

PATVIRTINTA

Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2024 m.
gegužės 2 d. sprendimu Nr. T-110

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“
2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**



ANALITIKA
— AUDITING & CONSULTING —

UAB „Analitika“ įm. k. 301492803, J. Galvydžio g.3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu, a. s. Nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“

2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditas

AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos nr. AN12208-3

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2024

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“ AKCININKAMS IR ADMINISTRACIJAI

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV 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 metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar 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 metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 pasiegti.

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 pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, 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 galėjome nustatyti audito metu.

Auditorius Danius Stražinskas
2024 m. kovo 29 d.
J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalis komunalinės paslaugos“, 155513971

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 23 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

2024-01-26 Nr. FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

| 2023 m. (ataskaitinis laikotarpis) | | Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta) | | |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|----------------------------------|
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 112350 | 132336 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1(4) | 1 | 1 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.2. | Prestižas | | | |
| 1.3. | Programinė įranga | 2(4) | 1 | 1 |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | | |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 1(5) | 112349 | 132335 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | 4(5) | 5030 | 5720 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | 4(5) | 102096 | 116217 |
| 2.4. | Transporto priemonės | 4(5) | 3278 | 10098 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | 4(5) | 1945 | 300 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | | 0 |
| 2.6.1. | Žemė | | | |
| 2.6.2. | Pastatai | | | |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai | | | |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | | 0 | 0 |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Paskolos įmonių grupės įmonėms | | | |
| 3.3. | Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos | | | |
| 3.4. | Asocijuotųjų įmonių akcijos | | | |
| 3.5. | Paskolos asocijuotosioms įmonėms | | | |
| 3.6. | Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos | | | |
| 3.7. | Ilgalaikės investicijos | | | |
| 3.8. | Po vieno metų gautinos sumos | | | |
| 3.9. | Kitas finansinis turtas | | | |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | | 0 | 0 |
| 4.1. | Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | | |
| 4.2. | Biologinis turtas | | | |
| 4.3. | Kitas turtas | | | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 1251243 | 1365035 |
| 1. | ATSARGOS | 1(7) | 111784 | 142712 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | 94864 | 122342 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | | |
| 1.3. | Produkcija | | | |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | 1(7) | 10285 | 11852 |
| 1.5. | Biologinis turtas | | | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | | |
| 1.7. | Sumokėti avansai | | 6635 | 8519 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | 1(8) | 1047682 | 1143721 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | | 1019053 | 1101617 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | | |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | | |


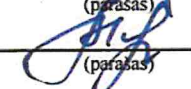
| | | | | |
|-----------|--|-------|----------------|----------------|
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | | 28629 | 42104 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | 0 | 0 |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Kitos investicijos | | | |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI | | 91777 | 78602 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | | 0 | 0 |
| | TURTO IŠ VISO | | 1363593 | 1497371 |
| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | | 1117601 | 1104015 |
| 1. | KAPITALAS | 1(10) | 2082310 | 2082310 |
| 1.1. | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas | 1(10) | 2082310 | 2082310 |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-) | | | |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (-) | | | |
| 2. | AKCIJŲ PRIEDAI | | | |
| 3. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | | |
| 4. | REZERVAI | | 0 | 0 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | | | |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 4.3. | Kiti rezervai | | | |
| 5. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | 2(10) | (964709) | (978295) |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 2(10) | 13586 | (12898) |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | 2(10) | (978295) | (965397) |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | | | |
| F. | ATIDĖJINIAI | | 0 | 0 |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | | |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | | |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | | |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | 1(11) | 245992 | 393356 |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 0 | 11238 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai (lizingas) | | | |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | | | 11238 |
| 1.3. | Gauti avansai | | | |
| 1.4. | Skolos tiekėjams | | | |
| 1.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | | |
| 1.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 1.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 1.8. | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| 2. | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 245992 | 382118 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | 89784 | 76748 |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | | |
| 2.3. | Gauti avansai | | 8514 | 2 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | | 97916 | 260374 |
| 2.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | | |
| 2.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 2.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 2.8. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | | | |
| 2.9. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 43761 | 41200 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 6017 | 3794 |
| H. | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | 0 | 0 |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 1363593 | 1497371 |

Direktoriaus pavaduotojas techniniams reikalams, laikinai atliekantis direktoriaus funkcijas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)

(parašas)

Antanas Pauliukėnas

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, 155513971

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 23 m. gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-01-26

Nr. FA-1

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | 1(12) | 1046916 | 1041356 |
| 2. | Pardavimo savikaina | | (770042) | (856257) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 276874 | 185099 |
| 5. | Pardavimo | | (50234) | (47243) |
| 6. | Bendrosios ir administracinės | | (129840) | (120403) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | | | |
| 8. | Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 2(12) | 25633 | 11043 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | (75958) | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | | (32889) | (41394) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | 2(10) | 13586 | (12898) |
| 14. | Pelno mokestis | | | |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 13586 | (12898) |

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.


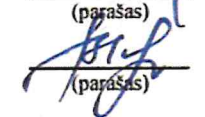
Direktoriaus pavaduotojas techniniams reikalams,
laikinais atliekantis direktoriaus funkcijas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio

tvarkyti ataskaita kita asmens pareigų


(parašas)

(parašas)

Antanas Pauliukėnas

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalis komunalinės paslaugos“, 15551397
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 23 m. gruodžio mėn. 31 d.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Nr. FA -I

2024-01-26

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas | | | Įstatymo numatyti rezervai | | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|--|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---|----------------------------|---|---|---------------|--------------------------------------|---------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | | | |
| 1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 1962967 | | | | | | | | | (965397) | 997570 | |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | | | | | 0 | |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | | | | 0 | |
| 4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 1962967 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (965397) | 997570 | |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | | 0 | |

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„DIDŽIASALIO KOMUNALINĖ PASLAUGOS“

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

Patvirtinta:

2023 m. gruodžio 31 d.
2023 METŲ BENDROVĖS METINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. kovo 29 d. Nr. FA-2

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo 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 uždarają 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, geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas Didžiasalio gyvenvietei, geriamojo vandens tiekimas Tverečiaus, Dietkauščiznos, Erzvėto, Žvyrių, Laumakės, Dvarykščių, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimams, daugiabučių namų administravimas, šildymo ir karšto vandens sistemų bei šildymo apskaitos prietaisų aptarnavimas.

Kita bendrovės veikla yra: buitinių dujų pardavimas gyventojams ir įmokų už komunalinių atliekų išvežimą surinkimas.

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis darbuotojų skaičius įmonėje per finansinius metus buvo 26 darbuotojai.

2022 m. gruodžio 31 d. dirbo 28 darbuotojai.

6. Kita svarbi informacija apie Bendrovę

Pagal Ignalinos rajono tarybos 2003 m. vasario 11 d. sprendimą Nr. 347 bendrovė valdo patikėjimo teise

katilinės pastatą su jam priklausančiu ilgalaikiu turtu: katilinės įrengimais, 39 šiluminiais mazgais ir dalį komunikacijų, bendra verte 1068,1 tūkst. Eurų. Maksimali katilinės galia 8,4 MW (1 biokuro katilas, kurio galingumas 3 MW ir du mazuto katilai, kurių kiekvieno galingumas 2,7 MW).

Pagal 2015 m. rugsėjo 17 d. Ignalinos rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-133 „Dėl turto perėmimo ir perdavimo UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ pagal patikėjimo sutartį“ bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise Naujojo Daugėlišio katilinę su įrengimais, kurios galingumas 0,751 MW, ir 3 šiluminiais punktais.

Pagal 2017 m. birželio 1 d. Ignalinos rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-81 „Dėl turto perdavimo UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ pagal patikėjimo sutartį“ bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise 3 Naujojo Daugėlišio ir 1 Tverėčiaus seniūnijų katilines su įrengimais, kurių galingumas 0,3 MW.

Viso 2023 metais parduota 7,84 MWh šilumos energijos, sunaudota 10756 MWh sąlyginio kuro:

- 10381 MWh medžio skiedros,
- 359 MWh medienos granuliu,
- 16 MWh mazuto.

1 kWh šilumos energijos savikaina buvo 0,0646 ct; vidutinė pardavimo kaina – 0,0935 ct. Šilumos savikaina palyginus su kaina buvo 0,0289 ct/kWh mažesnė.

Bendrovė eksploatuoja 8 vandentiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km. Per metus pakelta 54,6 tūkst. m³ geriamojo vandens, parduota – 35,8 tūkst. m³. Vandens nuostoliai susidaro pagrinde dėl senų vandens trasų ir galimo vandens nutekėjimo. Surinkta ir išvalyta 64,4 m³ nuotekų.

2023 metais Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka buvo nurašyta 29,31 tūkst. Eurų beviltiškų skolų.

Bendrovė galėtų rentabiliau dirbti, kad gyventojai normaliai atsiskaitytų už komunalines paslaugas. 2023 m. gruodžio 31 d. gyventojų įsiskolinimas nuo bendrovės veiklos pradžios, nurašius beviltiškas skolas, sudaro 1842,3 tūkst. Eurų, tame tarpe per 2023 metus gyventojai įsiskolino 49,7 tūkst. Eurų. Įsiskolinimą mažina ir suaktyvintas darbas su skolų išieškojimu iš skolininkų savo ir skolų išieškojimo firmų įėjomis. 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.

2023 metus bendrovė užbaigė turėdama 209,973 tūkst. Eur. įsiskolinimą medžio skiedros tiekėjams.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

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

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

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Bendrovės nematerialus turtas lygus 1 Eurui (2016 metais įsigyta buhalterinė programa Rivilė).

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu pripažįstamas tas turtas, kurio minimali įsigijimo savikaina yra didesnė kaip 300 Eur. ir naudojamas daugiau kaip vienerius metus. Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo savikaina. Turto nusidėvėjimas nuo 2 iki 20 metų atskiroms turto grupėms, patvirtintoms direktoriaus 2015-01-02 įsakymu Nr. B-2A. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė ne didesnė kaip 8% įsigijimo savikainos ir ne mažesnė kaip 0,29 Eur. Ilgalaikio turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

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

2.4. Biologinio turto apskaitos politika

Biologinio turto bendrovė neturi.

2.5. Atsargų apskaitos politika

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

2.6. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

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

2.7. Pajamų apskaitos politika

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

3. Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniais metais bendrovėje apskaitos politika nesikeitė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

Bendrovėje apskaitos politika nesikeitė.

2. APSKAITINIŲ ĮVERTINIMŲ TIKSLINIMAS

Apskaitiniai vertinimai tikslinti nebuvo.

3. APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

Apskaitos klaidų taisymo nebuvo.

4. NEMATERIALUSIS TURTAS

1(4) lentelė

Nematerialusis turtas

| Rodikliai | Prest ižas | Patentai, licencijos | Programi nė įranga | Iš viso |
|---|---------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 1 | 1 |
| a) Įsigijimo savikaina | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | | | 2110 | 2110 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: | | | | |
| - turto įsigijimas | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + (-) | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 2110 | 2110 |
| b) Amortizacija | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | | | 2109 | 2109 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: | | | | |
| - finansinių metų amortizacija | | | | 0 |
| - atstatantieji įrašai (-) | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + (-) | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 2109 | 2109 |
| c) Vertės sumažėjimas | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | | | | 0 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: | | | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | 0 |
| - atstatantieji įrašai (-) | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-) | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + (-) | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c) | 0 | 0 | 1 | 1 |

2(4) lentelė

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

| Nematerialiojo turto grupės | Vidutinis amortizacijos laikotarpis metais |
|-----------------------------|--|
| Plėtros darbai | |
| Prestižas | |
| Patentai, licencijos | |
| Programinė įranga | 4 |
| Kitas nematerialusis turtas | |

3(4) lentelė

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

| Turto grupės pavadinimas | Įsigijimo savikaina (Eur) |
|---------------------------------|--------------------------------------|
| Programinė įranga | 2110 |

5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialus turtas nebuvo perkainotas, indeksuotas.

Investicinio turto bendrovė neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimų nebuvo.

Ilgalaikis materialusis turtas

(Eur)

| Ro dikliai | Ž e m é | Pastat ai ir statiniai | Mašin os ir įrengimai | Transp or-to priemo -nės | Kita įranga, prietai sai, įrankiai ir įrenginiai | Ne- bai gta sta tyb a | Kitas ma te- rialusi s turtas | Iš viso |
|---|---------|------------------------|-----------------------|--------------------------|--|-----------------------|-------------------------------|---------|
| Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. | 0 | 6307 | 88941 | 17442 | 995 | 0 | 0 | 113685 |
| a) Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: | | 386601 | 780489 | 114428 | 30805 | | | 1312323 |
| - turto įsigijimas | | | 40905 | | | | | 40905 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | | | -438 | | | -438 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 386601 | 821394 | 114428 | 30367 | 0 | 0 | 1352790 |
| b) Perkainojimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: | | | | | | | | 0 |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-) | | | | | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: | | 380294 | 691548 | 96986 | 29810 | | | 1198638 |
| - finansinių metų nusidėvėjimas | | 587 | 13629 | 7345 | 512 | | | 22073 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | | | | -255 | | | -255 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 380881 | 705177 | 104331 | 30067 | 0 | 0 | 1220456 |
| d) Vertės sumažėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: | | | | | | | | 0 |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | | | | | 0 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-) | | | | | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d) | 0 | 5720 | 116217 | 10097 | 300 | 0 | 0 | 132334 |

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

| Įkeisto turto pavadinimas | Balansinė vertė (Eur) | Įkeitimo pabaigos data |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| Nėra | | |

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

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

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

| Turto grupės pavadinimas | Išsigijimo savikaina (Eur) |
|----------------------------|----------------------------|
| Transporto priemonės | 57393 |
| Darbo mašinos ir įrengimai | 697480 |
| Statiniai, pastatai | 374159 |
| Kita įranga ir įrengimai | 29220 |

6. DUKTERINĖS IR ASOCIJUOTOSIOS ĮMONĖS

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

7. ATSARGOS

Atsargos

(Eur)

| Rodikiai | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai | Sumokėti avansai | Pagamin-ta produkcija | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | Iš viso |
|--|------------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------|
| Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | 104147 | 7349 | | 8874 | 120370 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 122342 | 8519 | | 11852 | 142712 |
| Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės | | | | | 0 |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | | | | | 0 |
| Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | | | | | 0 |
| Įkeistų atsargų vertė | | | | | 0 |
| Atsargos pas trečiuosius asmenis | | | | | 0 |

8. GAUTINOS SUMOS

Gautinos sumos

| Gautinų sumų grupė | Balansinė vertė (Eur) | Abejotinos skolos (Eur) |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Pirkėjų įsiskolinimas | 1101617 | 615807 |
| Kitos | 42104 | |
| VISO: | 1143721 | 615807 |

Pirkėjų skolos pripažįstamos abejotinomis, jei jų susigrąžinimo tikimybė sumažėjusi.

Abejotinų skolų įvertinimas yra atliekamas ir pirkėjų skolų vertės sumažėjimas skaičiuojamas šiais atvejais:

- pirkėjų skola susidariusi iki ataskaitinių metų sausio 1 d. ir yra neapmokėta iki atskaitomybės sudarymo dienos;
- paaiškėjo, kad skolininkui iškelta bankroto byla;
- skolininko negalima rasti ar jis yra miręs.

Sudarant 2023 metų finansinę ataskaitą nustatyta iš pirkėjų (gyventojų) 615807 Eur abejotina skola.

9. PINIGAI

Piniginis turtas bendrovės apskaitoje registruojamas nacionaline valiuta – eurais.

10. NUOSAVAS KAPITALAS

1(10) lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra

| Rodikliai | Išleistų akcijų skaičius | Neapmokėtų akcijų skaičius | Anuliuotų akcijų skaičius | Nominalioji vertė (Eur) |
|---|--------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje | | | | |
| 1. Pagal akcijų rūšis: | | | | |
| 1.1. Paprastosios akcijos | 718038 | | | 2082310 |
| 1.2. Privilegiuotosios akcijos | | | | |
| 1.3. Darbuotojų akcijos | | | | |
| 1.4. Specialiosios akcijos | | | | |
| 1.5. Kitos akcijos | | | | |
| IŠ VISO: | 718038 | 0 | 0 | 2082310 |
| Savos akcijos, kurias turi pati įmonė | | | | |

2(10) lentelė

2022 metų pelno paskirstymo projektas

| Straipsniai | Suma (Eur) |
|--|------------|
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | -978295 |
| Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | 13586 |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | -964709 |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti | |
| Pervedimai iš rezervų | |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) | -964709 |
| Pelno paskirstymas: - į privalomąjį rezervą - į rezervą savoms akcijoms įsigyti - į kitus rezervus - dividendai iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai - metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams - kiti | |
| Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | -964709 |

11. ĮSIPAREIGOJIMAI

1(11) lentelė

Įmonės įsipareigojimų būklė (Eur)

| Rodikliai | Skolos ar jų dalys, apmokėtinos | | |
|---|---------------------------------|--|------------------|
| | per vienerius finansinius metus | po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus | po penkerių metų |
| Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis | | | |
| Finansinės skolos: | | | |
| a) 2021 m. gruodžio 31 d. | | | |
| b) 2022 m. gruodžio 31 d. | | | |
| 1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai: | | | |
| a) 2021 m. gruodžio 31 d. | | 722 | |
| b) 2022 m. gruodžio 31 d. | | 0 | |
| 2. Kredito įstaigoms: | | | |
| a) 2021 m. gruodžio 31 d. | | 27828 | |
| b) 2022 m. gruodžio 31 d. | | 11238 | |
| 3. kitos finansinės skolos: | | | |
| a) 2021 m. gruodžio 31 d. | 66837 | | |
| b) 2022 m. gruodžio 31 d. | 76748 | | |
| Kitos skolos: | | | |
| a) 2021 m. gruodžio 31 d. | 269720 | | |
| b) 2022 m. gruodžio 31 d. | 305370 | | |
| Iš viso: | | | |
| a) 2021 m. gruodžio 31 d. | 336557 | 28550 | |
| b) 2021 m. gruodžio 31 d. | 382118 | 11238 | |

Atidėjiniai

| Atidėjinys | Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur) | Sudaryti atidėjiniai (Eur) | Panaudoti (nurašyti) atidėjiniai (Eur) | Likutis 2022 m. gruodžio 31 d. (Eur) |
|------------------|--------------------------------------|----------------------------|--|--------------------------------------|
| Darbo užmokestis | 10724 | 9486 | 10724 | 9486 |
| Sodra | 190 | 168 | 190 | 168 |
| | | | | 0 |
| Iš viso: | 10914 | 9654 | 10914 | 9654 |

12. PAJAMOS

1(12) lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

| Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos | 2023 m. | 2022 m. |
|---|---------|---------|
| Apšildymas (šilumos energija) | 733217 | 745352 |
| Karštas vanduo | 35624 | 31197 |
| Geriamas vanduo ir nuotekos | 103141 | 72440 |
| Administravimo ir tech. priežiūros pajamos | 68598 | 68432 |
| Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra | 35253 | 34067 |
| Karšto vandens prietaisų aptarnavimas | 4564 | 3421 |
| Kitos veiklos pajamos | 66519 | 86447 |
| Iš viso: | 1046916 | 1041356 |

Prekių ir paslaugų mainų nebuvo.

2(12) lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas (Eur)

| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 2023 m. | 2022 m. |
|--|---------|---------|
| Delspinigiai, banko procentai | | 8184 |
| Kita | | |
| Administravimo pajamos | | 2859 |
| Iš viso: | 0 | 11043 |

13. SAŃAUDOS

1(13) lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos (Eur)

| Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos | 2023 m. | 2022 m. |
|--|---------|---------|
| Finansinių ataskaitų audito | | 2900 |
| Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų | | |
| Konsultacijų mokesčių klausimais | | |
| Kitų paslaugų | | |
| Iš viso: | 0 | 2900 |

14. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

1(14) lentelė

| Atlygis darbuotojams | | (Eur) | |
|--|---------|---------|--|
| Atlygis darbuotojams | 2023 m. | 2022 m. | |
| Darbo užmokesčio sąnaudos | | 363347 | |
| Socialinio draudimo sąnaudos | | 6419 | |
| Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos | | | |
| Pagal apibrėžtų įmokų planus pripažintos sąn | | | |
| Pagal apibrėžtų išmokų planus: | 0 | 0 | |
| - pripažinto turto tikroji vertė | | | |
| - pripažintų įsipareigojimų dabartinė vertė | | | |
| - suma, kuri buvo įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą | | | |
| Kitos sąnaudos (išvardyti) | | | |
| Iš viso: | 0 | 369766 | |

15. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMI

1(15) lentelė

| Vadovams priskaičiuotos ir išmokėtos sumos | | | (Eur) |
|--|---------|---------|-----------------------------------|
| Rodikliai | 2023 m. | 2022 m. | Likutis 2023 m. gruodžio 31 |
| A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: | | | |
| 1) pagrindinis darbo užmokestis | 72191 | 72374 | 6068 |
| 2) išeitinės kompensacijos | 72191 | 68239 | 6068 |
| 3) premijos | | 4135 | |
| 4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais | | | |
| B. Apmokėjimas akcijomis | | | |
| C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos | | | X |
| D. Kitos reikšmingos sumos | | | |

Lentelėje nurodytas trijų įmonės vadovų (vadovo, vadovo pavaduotojo ir vyr. finansininko) darbo užmokestis.

Direktoriaus pavaduotojas techniniams
reikalams, laikinai atliekantis
direktoriaus funkcijas



Antanas Pauliukėnas

Vyr. finansininkė



Vera Kibickaja

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“

METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2023 METUS

TRUMPAS ĮMONĖS PRISTATYMAS

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ yra įsteigta 1993 metų gegužės mėnesį, įmonės kodas 155513971, adresas Salos g. 23, Didžiasalio k., Didžiasalio sen., Ignalinos r. sav., tel. 8 386 59435, el paštas info@dkp.lt, interneto svetainė www.dkp.lt.

Bendrovės pagrindinė veikla yra šilumos energijos gamyba ir tiekimas, karšto vandens ruošimas ir tiekimas Didžiasalio gyvenvietei. Veikla vykdoma pagal Ignalinos rajono savivaldybės administracijos Šilumos tiekimo veiklos licenciją Nr. LŠT-1, išduotą 2017-07-07.

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

Pagal 2015 m. rugsėjo 17 d. Ignalinos rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-133 „Dėl turto perėmimo ir perdavimo UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ pagal patikėjimo sutartį“ bendrovė patikėjimo teise valdo ir eksploatuoja Naujojo Daugėlišio katilinę su įrengimais, kurios galingumas 0,751 MW, ir 3 šiluminiais punktais.

Pagal 2017 m. birželio 1 d. Ignalinos rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-81 „Dėl turto perdavimo UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ pagal patikėjimo sutartį“ bendrovė patikėjimo teise valdo, naudoja ir disponuoja 3 Naujojo Daugėlišio ir 1 Tverečiaus seniūnijos katilinę su įrengimais, kurių galingumas 0,3 MW.

Karštas vanduo ruošiamas kiekvieno gyvenamojo namo ar organizacijos, kuri naudoja karštą vandenį, šiluminiame mazge (iš viso 40 šiluminių mazgų).

Antra pagrindinė veikla – geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas Didžiasalio gyvenvietės gyventojams, įmonėms ir organizacijoms; geriamojo vandens tiekimas Tverečiaus, Dietkaučiznos, Erzvėto, Žvyrių, Kriaučiškės, Dvaryščių, Laumakės, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimų gyventojams bei organizacijoms. Veikla vykdoma pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2015-06-30 išduotą Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją Nr. L7-GVTNT-38 ir Lietuvos geologijos tarnybos prie aplinkos ministerijos Leidimą naudoti žemės gelmių išteklius (išskyrus angliavandenilius) ir ertmes Nr. PV-16-29, išduotą 2016-12-02.

Pagal 2015-05-28 Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimą Nr. T-93 „Dėl turto perdavimo pagal patikėjimo sutartis“ įmonė disponuoja geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo ilgalaikiu ir trumpalaikiu materialiuoju turtu.

Dar viena įmonės veikla – daugiabučių namų bendro naudojimo objektų administravimas.

2023 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 2.082.310,20 Eurų (du milijonai aštuoniasdešimt du tūkstančiai trys šimtai dešimt). Įstatinis kapitalas suskirstytas į 718 038 (septynis šimtus aštuoniolika tūkstančių trisdešimt aštuonias) paprastųjų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų, kurias Ignalinos rajono savivaldybė nuosavybės teise ir valdo.

Bendrovės vadovas – direktoriaus pavaduotojas techniniams reikalams, laikinai atliekantis direktoriaus funkcijas Antanas Pauliukėnas, paskirtas 2022 m. rugpjūčio 29 d. Ignalinos r. sav. administracijos direktoriaus įsakymu Nr. P3-241.

Bendrovės vyr. finansininkė Vera Kibickaja.

Bendrovėje 2023 m. gruodžio 31 d. dirbo 28 darbuotojai.

ĮMONĖS VEIKLOS PRISTATYMAS

Pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos gamyba, karšto ir šalto vandens ruošimas bei tiekimas. Šilumos energija ir karštas vanduo tiekiamas penkiasdešimt aštuoniems objektams, iš kurių: 33 daugiabučiai 2 – 5 aukštų gyvenamieji namai, 2 individualūs namai ir 13 įmonių ir organizacijų. Iš viso šildomas plotas yra 60 tūkst. m².

Bendrovė eksploatuoja 8 vandentiekio tinklus, kurių vamzdynų ilgis yra 32,8 km ir 6,5 km nuotekų tinklų, įvadų skaičius - 395 vnt.

Per 2023 metus pakelta 54,6 tūkst. m³ vandens, iš kurių 6,4 tūkst. m³ panaudota savo reikmėms (nugeležinimo filtrų praplovimui), vartotojams ir abonentams pateikta 48,2 tūkst. m³, parduota 35,8 tūkst. m³ vandens Didžiasalio gyvenvietėje, Tvėrečiaus, Dietkaučiznos, Dvaryščių, Erzvėto, Žvyrių, Navikų ir Dysnos kaimuose. Vandens kokybė atitinka visus sanitarinius, higieninius reikalavimus.

Bendrovė vykdo 33 daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo objektų administravimą, vykdo šildymo ir karšto vandens sistemų bei apskaitos prietaisų aptarnavimo darbus. Daugiabučių namų bendrijų Didžiasalyje nėra ir jos nesisteigia dėl neaukšto gyventojų pajamų lygio, jų aktyvumo stokos, didelio negyvenamų butų skaičiaus.

Pagrindiniai ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatai, vykdamt įmonės strateginį veiklos planą, atsispindi ataskaitoje.

Nemažą finansinį nuostolį bendrovei sukuria apie 14,7 % negyvenamų butų, kurių savininkai už teikiamas paslaugas nemoka. Telkiame visas įmanomas priemones darbui su skolininkais, nors neretai būna, kad ir atgavus skolą, dėl jos administravimo išlaidų ir vis didėjančios infliacijos, įmonės pajamos nepadengia patirtų išlaidų. Didelę dalį problemos sukelia butai, savininkai kurių yra išvykę pastoviam gyvenimui į kaimyninę Baltarusiją ir savo nekilnojamąjį turtą palikę likimo valiai. Įmonė neturi kitos išeities, kaip šildyti šiuos butus, vykdyti bendro naudojimo objektų priežiūrą, negaudama už tai jokių pajamų. Kadangi teigiamų įmonei rezultatų galime pasiekti tik teisinėmis priemonėmis, buvo pradėtas darbas, kurį praktiškai nutraukė Lietuvos ir Baltarusijos politinių santykių krizė.

Kita problema - vandentiekio tinklai (renovuota tik apie 26% naudojamų tinklų). Siekiant pelningumo šioje srityje, būtina renovuoti likusius tinklus. Tam reikalinga ne mažiau 790,0 tūkst. Eurų. Skirtumą tarp pakelto ir realizuoto vandens kiekio didina nemažas kiekis vandentiekio avarių (11 per metus). Didžiausia vandens nuostolių dalis tenka kaimams, kuriuose vandentiekio tinklai nebuvo atnaujinti keturiasdešimt ir daugiau metų, turintiems mažai vartotojų, iš kurių didelė dalis dar ir sezoniniai. Mažas vartotojų skaičius (dėl informacijos apie problemas pateikimo) labai smarkiai įtakoja avarių nustatymo ir likvidavimo operatyvumą, kas pasekoje virsta skirtumu tarp pakelto ir parduoto vandens kiekio - nuostoliu.

2022 m. investicija į Didžiasalio katilinės katilo automatikos modernizavimą per 2023 m. šildymo sezoną leido bendrovei sutaupyti 78 tūkst. kWh elektros energijos, kas pinigine išraiška yra apie 24,3 tūkst. Eurų.

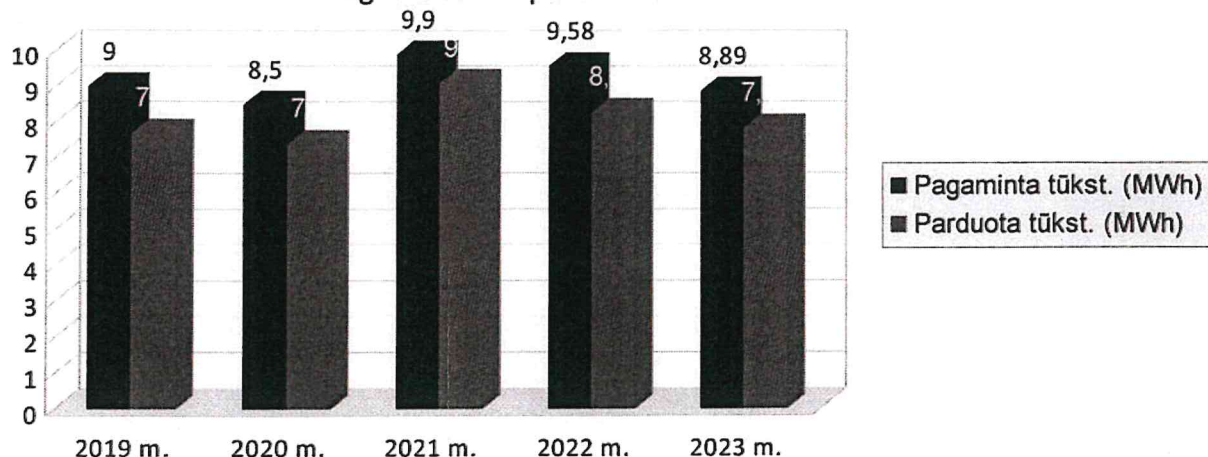
FINANSINĖ VEIKLOS ANALIZĖ

PAJAMOS

2023 metų bendrovės pajamos už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas sudarė 1046,9 tūkst. Eurų (5,7 tūkst. Eurų daugiau negu 2022 metais).

1. Pajamos už parduotą šilumą, karštą vandenį ir karšto vandens atsiskaitomųjų prietaisų aptarnavimą sudarė 773,4 tūkst. Eurų.

Pagamintos ir parduotos šilumos kiekis



| Eil. Nr. | Rodikliai | Mato vnt. | 2023 metai | 2022 metai | Skirtumas, +/- |
|----------|---|--------------------|------------|------------|----------------|
| 1 | Pagaminta šilumos energijos | tūkst. MWh | 8,89 | 9,58 | -0,69 |
| 2 | Parduota šilumos energijos | tūkst. MWh | 7,84 | 8,29 | -0,45 |
| 3 | Vidutinė šilumos pardavimo kaina | ct/kWh | 9,35 | 9,00 | +0,35 |
| 4 | Vidutinė karšto vandens pardavimo kaina | Eur/m ³ | 11,65 | 8,73 | +2,92 |

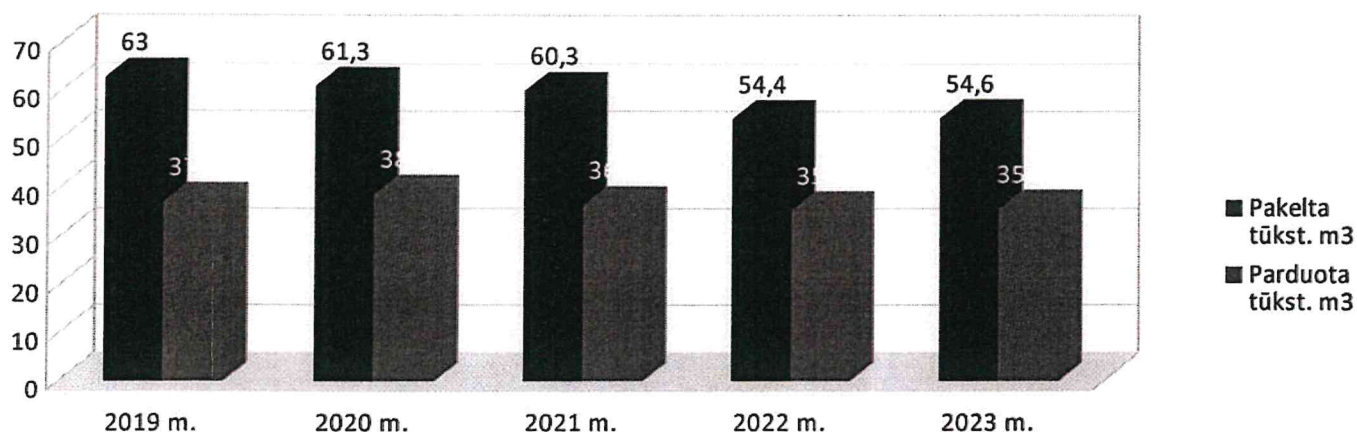
2. Pajamos už geriamojo vandens tiekimą, nuotekų tvarkymą ir geriamojo vandens atsiskaitomųjų prietaisų aptarnavimą sudarė 104,5 tūkst. Eurų (2022 metais – 72,4 tūkst. Eurų).

| Eil. Nr. | Rodikliai | Mato vnt. | 2023 metai | 2022 metai | Skirtumas, +/- |
|----------|--------------------------------------|-----------------------|------------|------------|----------------|
| 1 | Išgauta požeminio vandens | tūkst. m ³ | 54,6 | 54,4 | +0,2 |
| 2 | Realizuota geriamojo vandens | tūkst. m ³ | 35,84 | 35,5 | +0,34 |
| 3 | Realizuota nuotekų tvarkymo paslaugų | tūkst. m ³ | 25,71 | 27,0 | -1,29 |
| 4 | Vidutinė geriamojo vandens kaina | Eur/m ³ | 1,60 | 1,06 | +0,54 |
| 5 | Vidutinė nuotekų tvarkymo kaina | Eur/m ³ | 1,84 | 1,22 | +0,62 |

2023 metais buvo taikoma 2022 m. gruodžio 29 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr. O3E-1782 patvirtinta perskaičiuota geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinė kaina.

2023 m. vasario 23 d. Ignalinos rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. T-17, įvertinusi padidėjusias geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas, nusprendė taikyti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų dalinę kainų kompensaciją vartotojams. Per 2023 metus kompensacija sudarė 22,7 tūkst. Eurų.

Geriamasis vanduo



3. Daugiabučių namų administravimo ir techninės priežiūros pajamos sudaro 68,6 tūkst. Eurų.

4. Pajamos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą sudaro 35,3 tūkst. Eurų.

5. Kitos veiklos pajamos yra 65,1 tūkst. Eurų.

SĄNAUDOS

2023 metų bendrovės sąnaudos sudarė 950,1 tūkst. Eurų (73,8 tūkst. Eurų mažiau negu 2022 metais).

Sąnaudos šilumos energijos gamybai ir karšto vandens ruošimui yra 534,1 tūkst. Eurų.

Per 2023 m. šildymo sezoną buvo sunaudota 10,755 tūkst. MWh kuro (2022 metų šildymo sezone – 13,740 tūkst. MWh). Smulkintos medienos 1 kilovatvalandė vidutiniškai kainavo 27,01 Eur (2022 metais – 33,20 Eur).

Šilumos energijos tiekimo ir karšto vandens ruošimo sąnaudų struktūra

| Eil. Nr. | Rodikliai | Mato vnt. | 2023 metai | 2022 metai | Skirtumas, +/- |
|----------|---|-------------|------------|------------|----------------|
| 1 | Kuras technologijai | tūkst. Eurų | 329,2 | 399,0 | -69,8 |
| 2 | Elektros energija | tūkst. Eurų | 21,6 | 45,9 | -24,3 |
| 3 | Darbo užmokestis su soc. draudimu | tūkst. Eurų | 121,5 | 108,9 | +12,6 |
| 4 | Remonto darbai ir eksploatacinės sąnaudos | tūkst. Eurų | 8,3 | 6,8 | +1,5 |
| 5 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimas | tūkst. Eurų | 23,9 | 21,1 | +2,8 |
| 6 | Skolų išieškojimo sąnaudos | tūkst. Eurų | 4,7 | 3,8 | +0,9 |
| 7 | Kitos sąnaudos | tūkst. Eurų | 24,9 | 24,1 | +0,8 |
| | VISO | tūkst. Eurų | 534,1 | 609,6 | -75,5 |

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudos yra 106,3 tūkst. Eur.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudų struktūra

| Eil. Nr. | Rodikliai | Mato vnt. | 2023 metai | 2022 metai | Skirtumas, +/- |
|----------|-----------------------------------|------------|------------|------------|----------------|
| 1 | Elektros energija | tūkst. Eur | 17,4 | 36,5 | -19,1 |
| 2 | Darbo užmokestis su soc. draudimu | tūkst. Eur | 65,7 | 62,3 | +3,4 |
| 3 | Remonto darbai | tūkst. Eur | 3,7 | 3,0 | +0,7 |
| 4 | Degalai | tūkst. Eur | 4,5 | 6,0 | -1,5 |
| 5 | Skolų išieškojimo sąnaudos | tūkst. Eur | 1,8 | 1,5 | +0,3 |
| 6 | Kitos sąnaudos | tūkst. Eur | 13,2 | 15,5 | -2,3 |
| | VISO | tūkst. Eur | 106,3 | 124,8 | -18,5 |

Daugiabučių namų administravimo ir bendro naudojimo objektų techninės priežiūros sąnaudos sudarė 114,1 tūkst. Eur.:

Daugiabučių namų administravimo ir bendro naudojimo objektų techninės priežiūros sąnaudų struktūra:

| Eil. Nr. | Rodikliai | Mato vnt. | 2023 metai | 2022 metai | Skirtumas, +/- |
|----------|---|-------------|------------|------------|----------------|
| 2 | Elektros energija | tūkst. Eurų | 2,5 | 7,5 | -5,0 |
| 3 | Darbo užmokestis su soc. draudimu | tūkst. Eurų | 93,3 | 81,9 | +11,4 |
| 4 | Remonto darbai it eksploatacinės sąnaudos | tūkst. Eurų | 1,5 | 3,1 | -1,6 |
| 5 | Degalai | tūkst. Eurų | 2,0 | 2,7 | -0,7 |
| 6 | Skolų išieškojimo sąnaudos | tūkst. Eurų | 1,7 | 1,3 | +0,4 |
| 7 | Kitos sąnaudos | tūkst. Eurų | 13,1 | 12,8 | +0,3 |
| | VISO | tūkst. Eurų | 114,1 | 109,3 | +4,8 |

Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos – 17,7 tūkst. Eurų;
Kitos veiklos sąnaudos – 61,5 tūkst. Eurų.

Bendrosios (administracinės) sąnaudos per 2023 metus sudarė 129,7 tūkst. Eurų, (2022 metais jų buvo 120,4 tūkst. Eurų)

iš jų:

- administracijos darbo užmokestis su jo susijusios sąnaudos sudarė 118,9 tūkst. Eurų;
- darbo saugos sąnaudos – 0,2 tūkst. Eurų;
- elektros energijos sąnaudos – 0,7 tūkst. Eurų;
- ryšių, pašto sąnaudos – 0,6 tūkst. Eurų;
- kuro sąnaudos – 0,6 tūkst. Eurų;
- kanceliarinės prekės – 0,6 tūkst. Eurų;
- programos atnaujinimas – 0,5 tūkst. Eurų;
- personalo mokymo sąnaudos – 1,4 tūkst. Eurų;
- komunalinių paslaugų sąnaudos – 3,1 tūkst. Eurų;
- registrų centro paslaugų sąnaudos – 0,3 tūkst. Eurų;
- kita – 2,8 tūkst. Eurų.

2023 metus bendrovė baigė su 147,0 tūkst. Eurų pelnu iš veiklos.

Pajamos iš investicinės veiklos sudarė 25,6 tūkst. Eurų, iš jų:

- delspinigiai už laiku nesumokėtus mokesčius už komunalines paslaugas – 11,6 tūkst. Eurų;
- administravimas – 14,0 tūkst. Eurų.

Sąnaudos iš investicinės veiklos sudarė 108,8 tūkst. Eurų, iš jų:

- procentai sumokami už banko paslaugas – 1,6 tūkst. Eurų;
- nurašyta beviltiškų skolų – 29,3 tūkst. Eurų;
- abejotinų skolų iškelimas – 76,0 tūkst. Eurų;
- kita – 1,9 tūkst. Eurų.

Iš investicinės veiklos patirtas nuostolis sudarė 83,2 tūkst. Eur, dėl to 2023 metų pelnas yra 13,586 tūkst. Eurų. Pridėjus praeitų metų nepaskirstytąjį nuostolį 978,295 tūkst. Eurų gauname 964,709 tūkst. Eurų nepaskirstyto nuostolio.

Nematerialaus turto likutinė vertė 1 Eurais. (2016 m. įsigyta buhalterinė programa „Rivilė“).

ILGALAIKIO TURTO BŪKLĖ

Pradinė ilgalaikio turto vertė metų pradžioje buvo 1352,8 tūkst. Eurų.

Per 2023 metus įsigyto turto pradinę vertę sudarė 4,7 tūkst. Eurų, nurašyta turto už 2,0 tūkst. Eurų, Pradinė turto vertė 2023 m. pabaigoje yra 1355,5 tūkst. Eurų.

Pradinės turto vertės nusidėvėjimas metų pradžioje buvo 1220,5 tūkst. Eurų. Viso nusidėvėjimas metų pabaigoje sudaro 1243,2 tūkst. Eurų.

Ilgalaikio turto likutinę vertę 2023 m. pabaigoje sudaro 112,3 tūkst. Eurų, kas atitinka Balanso A.-II punktą – Materialus turtas.

Trumpalaikis turtas yra 1251,2 tūkst. Eurų.

Trumpalaikį turtą sudaro:

- atsargos: žaliavos, medžiagos, medžio skiedra, mazutas, automobilinis kuras ir kt. – 111,8 tūkst. Eurų;
- pirkėjų įsiskolinimas – įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 1119,0 tūkst. Eurų.
- kitos gautinos sumos – 28,6 tūkst. Eurų.
- gryniesi pinigai bendrovės kasoje ir banke – 91,8 tūkst. Eurų.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 156,2 tūkst. Eurų.

Pagrindinę įsiskolinimo dalį sudaro įsiskolinimas kuro (medžio skiedra) tiekėjams 85,4 tūkst. Eurų (2022 metais įsiskolinimas sudarė 210,1 tūkst. Eurų) iš jo:

- UAB Andata – 17,0 tūkst. Eurų;
- UAB Biofuelz – 32,6 tūkst. Eurų;
- D. Kindurio įmonei – 35,8 tūkst. Eurų;

Ilgalaikių įsipareigojimų 2023 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturėjo.

SU PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2023 metų gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 28 darbuotojai, iš jų:

- šilumos energijos gamybos ir tiekimo sektoriuje – 10;
- gyvenvietės aptarnavimo padalinyje – 7;
- šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimo padalinyje – 1;
- vandentiekio aptarnavimo bei nuotekų tvarkymo padaliniuose – 5;
- administracijoje – 5.

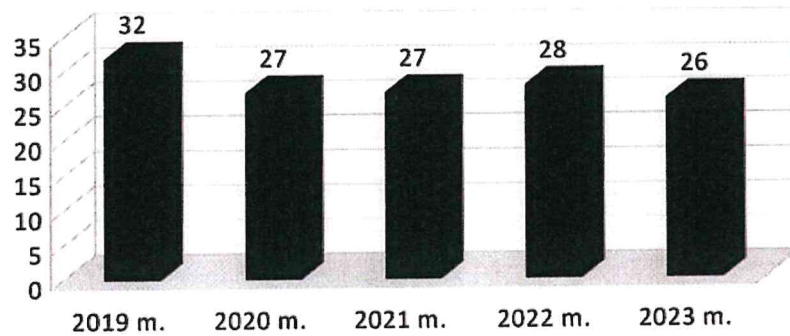
Metinis vidutinis darbuotojų skaičius – 26 darbuotojai.

Per 2023 metus 11 bendrovės darbuotojų pakėlė profesinę kvalifikaciją:

- šilumos sektoriaus – 4 darbuotojai;
- geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo padalinių – 1 darbuotojas;

- daugiabučių namų administravimo padalinio – 3 darbuotojai;
- administracijos – 3 darbuotojai.

Vidutinio darbuotojų skaičiaus pokytis



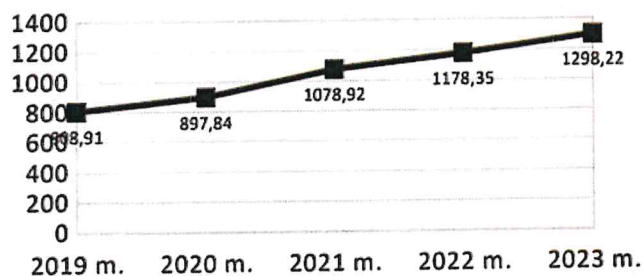
- Per 2023 metus buvo priskaičiuota 405,1 tūkst. Eurų darbo užmokesčio, iš jų:
- darbuotojams priskaičiuota 288,2 tūkst. Eurų.
 - administracijai – 116,9 tūkst. Eurų.

Kompensacija darbuotojams už nepanaudotas atostogas ir išeitinė išmoka nutraukiant darbo sutartį sudarė 13,1 tūkst. Eurų.

VIDUTINIS MĖNESINIS DARBO UŽMOKESTIS

| Darbuotojų kategorijos | 2023 metai | 2022 metai | 2021 metai |
|------------------------|------------|------------|------------|
| Vadovai | 2003,73 | 1849,78 | 1827,00 |
| Specialistai | 1408,82 | 1289,50 | 1239,68 |
| Darbininkai | 1102,94 | 1002,54 | 869,71 |
| Visi darbuotojai | 1298,22 | 1178,35 | 1078,92 |

Vidutinis darbo užmokestis



SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ NUO PRAEJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Per 2023 metus gyventojams suteikta paslaugų už 947,2 tūkst. Eurų (su PVM), apmokėta 941,4 tūkst. Eurų, iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams sudarė 167,0 tūkst. Eurų, buvo nurašyta 29,3 tūkst. Eurų beviltiškų skolų.

Per 2023 metus gyventojai įsiskolino bendrovei 5,8 tūkst. Eurų (2022 metais šis rodiklis buvo 55,2 tūkst. Eurų). Gyventojų įsiskolinimo likutis 2023 metų gruodžio 31 dienai sudarė 1760,3 tūkst. Eurų.

Iš jų:

nesuėjęs mokėjimo terminas – 124,6 tūkst. Eurų,

pradelsti mokėjimai – 38,3 tūkst. Eurų,
abejotinos skolos – 753,1 tūkst. Eurų,
beviltiškos skolos – 844,3 tūkst. Eurų.

2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis, iš 760 šildomų butų, 45 butai priklauso:

- 11 butų Ignalinos r. savivaldybės administracijai,
- 7 butai - bendrovių,
- 20 butų yra Valstybės (1 Valstybinės mokesčių inspekcijos ir 19 VĮ Turto banko),
- 2 butai priklauso Didžiasalio vaikų globos ir socialinės paramos šeimai centrai
- 5 butai yra UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ nuosavybė.

Likusieji 715 butų priklauso gyventojams, iš kurių:

- 367 savininkai pilnai atsiskaito už komunalines paslaugas (2022 metais – 301);
- 112 butų šeimininkai už jiems teikiamas paslaugas visiškai nemoka;
- 20 butų yra perdavimo VĮ Turto bankui procese;
- 216 butų savininkai už teikiamas paslaugas turi įsiskolinimą.

Išieškant skolas vadovaujamosi bendrovėje patvirtinta skolų išieškojimo tvarka, pagal kurią iš viso šiuo metu skolų išieškojimo bendrovės ir pačios įmonės jėgomis išieškoma suma nuo bendrovės veiklos pradžios yra 1399,2 tūkst. Eurų. Nuo 1998 m. iki 2023 m. gruodžio 31 d. išieškota 560,1 tūkst. Eurų skolų.

Per 2023 metus:

- ieškoma suma per teismą sudarė 127,5 tūkst. Eurų, visa suma priteista;
- išieškota suma – 47,1 tūkst. Eurų;
- skolininkams išsiųsti 45 raginimai ir priminimai;
- sudaryta 11 ikiteisminių skolos grąžinimo sutarčių, kurių suma yra 36,7 tūkst. Eurų;
- dėl didelių įsiskolinimų dujų tiekimas ir karštas vanduo atjungtas 2 vartotojams.

NUMATOMI PLANAI IR PROGNOZĖS

Pasibaigus šildymo sezonui, katilinių personalas atliks katilų ir įrangos remontą, profilaktinius darbus, ruošiant katilines sekančiam šildymo sezonui. Bus remontuojama 3 MW katilo pakura, remontuojamas atsarginis Didžiasalio katilinės termofikacinio vandens cirkuliacinis siurblys.

Numatoma dalinai remontuoti gyvenamųjų namų stogus, laiptines, daugiabučių namų sienų siūles, įėjimo stogelius. Jei atsiras finansinė galimybė, remontuosime vandentiekio bei kanalizacijos tinklus.

Siekdami didinti įmonės pelningumą ir mažinti kuro šilumos gamybai Didžiasalio katilinėje suvartojimą, atliekame ekonomizaizerio panaudojimo šioje katilinėje galimybių analizę.

Direktoriaus pavaduotojas techniniams reikalams,
laikinai atliekantis direktoriaus funkcijas



Antanas Pauliukėnas



ANALITIKA
— AUDITING & CONSULTING —

UAB „Analitika“ jm. k. 301492803, J. Galvydžio g.3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu, a. s. Nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“

2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditas

AUDITO ATASKAITA

Registracijos nr. AN12208-3

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2024

TURINYS

| | |
|---|---|
| 1. ĮŽANGINĖ DALIS | 2 |
| 2. NEPRIKLAUSOMUMAS..... | 3 |
| 3. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS..... | 3 |
| 4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS..... | 3 |
| 5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA..... | 4 |
| 6. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS | 5 |
| 7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI | 6 |
| 8. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS | 6 |
| 9. VIDAUS KONTROLĖ | 7 |
| 10. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI | 8 |
| 11. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI | 8 |
| 12. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI | 8 |

AUDITO ATASKAITA

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“
akcininkams ir administracijai

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ (toliau tekste Įmonė) 2023-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, kapitalo pokyčių ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais bei Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą. Už šį finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2023 m. metinį pranešimą (veiklos ataskaitą) su tikslu pateikti savo nuomonę dėl pateiktos informacijos atitikimo Lietuvos Respublikos įstatymams bei nustatyti, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metinėmis finansinėmis ataskaitomis, nėra reikšmingų neatitikimų.

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus.

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

Auditorių duomenys

Audito Įmonės pavadinimas UAB „Analitika“. Įmonės kodas 301492803. Įregistravimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 2014 m. Audito Įmonės pažymėjimas Nr. 001427

Buveinės adresas: J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius.

Telefonas: +370 (5) 233 5656; +370 698 30624.

Elektroninis paštas: info@analitika.eu.

Audito Įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

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

UAB „Analitika“ direktorius: auditorius Danius Stražinskas.

Audito darbo grupės sudėtis

| Pareigos | Vardas, pavardė | Atestatai | Kontaktinė informacija |
|-----------------------|------------------------|---|---|
| Atsakingas auditorius | Danius Stražinskas | Auditoriaus pažymėjimas Nr.000496 | Telefonas: +370 (699) 24258 el. paštas: info@analitika.eu |
| Auditoriaus padėjėjas | Vladimir Davydov | Įrašytas į LAR auditorių padėjėjų sąrašą. | Telefonas: +370 (5) 2335656, +370 (698) 30624 el. paštas: info@analitika.eu |

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta auditą, 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, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS

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

Auditoriai pareiškė, kad buvo atlikti audito įmonės, auditorių ir auditorių padėjėjų teisių atlikti auditą apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad audito įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti auditą apribojimų (LR Finansinių ataskaitų audito 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 audito paslaugų teikimo sutarties sąlygų tinkamam vykdymui.

Audito pradžia: 2023 m. gruodžio 5 d.

Audito pabaiga: 2024 m. kovo 29 d.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

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 „Analitika“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA

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

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

Įmonės administracija yra atsakinga:

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

Auditorius yra atsakingas:

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

Audito veiksmų sudėtis ir vykdymas

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

Vykdančiam auditoriam atlikti žemiau išvardintus procedūras.

1. Įmonės ir jos aplinkos, įskaitant apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę, analizė su tikslu įvertinti reikšmingo finansinių ataskaitų informacijos iškraipymo riziką. Auditoriai įvertino žemiau išvardintus įmonės veiklos aspektus.
 - 1) Įmonės verslo aplinkos ir veiklos specifiniai bruožai.
 - 2) Įmonės veiklos pobūdis.
 - 3) Įmonės veiklos, valdymo lygio ir susijusios verslo rizikos įvertinimas.
 - 4) Verslo operacijų ir reikšmingų įmonės ūkinei veiklai ir iškraipymų rizikai įvykių analizė.
 - 5) Susijusių šalių identifikavimas ir ūkinių ryšių tarp jų analizė.
 - 6) Apskaitos ir kontrolės funkcijų vykdančių darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Įmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji tinka verslui ir atitinka galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo tvarką bei naudojamą apskaitos politiką atitinkamoje ūkio šakoje.
 - 8) Įmonės apskaitos informacinės ir kontrolės sistemos įvertinimas.
2. Analitinių patikrinimo procedūrų pasirinkimas ir vykdymas, įmonės finansinių ataskaitų analizė, veiklos ir finansinių rezultatų vertinimas ir peržiūra.
3. Audito rizikos įvertinimas: įgimtos (veiklos) rizikos veiksnių įvertinimas; kontrolės rizikos veiksnių įvertinimas; neaptikimo rizikos (audito patikimumo) lygio nustatymas.
4. Tiriamos audito tikslais įmonės ūkinių įvykių visumos apibrėžimas, visumos stratifikavimas, atrankos apimtys nustatymas, audito procedūrų pasirinkimas, audito plano sudarymas.
5. Tiriamos audito tikslais imties atranka, imties elementų testavimas, imties elementų testavimo rezultatų vertinimas.
6. Finansinės informacijos patikrinimas: ilgalaikio turto, trumpalaikio turto, nuosavo kapitalo, dotacijų ir subsidijų, mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sričių auditas. Mokesčių srities patikrinimas su tikslu įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų dėl įmonės mokesčių apskaitos metodikos taikymo.
7. Finansinių ataskaitų įvertinimas su tikslu nustatyti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.
8. Audito darbo dokumentų ir darbo rezultatų (auditoriaus išvada, audito ataskaita, laiškas vadovybei ir kiti dokumentai) parengimas ir įforminimas.

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

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada nebuvo modifikuota.

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

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

Auditoriaus nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarka pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais 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.

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

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

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

Mes nepastebėjome vadovybės reikšmingų klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Įmonės vadovybė laiku pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti. Išsamiai atsakė į visus pateiktus klausimus.

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

VIII. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

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

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

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

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

IX. VIDAUS KONTROLĖ

Veiklos pobūdis

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, vidaus darbo tvarkos taisyklės, administracijos darbo reglamentas, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir kiti Įmonės reglamentais. 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 tikrąją piniginę vertę finansinėse ataskaitose; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam ataskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkines operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose.

Įmonė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės principu, veiklos tęstinumo 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, Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 stebėseną. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventORIZACIJA

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo inventORIZACIJA yra pagrindinė Įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktoriaus įsakymu buvo atlikta metinė inventORIZACIJA pagal turto grupes. InventORIZACIJOS rezultatų audito metu nebuvo pastebėta neatitikimų, kurie sudarytų pagrindą reikšmingiems koregavimams.

Išvada

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

Audito riziką sudaro:

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

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

- **Įmonės įgimta (veiklos) rizika vertinama kaip priimtino lygio;**
 - **Įmonės kontrolės rizika vertinama kaip priimtino lygio.**
- X. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI**

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

XI. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

Auditorius Danius Stražinskas
2024 m. kovo 29 d.
J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

