažinusi pirkėjų skolų vertės sumažėjimo pagal 18-ąjį Verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Audito metu negalėjome patikimai įvertinti skolų nuvertėjimo ir pritaikyti kitų audito procedūrų, kurios leistų mums pagrįstai įsitikinti skolų atgaunamumu. Todėl negalėjome įvertinti ar dėl galimo nuvertėjimo pripažinimo būtų reikalingi 2020 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose atspindėtų per vienerius metus gautinų sumų, nuosavo kapitalo bei 2020 metų veiklos rezultato koregavimai.

2020 m. Įmonės finansinės veiklos rezultatas yra -74,5 tūkst. Eur nuostolis, o sukauptas nuostolis - 237,6 tūkst. Eur. Sukauptas nuostolis sudaro 111,3 % nuo Įmonės savininko kapitalo, kuris yra lygus 213,6 tūkst. Eur. Auga Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai, kurių vertė 2020 m. gruodžio 31 d. yra 314,7 tūkst. Eur, o trumpalaikio turto vertė 165,1 tūkst. Eur. Įmonė negali tinkamai vykdyti savo įsipareigojimų. Tai rodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas ir kyla reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Finansinėse ataskaitose tai nebuvo tinkamai atskleista.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, VAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal VAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradėdant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonei aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.



V. ĮMONĖS VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2020 metų veiklos ataskaitos, kuri yra pridedama prie audituoto 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas veiklos ataskaitos atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar veiklos ataskaita parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2020 metų Įmonės veiklos ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2020 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Veiklos ataskaita parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo reikalavimais.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.



IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505*)
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2021 m. rugpjūčio 27 d.
Žygio g. 97A-103,
LT-08236 Vilnius

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ "KOMPATA", 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

AŽUŠILĖS 20, IGNALINA

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2021-02-28 Nr. 20-02

(ataskaitos sudarymo data)

2020

EURAI

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		223699	131996
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		23326	5164
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Programinė įranga		20196	5044
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		3130	120
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		200373	126832
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		84141	87223
2.3.	Mašinos ir įranga		29044	29313
2.4.	Transporto priemonės		82580	5078
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		4608	5218
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		165119	216993
1.	ATSARGOS		27489	50924
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		25002	48811
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		2487	2113
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		128767	130281
2.1.	Pirkėjų skolos		128754	123857
2.2.	Kitos gautinos sumos		13	6424

3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		8863	35788
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			680
	TURTO IŠ VISO		388818	349669
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		(23277)	51350
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		213552	213650
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		796	796
5.1.	Privalomasis		558	558
5.2.	Kiti rezervai		238	238
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(237625)	(163096)
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(74531)	(54342)
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(163094)	(108754)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			29027
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		412095	269292
	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	ĮSIPAREIGOJIMAI		97420	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		97420	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		314675	269292
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			7397
2.4.	Skolos tiekėjams		256906	231322
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		30265	26903
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		27504	3670
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		388818	349669

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

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

(parašas)

VYTAUTAS POTAPOVAS
(vardas ir pavardė)

RIMA GLEBAVIČIENĖ
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ "KOMPATA", 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

AŽUŠILĖS 20, IGNALINA

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021-02-28 Nr. 20-01

(ataskaitos sudarymo data)

2020

(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		777.189	760.424
2.	Pardavimo savikaina		-708.470	-691.447
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		68.719	68.977
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		-181.142	-126.514
7.	Kitos veiklos rezultatai		38.221	3.219
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			7
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		-329	-31
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-74.531	-54.342
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-74.531	-54.342

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

VYTAUTAS POTAPOVAS

(vardas ir pavardė)

RIMA GLEBAVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

Valstybės įmonių ir savivaldybės įmonių nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

Savivaldybės įmonė "Kompata", 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ignalina, Ažušilės 20, Duomenys saugomi Juridinių smenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma

2020 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021-02-28 Nr. 20-03

(ataskaitos sudarymo data)

2020

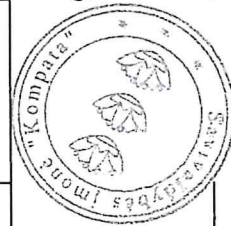
EURAI

(ataskaitinis laikotarpis)	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	201207					558	238	(108752)	93251
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	201207					558	238	(108752)	93251

(ataskaitos tikslumo lygis ir va

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
8. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)							(54342)	(54342)	
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									-
10. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
11. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
12. Sudaryti rezervai									-
13. Panaudoti rezervai									-
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	12443								12443
15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	213650	-	-	-	558	238	(163094)	51352	
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)							(74531)	(74531)	(74531)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									-
21. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
22. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
23. Sudaryti rezervai									-
24. Panaudoti rezervai									-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	(98)								(98)
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	213552	-	-	-	-	558	238	(237625)	(23277)



VYTAUTAS POJAPOVAS

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

RIMA GLEBAVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

Savivaldybės įmonė "Kompata", 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ignalina, Ažušilės 20, Duomenys saugomi Juridinių smenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021-02-28 Nr. 20-04
(ataskaitos sudarymo data)

2020

(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(74531)	(54342)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		24408	22966
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		329	
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(3928)	12975
1.6.	Po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		23435	(21356)
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(4897)	(12037)
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		6411	(2157)
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		680	509
1.14.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		18187	88844
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		3362	2978

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		121254	(5528)
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		114710	32852
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(141306)	(15831)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos			7
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(141306)	(15824)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(329)	(2533)
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų grąžinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos			(31)
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			(2502)
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(329)	
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		(329)	(2533)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(26925)	14495
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		35788	21293
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		8863	35788

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



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

[Handwritten signature]
(parašas)

VYTAUTAS POTAPOVAS
(vardas ir pavardė)

[Handwritten signature]
(parašas)

RIMA GLEBAVIČIENĖ
(vardas ir pavardė)

SI „KOMPATA“

2020 m. gruodžio 31 d.

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Ignalina
2020 m.

1. BENDROJI INFORMACIJA

Savivaldybės įmonė „Kompata“ įregistruota 2016 m. gruodžio mėn. 16 d. Įmonės steigėja yra Ignalinos rajono savivaldybės taryba. Įmonė yra iš Ignalinos rajono savivaldybės turto įsteigta įmonė, kuri nuosavybės teise priklauso Ignalinos rajono savivaldybei ir jai perduotą bei jos įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės savininko teises ir pareigas Ignalinos rajono savivaldybė įgyvendina per Ignalinos rajono savivaldybės vykdomąją instituciją. Pagal LR valstybės ir savivaldybių įstatymo 13 straipsnio 5 dalį, sprendime įmonei perduoti įmonės savininko turtą patikėjimo teise, jeigu perduodamas turtas nėra dotacija, turi būti nurodyta, kurioje nuosavo kapitalo dalyje — įmonės savininko kapitalo ar turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik savivaldybės nuosavybė — turi būti registruojamas įmonės turto vertės padidėjimas. Ignalinos savivaldybė patikėjimo teise perdavė SI „Kompata“ valdyti 213552 Eur. vertės turtą, kuris registruotas apskaitoje įmonės savininko kapitalo dalyje. Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės, pelno siekiantis juridinis asmuo.

Identifikavimo kodas 155402647,

PVM mokėtojo kodas LT554026410;

Socialinio draudimo fonde draudėjo kodas 150005;

Buveinė: Ažušilės g. 20, Ignalina, Lietuvos Respublika;

Įmonė yra juridinis asmuo, turintis savo antspaudą ir savarankišką balansą.

Įmonės registro tvarkytojas — VI „Registru centras“.

Įmonės teisinis statusas — teisinis statusas neįregistruotas.

Įmonė yra Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacijos narė.

Įmonės veiklos tikslai - komunalinių atliekų Ignalinos rajono savivaldybės gyventojams tvarkymo ir administravimo paslaugų tiekimas, mokesčių už komunalinių atliekų tvarkymą iš atliekų turėtojų surinkimas, antrinių žaliavų surinkimas, viešųjų erdvių ir infrastruktūros priežiūros viešosios paslaugos bei kitos veiklos vykdymas, siekiant tenkinti Ignalinos rajono savivaldybės viešuosius interesus bei organizuoti ir vykdyti įstatuose numatytą veiklą, siekiant pajamų ir pelno gavimo, pagal Lietuvos Respublikos įstatymu ir teisės aktu reikalavimus.

Įmonės ūkinės veiklos rūšys: nepavojingų atliekų surinkimas; konteinerių pardavimas ir nuoma; krovinių automobilių nuoma; gatvių, šaligatvių, automobilių stovėjimo aikštelių ir kitų objektų tvarkymas; gatvių apšvietimo eksploatacijos ir remonto darbai; su laidotuvėmis susijusi veikla; kraštovaizdžio tvarkymas; bendrojo naudojimo teritorijų, žaliųjų plotų ir gėlynų priežiūra; paplūdimių tvarkymas ir priežiūra; fontanų priežiūra ir eksploatavimas ir kita verslui būdingų paslaugų veikla.

Įmonės steigėjas ir aukščiausias valdymo organas yra Ignalinos rajono taryba. Įmonės savininkė - Ignalinos rajono savivaldybė. Įmonės savininko teises ir pareigas Ignalinos rajono savivaldybė įgyvendina per savivaldybės vykdomąją instituciją — Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktorių. Įmonės vadovas yra vienasmenis įmonės valdymo organas.

SI „Kompata“ finansinės ataskaitos parengtos, remiantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu; LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu; LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu; verslo apskaitos standartais; įmonės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais.

2020 metai vidutinis darbuotojų skaičius — 51 darbuotojas.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įmonės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartuose nutatytais metodais. Įmonės 2020 metų finansinė atskaitomybė sudaryta apimanti laikotarpį nuo 2020 m. sausio mėn. 1 d. iki 2020 m. gruodžio mėn. 31 d. Įmonė parengė pilną finansinių ataskaitų rinkinį: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 7 ir 9 straipsnių nuostatomis, 7-uoju verslo apskaitos standartu „Finansinė atskaitomybė“ ir siekiant teisingai parodyti įmonės, gauto pagal patikėjimo teisę, turtą ir atskleisti įmonės finansinę būklę, 2019 m. spalio 31 d. vadovo įsakymu Nr. V-212 patikslintą įmonės apskaitos politiką ir papildytas sąskaitų planas. Apskaitos politika ir sąskaitų planas papildomi dėl 2019 m. spalio 24 d. Ignalinos rajono tarybos sprendimo Nr. T-222 „Dėl nekilnojamojo turto perdavimo“.

Įmonės apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įmonės vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įmonės finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įmonė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos. Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą, sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Įmonės apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu.

Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą — eurą.

Įsigijus ilgalaikį nematerialųjį turtą, jis registruojamas įmonės apskaitoje įsigijimo savikaina. Įmonės nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant kitus negražinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Įmonės balanse parodoma nematerialiojo turto likutinė vertė, kuri apskaičiuojama: įsigijimo savikaina, minus sukaupta amortizacija. Įmonėje nustatyta kiekvienos nematerialiojo turto grupės minimali vertė, naudingo tarnavimo laikas metais, likvidacinė vertė ir amortizacijos skaičiavimo metodas. Nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Įmonėje nustatyta minimali turto vieneto savikaina kiekvienai nematerialiojo turto grupei — 1 Eur. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose apskaičiuojamas — įsigijimo savikainą, minus sukaupą nusidėvėjimą. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos struktūrą sudaro: įsigyjant turtą sumokėta ar mokėtina suma, atvežimo ir sumontavimo išlaidos, negražinami mokesčiai, perengimo išlaidos, turto registravimo išlaidos, kitos tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos. Patikėjimo teise gauto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainai priskiriama perdavimo akte nurodyta turto vertė, bei visos su turto gavimu ir paruošimu naudoti susijusios išlaidos, patirtos iki jo naudojimo pradžios.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma, kurią įmonė nusistato atsižvelgdama į turto naudingo tarnavimo laiką, turto naudojimo intensyvumą ir naudojimo aplinką, naudingųjų turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką ir nusistatytą ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą bei atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo ar perdavimo. Įmonės apskaitoje įregistruotas ilgalaikis materialusis turtas netinkamas (negalimas) naudoti arba nebeatitinkantis turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, nurašomas.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina ir visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios išlaidos. Atsargų įsigijimo kaina į sąnaudas įskaitoma šį turtą pradėjus naudoti. Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Atsargų sunaudojimas ar pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat, t.y. apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu ar pardavimu susijusi operacija. Atsargų vertė,

pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai tai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Įmonė tokių investicijų neturi.

Įmonės nuosavybės teisė priklauso Ignalinos rajono savivaldybei ir jai perduotą bei įsigytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama:

įmonės savininko kapitalas;

privalomasis rezervas;

kiti rezervai;

nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

Įmonės savininko kapitalą sudaro įmonės savininko jai perduoto turto vertė. Savininko kapitalo didinimas apskaitoje registruojamas, kai teisės aktų nustatyta tvarka priimamas sprendimas padidinti savininko kapitalą. Savininko kapitalas didinamas sprendime nurodyta turto verte.

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams padengti. Atskaitymai į privalomąjį rezervą turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 paskirstyto pelno. Jie turi būti vykdomi tol, kol privalomojo rezervo dydis sudarys 1/10 savininko kapitalo vertės. Kiti rezervai sudaromi, didinami ir mažinami įstatymų ir įmonės įstatų nustatyta tvarka.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys: su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, o su pajamomis susijusios dotacijos, kurios teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos su turtu susijusioms dotacijoms. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis proporcingai dalimis, tiek, kiek turtas nudėvimas ir jo nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis. Registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudų straipsnių sumos. Nepanaudota dotacijų dalis parodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos“.

Įsipareigojimams priskiriamos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, už kuriuos įmonė privalės ateityje atsiskaityti turtu ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Įsipareigojimams apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įmonės vadovybės planuojami sandoriai yra busimieji įsipareigojimams, kurie finansinėje atskaitomybėje nerodomi. Įsipareigojimams įvertinami įsigijimo savikainos būdu — mokėtina pinigų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis. Balanse įsipareigojimams skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Įmonė ilgalaikiam finansiniam įsipareigojimui priskiria lizingo (finansinės nuomos) ar panašius įsipareigojimus, kitas mokėtinas sumas ir ilgalaikius įsipareigojimus.

Ilgalaikiams įsipareigojimams įmonė priskiria tuos įsipareigojimus, kurie turi būti įvykdyti ilgiau nei per vienerius metus tai, skolos įmonės savininkui, paskolos finansinėms įmonėms, lizingo (finansinės nuomos) skolos.

Trumpalaikiam įsipareigojimams įmonė priskiria tuos įsipareigojimus, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus tai, lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis, skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas, mokėtinas darbo užmokestis, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis, socialinio draudimo įmokos, atostoginių kaupiniai, mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, pelno mokestis, kitos mokėtinos sumos, įmonės savininkui mokėtinos sumos.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina įmonės savininko kapitalo. Pajamos įmonėje įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekė yra parduota, o pajamų suma gali būti tinkamai įvertinta. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai sandoris yra baigtas, o pajamų suma ir sąnaudų suma, susijusi su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Pardavimo pajamoms įmonė priskiria komunalinių atliekų surinkimo, išvežimo ir tvarkymo pajamas, aplinkos tvarkymo pajamas Ignalinos mieste, Vidiškių ir Dūkšto miesteliuose, apšvietimo darbų pajamas, komunalinių

atliekų konteinerių pardavimo pajamos, žmogaus palaikų vežimo paslaugos pajamos, antrinių žaliavų surinkimo ir pardavimo pajamos, viešojo tualetų eksploatacijos Ignalinos mieste paslaugos pajamos, kitų aplinkos tvarkymo darbu pajamos.

Netipinės veiklos pajamoms priskiriamos kitos veiklos pajamos. Kitos veiklos pajamoms įmonė priskiria pastato nuomos, ilgalaikio turto pardavimo ir kitas netipines pajamas.

Finansinės veiklos pajamoms įmonė priskiria gautas palūkanas, baudas ir delspinigius.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Į pardavimų savikainą įmonėje įskaitoma tik išlaidų dalis, kuri susijusi su paslaugomis ir prekėmis parduotomis per ataskaitinį laikotarpį. Įmonė pardavimo savikainai priskiria išlaidas darbuotojų atlyginimams ir socialinio draudimo mokesčių, išlaidas medžiagų, kuro ir tepalų pirkimui, ilgalaikio turto nusidėvėjimo atskaitymai, išlaidos elektros ir ryšio paslaugų pirkimui, transporto remonto, draudimo, registravimo, techninės apžiūros ir kontrolės pirkimas, komisinių mokesčių už paslaugas UAB Ignalinos butų ūkis ir UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugas“, mokesčių Utenos regiono atliekų tvarkymo centrui už komunalinių atliekų deponavimą regioniniame sąvartyne, transporto ir serverio nuomos pirkimo išlaidas, abonentų peržiūros VĮ „Registru centras“ domėnų bazėje ir registruotais laiškais išsiųstų pasiūlymų, priminimų-raginių, reikalavimų, sąskaitų-pranešimų ir sąskaitų-faktūrų išlaidas, antrinių žaliavų paruošimo perdirbimui paslaugos išlaidas, išlaidos komunalinių atliekų abonentų apskaitos programos palaikymui, nurašytų beviltiškų skolų sąnaudos, darbuotojų nepanaudotų atostogų sąnaudos ir kitos išlaidos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla, sudarančią sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms įmonė priskiria darbuotojų darbo užmokesčio išlaidas, transporto, patalpų eksploatacijos, ryšio, kompiuterių ir PĮ aptarnavimo išlaidas, Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacijos nario mokesčio išlaidas, kvalifikacijos kėlimo išlaidas, darbo saugos tarnybos paslaugų pirkimo išlaidas, darbuotojų nepanaudotų atostogų sąnaudos.

Netipinės veiklos sąnaudoms priskiriamos kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

3. PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS

2020-12-31 įmonėje esantis nematerialus ilgalaikis turtas:

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				5044	120	5164
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:				20588	1848	22436
- turto įsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				24644	3660	28304
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/(-)						
Finansinių metų pabaigoje				45232	5507	50740

b) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				15544	1728	17272
				9493	649	10142
Finansinių metų pabaigoje				25037	2377	27414
c) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje						
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				20196	3130	23326

Nudėvėtas nematerialus turtas naudojamas įmonės veikloje:

PĮ buhalterinė programa PROFIT-W SQL "Abonentų apskaita"
PĮ buhalterinės apskaitos programa Profit-W SQL "Finansų apskaita"
PĮ buhalterinės apskaitos programa Profit-W SQL (3 darbo vieta - papild.modulis)
Įmonės internetinė svetainė (www.kompata.lt)
PĮ "Profit-W Euras"
PĮ buhalterinės apskaitos programa Profit-W SQL (4 darbo vieta - papild.modulis)
Serveris Dell Power Edge T130 Tower, Intel Xeon (su termin.licencija Microsoft 6VC-03224)
PĮ "ALGAHR" Darbo apmokėjimo procesų valdymas ir apskaita
PĮ "ATRIS" skirta vietiniai įmokai už KA surinkimą ir tvarkymą administruoti

3.2. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS.

2020-12-31 Ilgalaikis materialus turtas yra už – 200.373 Eur. Ilgalaikio turto inventorizacija atlikta 2020 m. gruodžio 11 d. vadovo įsakymas Nr. V-152 „Dėl inventorizacijos atlikimo“.

Finansinių metų pabaigoje		122.805	156.679	170.010	126.527			576.020
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje		84.141	29.044	82.580	4.608			200.373
(a) + (b) - (c) - (d)								

Nudėvėtas materialus turtas naudojamas įmonės veikloje:

1	Sandėlis Dūkšto m.	2019.12.01	178,41	0,00
2	Automobilis MERCEDES BENZ 609 (FUE340)	2018.04.03	4.511,12	0,00
3	Mikroautobusas VW GARAVELE	2017.03.31	12.453,66	0,00
4	Benzopjūklas	2017.03.31	721,15	0,00
5	Benzopjūklas	2017.03.31	948,51	0,00
6	Katilas pirčiai (saunos)	2019.12.04	1.743,84	0,00
7	Katilas pirčiai (saunos)	2019.12.04	1.743,84	0,00
8	Kieto kuro katilas su greitu šildytuvu KRUK70 vandens šildytuvas WGJ-S	2019.12.04	12.211,54	0,00
9	Benzopjūklas	2017.03.31	635,72	0,00
10	Kompiuteris Kv332EA/BIR HP DX240MT E7200	2019.12.04	873,56	0,00
11	Kompiuteris HPS/NCZCNOM	2018.08.17	535,80	0,00
12	Asinėzacinė mašina KO-503 (580)	1994.03.01	1.977,53	0,29
13	Sąvivartė GAZ-53 (579)	1994.03.01	1.150,08	0,29
14	Automobilis NISSAN TERRANO	2011.01.01	3.417,52	0,29
15	Šlifavimo staklės	1994.01.01	253,13	0,29
16	Gręžimo staklės TS-400	2000.01.01	0,29	0,29
17	Mechaninis presas	1997.09.01	434,43	0,29
18	Keltuvas-krautuvas elektrinis	1979.01.01	1,45	0,29
19	Betono maišiklis CB-116	1994.03.01	98,76	0,29
20	Suvirinimo aparatas ADB-3112	1994.03.01	495,54	0,29
21	Staklės medžio apdirbimui	1994.03.01	2.121,47	0,29
22	Šlifavimo mašina MAKITA	2001.07.11	190,22	0,29

23	Kirstuvas NM 1303B	2005.05.05	687,27	0,29
24	Oro kompresorius	2010.06.01	489,46	0,29
25	Suvirinimo pusautomatis SP-200	2016.09.01	599,95	0,29
26	Benzopjūklas H-55	2003.01.01	331,10	0,29
27	Metalo-betono pjūklas TS-460	2004.05.01	848,24	0,29
28	Suvirinimo lygintuvas RACE 15031	2007.01.05	430,75	0,29
29	Pjaustytuvas STIHL TS-400	2007.06.11	701,96	0,29
30	Katilas-krosnis KALVIS-KO-2	2010.09.30	372,92	0,29
31	Sniego stumdytuvas	2010.11.08	909,55	0,29
32	Žolės smulkintuvas Ferri ZME	2011.03.01	2.027,34	0,29
33	Vėjos pjovimo agregatas Kubota RC	2011.03.01	1.737,72	0,29
34	Rotacinė žoliapjovė	2011.03.01	579,24	0,29
35	Kopėčios	2004.05.01	185,15	0,29
36	Faksas Panafax UF-52	1998.10.01	296,74	0,29
37	Nešiojamas kompiuteris "Dell Inspiron" NB	2019.12.01	859,02	0,29
38	Kompiuteris Magnum Pentium Dual Core E5300	2010.03.17	677,38	0,29
39	Kompiuteris Magnum Pentium Dual Core	2010.03.17	433,23	0,29
40	Oro kondicionerius AEG/Elektroliux	2010.08.18	789,87	0,29
41	Kompiuteris Magnum Pentium Dual Core E5500	2010.09.08	560,10	0,29
42	Kompiuterinis sisteminis blokas su WIN 7 operacinė sistema	2013.08.12	430,84	0,29
43	Kompiuterinis sisteminis blokas su Microsoft Windows 7	2014.03.20	490,68	0,29
44	Kompiuterinis sisteminis blokas Intel i5 su Microsoft WIN Home 7	2014.05.28	490,68	0,29
45	Kompiuterinis sisteminis blokas Intel i5 su Microsoft Windows 10	2016.09.14	629,75	0,29
46	Smėlio druskos barstytuvas Kuhn VSA 601	2006.12.15	3.185,82	0,58
47	Puspriekabė	2002.01.01	399,39	0,87
48	Sniego valytuvas	2001.01.01	785,41	0,87
49	Nešiojamas kompiuteris HP 250	2017.04.04	486,78	1,00

3.3. ATSARGOS

2020-12-31 atsargų įmonėje yra likę už 27489,44 Eur.:

Rodikliai	Likutis ataskaitinių metų pradžioje	Likutis ataskaitinių metų pabaigoje
Medžiagos sandėlyje	43217	2496,03
Medžiagos pas trečiuosius asmenis (KA konteineriais naudojami gyventojai)	18335	18235,78

Medžiagos pas trečiuosius asmenis (KA konteineriais naudojami įmonės)		3024,86
	2113	
Pirktos prekės, skirtos perparduoti (Kom.at.konteineriai)		2487,17
Degalai ir tepalai	5594	1245,60
Iš viso	50924	27489,44

3.4. GAUTINOS SUMOS

Beviltiškų skolų įmonė neturi.

Per vienerius metus gautinų sumų yra 128.767,32 Eur.:

Gautinų sumų grupių rodikliai	Likutis ataskaitinių metų pradžioje	Likutis ataskaitinių metų pabaigoje
Paslaugų gavėjai gyventojai	73658	40632,53
Paslaugų gavėjai įmonės	50199	88121,79
Atskaitingas asmuo		13,00
Kitos gautinos sumos	6424	
Iš viso	130281	128767,32

3.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

2020 m. įmonė atsisakė atsiskaitymo su klientais grynais pinigais, todėl 2020-12-31 pinigų kasoje nėra. Įmonės banko sąskaitose 2020-12-31 yra 8.862,78 Eur.

LUMINOR BANKAS 0249	5338,89
SWEDBANKAS 7391	653,79
SWEDBANKAS 9756	2583,03
PERLO BANKAS	287,07

3.6. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS

Įmonė ateinančių laikotarpių sąnaudų neturi.

3.7. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

Įmonės savininko kapitalas	213650,32
Įmonės savininko kapitalo sumažėjimas	-98,81
Privalomasis rezervas	558,00
Kiti rezervai (darb.premijoms, social. it kultur. tiklams)	238,00
	-74530,69
Ataskaitinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	
Ankstesniųjų metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-163094,09
Iš viso	-23277,27

Įmonės savininko kapitalą sudaro 213.551,51 Eur.:

2020-02-12 yra gražintas ilgalaikis turtas SĮ savininkui už 98,81 Eur.

Krūmapjovė SPARTA – 42		30,91
Krūmapjovė		67,90

3.6. DOTACIJOS

2019 metais nepanaudotos dotacijos sudarė - 29.026,63 Eur.:

8.456,88 Eur. – laidojimo namams skirta dotacija, 20569,75 Eur. – prekių įsigyjimui.

Gautinos dotacijos buvo pabaigtos įsisavinti per 2020 metus.

9. ĮSIPAREIGOJIMAI

2020 metų gruodžio 31 d. įmonė turi 97.419,98 Eur. ilgalaikių įsipareigojimų įmonės savininkui. Įmonės ilgalaikiu įsipareigojimu bus padidintas Įmonės savininko kapitalas.

Per vienerius metus mokėtiną sumą iš viso yra 314.675,55 Eur.

Skolos tiekėjams	256906,07
Moketinas PVM	24887,00
Moketinas gyventojų pajamų mokestis	3690,42
Žėmes mokestis	863,40
Mokestis už aplinkos teršimą	1035,00
Nekilnojamojo turto mokestis	719,00
Moketinos soc.draudimo įmokos	7549,66
Atostoginių kaupiniai	19025,00

Pagrindinę šios sumos dalį sudaro skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas, iš viso 256906,07 Eur.

Iš jų didžiausią skolos dalis 211967,25 Eur skola UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ už atliekų deponavimą;

3.10. FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	21682,54	61672	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			

C. Gautos paskolos: 1. Iš vadovų 2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			X
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: 1. Vadovų 2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			X
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	3	X

3.11. PAJAMOS

Per 2020 metus įmonė uždirbo 822.087,92 Eur. pajamų:

Eil. Nr.	Veiklos rūšis	Suma (Eur)
1	Komunalinių atliekų surinkimas, išvežimas ir tvarkymas	27.616,51
2	Komunalinių atliekų pastoviosios dalies pajamos	194.737,39
	Komunalinių atliekų kintamosios dalies pajamos	259.974,76
2	Autobokštelio su personalu nuoma	1.165,81
3	Autobokštelio su personalu nuoma iš seniūnijų	24.074,12
4	Transporto paslaugos	3.173,60
5	Kitos paslaugos iš seniūnijų	182,87
6	Kitų paslaugų pajamos	7.037,90
7	Antrinių žaliavų surinkimo ir pardavimo pajamos	29.076,85
8	Pirties Dūkšto m. eksploatavimas	3.286,55
	Kitos aplinkotvarkos darbų pajamos:	
9	-kelių fondas;	3.913,62
	-kiti darbai.	
10	Viešojo tualetu Ignalinos mieste paslaugos pajamos	50,35
11	Parduotų prekių pajamos (Konteineriai)	548,17
12	Laidotuvių namų pajamos	3.210,70
13	Pakuočių atliekų tvarkymas	25.593,14
14	Aplinkos tvarkymo darbai Ignalinos m.	196.757,57
15	Kitos veiklos pajamos	41.688,01

3.12. SAŃAUDOS

2020 metais saŃaudos sudarė 896618,61 Eur.

	PARD.PREKIŲ IR SUTEIK.PASLAUGŲ SAVKAINA	702.602,32
1	Parduotų prekių savikaina	406,19
2	Suteiktų paslaugų savikaina iš viso:	691.899,84
3	Aplinkotvarkos paslaugų savikainą	7.129,53
4	Medžiagų	446,08
5	Kuro	1.250,62
6	Darbo užmokesčio	2.662,62
7	Soc.draudimo	939,07
8	Nusidėvėjimas	1.989,33
9	Kitų mokesčiai	6,80
10	Kitos tiesioginės išlaidos	-164,99
11	Mechan.dirbtuvių paslaugų sąvokaina	29.492,44
12	Medžiagų	5.987,03
13	Kuro	1.832,36
14	Darbo užmokesčio	15.518,01
15	Soc.draudimo	1.750,02
16	Nusidėvėjimas	2.658,14
17	Kitą pirktą produkcija	634,51
18	Kitos tiesioginės išlaidos	1.112,37
19	Komunalinių atliekų surinkimo ir išvežimo paslaugų savikaina	402.767,89
20	Medžiagų	5.443,97
21	Kuro	38.657,83
22	Darbo užmokesčio	133.251,93
23	Soc.draudimas	9.859,88
24	Nusidėvėjimas	3.116,18
25	Kitą pirktą produkcija	1.173,25
26	Kitos tiesioginės išlaidos	211.264,85
27	Apšvietimo darbų paslaugų sąvokaina	15.741,35
28	Medžiagų	854,36
29	Kuro	650,58
30	Darbo užmokesčio	12.841,13
31	Soc.draudimo	1.247,14
32	Kitos tiesioginės išlaidos	148,14
33	Antrinių žaliavų tvarkymo paslaugos savikaina	66.026,95
34	Medžiagų savikaina	1.867,92
35	Kuras	7.590,17
36	Darbo užmokestis	20.455,38

37	Soc.draudimas	1.249,35
38	Nusidėvėjimas	1.755,00
39	Kita pirкта produkcija	2,57
40	Kitos tiesioginės išlaidos	33.106,56
41	Aplinkotvarkos darbu savikaina Ignalinos m. ir raj.	169.367,45
42	Aplinkos tvarkymo darbu savikaina Ignalinos m.	158.471,16
43	Medžiagų savikaina	1.901,76
44	Kuras	32.265,34
45	Darbo užmokestis	108.723,42
46	Soc.draudimas	6.249,82
47	Nusidėvėjimas	3.779,27
48	Kitos tiesioginės išlaidos	5.551,55
49	Aplinkos tvarkymo darbu savikaina Vidiškių m.	452,28
50	Nusidėvėjimas	452,28
51	Ignalinos m. viešojo tualetų eksploatavimo savikaina	10.444,01
52	Medžiagos	113,41
53	Kuras	2,73
54	Darbo užmokestis	7.748,70
55	Soc.draudimas	2.249,47
56	Kitos tiesioginės išlaidos	329,70
57	Kelių fondo sąnaudos	1.374,23
58	Medžiagų	1.374,23
59	Pirties eksploatavimo sąnaudos Dūkšto m.	10.296,29
60	Medžiagos	361,15
61	Kuras	42,18
62	Darbo užmokesčio sąnaudos	6.713,77
63	Sos.draudimo sąnaudos	967,00
64	Nusidėvėjimas	1.018,12
65	Kita pirktą produkciją	863,50
66	Kitos tiesioginės išlaidos	330,57
	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	5.867,79
1	Kitos sąnaudos	4.887,47
2	Laidojimo namų sąnaudos	330,61
3	Kitos sąnaudos	649,71
	VEIKLOS SĄNAUDOS	181.142,31
1	Bendrosios ir administracinės sąnaudas	181.142,31
2	Medžiagos	5.247,22
3	Kuras / GRANULĖS	1.867,68
4	Darbo užmokesčio sąnaudos	123.892,76
5	Soc.draudimo sąnaudos	11.021,97
6	Nusidėvėjimas	5.963,66

7	Kitų mokesčiai	1.754,00
8	Kitą pirktą produkcija(rišiai,el.ener.,vanduo)	2.529,15
9	Kitos tiesiogines išlaidos	28.865,87
	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	328,72
1	BANKO MOKESČIAI	292,72
2	PERLO BANKO MOKESČIAI	36,00

3.13. VEIKLOS TĘSTINUMAS

2020 metais Įmonė dirbo nuostolingai 74.530,69 Eur nuostolio. Įmonės nuosavas kapitalas sudaro -23.277 Eur, Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai 149.556 Eur viršija trumpalaikį turtą. Finansinė atskaitomybė 2020 m. gruodžio 31 d. parengta veiklos tęstinumo pagrindu, nes Įmonės vadovas tikisi dalininkų finansavimo bei kitos paramos, kuri užtikrintų Įmonės veiklos tęstinumą ateityje.

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-163094
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-74531
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-237625
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-237625

3.14. PO BALANSINIAI SANDORIAI

2020 metų laikotarpiu pobalansinių sandorių nebuvo, kurie turėtų būti atspindėti finansinėse ataskaitose arba reikalautų jų koregavimo.

Vadovas Vytautas Potapovas

Vyr. buhalterė Rima Glebavičienė

