



IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS TARYBA

SPRENDIMAS

DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“ 2024 METŲ VEIKLOS ATASKAITOS IR METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO

2025 m. gegužės 8 d. Nr. T-96
Ignalina

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 15 straipsnio 3 dalies 5 punktu, 16 straipsnio 1 dalimi, Ignalinos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų ir savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio rengimo ir teikimo savivaldybės tarybai tvarkos aprašu, patvirtintu Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2024 m. kovo 28 d. sprendimu Nr. T-27 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų ir savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio rengimo ir teikimo savivaldybės tarybai tvarkos aprašo patvirtinimo“, atsižvelgdama į uždarnosios akcinės bendrovės „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2025 m. balandžio 15 d. raštą Nr. R-120 „Dėl 2024 metų audituotų finansinių ataskaitų rinkinio, auditoriaus išvados ir audito ataskaitos teikimo“, Ignalinos rajono savivaldybės taryba **n u s p r e n d ž i a**:

1. Patvirtinti uždarnosios akcinės bendrovės „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2024 metų veiklos ataskaitos ir metinių finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama):

1.1. Uždarnosios akcinės bendrovės „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2024 metų veiklos ataskaitą;

1.2. Uždarnosios akcinės bendrovės „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

2. Paskelbti šį sprendimą teisės aktų nustatyta tvarka.

Savivaldybės meras

Laimutis Ragaišis

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“ 2024 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

VADOVO PRANEŠIMAS

Gerbiamieji,
pirmiausia noriu padėkoti savivaldybės vadovams ir partneriams už pasitikėjimą mūsų komanda. Savivaldybės specialistams už pagalbą, o įmonės kolektyvo nariams už indėlį siekiant strateginių tikslų. Nuoširdus ačiū įmonės klientams už atsakingą sutartinių įsipareigojimų vykdymą ir tvarkingą atsiskaitymą už paslaugas.

Mūsų tikslas – teikti kokybiškas, atliepiančias kiekvieno kliento poreikius paslaugas. Atsiprašome visų, kuriems negalėjome pagelbėti dėl objektyvių priežasčių.

Per 2024 m. ataskaitinį laikotarpį įgyvendinome didžiąją dalį 2024–2026 metų bendrovės investiciniame plane numatytų priemonių: atnaujinome dalį pagrindinio Didžiasalio kaimo katilinės katilo pakuros ir įrangos, įsigijome krautuvą ir asenizacinį automobilį.

Atsakingai ir kruopščiai dirbant pavyko sumažinti šilumos (192 MWh) ir geriamojo vandens (2 tūkst. m³) nuostolius, palyginti su 2023 m. ataskaitiniu laikotarpiu.

Daug lėšų reikalauja senų daugiabučių gyvenamųjų namų administravimas ir bendro naudojimo objektų techninė priežiūra. Iš 33 administruojamų daugiabučių tik vienas yra renovuotas. Artimiausiu metu dėl esamų faktinių rodiklių renovacija nėra planuojama. Per ataskaitinį laikotarpį dėl nenumatytų darbų šioje veikloje turėjome 10,2 tūkst. eurų nuostolio.

Dar vienas finansinis iššūkis bendrovei – 116 tuščių butų. Didžioji dalis jų yra trečiųjų šalių piliečių nuosavybė, kurie už teikiamas paslaugas visiškai nemoka ir praktiškai nėra pasiekiami. Iš 25 praėjusių metų pabaigoje VĮ Turto bankui siūlytų paveldėti šešeiminkinių butų, 2025 m. balandžio 18 d. duomenimis, 8 jau yra paveldėti.

2025 metais planuojame atnaujinti likusią pagrindinio Didžiasalio kaimo katilinės katilo pakuros dalį, įsigyti ir sumontuoti ekonomiaizerį šiam katilui. Kiek leis turimos lėšos, stengsimės atlikti ir kitas suplanuotas investicijas. Sieksime toliau gerinti bendrovės teikiamų paslaugų kokybę, tikėdamiesi pateisinti ir mūsų klientų, ir vienintelio akcininko – savivaldybės – lūkesčius.

I SKYRIUS STRATEGINIŲ IR VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

Pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos gamyba, karšto ir šalto vandens ruošimas bei tiekimas. Šilumos energija ir karštas vanduo tiekiamas keturiasdešimt devyniems objektams, iš kurių: 33 daugiabučiai 2–5 aukštų gyvenamieji namai, 2 individualūs namai ir 14 objektų įmonių ir organizacijų. Iš viso šildoma 60 tūkst. m² ploto.

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

Per 2024 metus pakelta 52,2 tūkst. m³ vandens, iš kurių 7,3 tūkst. m³ panaudota savo reikmėms (geležies pašalinimo filtrų praplovimui), 44,9 tūkst. m³ patiekta vartotojams ir abonentams, 35,4 tūkst. m³ vandens parduota Didžiasalio gyvenvietėje, Tverėčiaus, Dietkauščiznos, Dvaryščių, Erzvėto, Žvyrių, Navikų ir Vosiūnų kaimuose. Vandens kokybė atitinka visus sanitarinius, higieninius reikalavimus.

VEIKLOS REZULTATAI

| Eil. | Rodikliai | Mato vnt. | 2024 m. | 2023 m. | Procentinis |
|------|-----------|-----------|---------|---------|-------------|
|------|-----------|-----------|---------|---------|-------------|

| Nr. | | | | | pokytis |
|-----|---|--------------------|------|-------|---------|
| 1. | Pagaminta šilumos energijos | tūkst. MWh | 8,94 | 8,89 | 0,6 |
| 2. | Parduota šilumos energijos | tūkst. MWh | 8,08 | 7,84 | 3,1 |
| 3. | Vidutinė šilumos pardavimo kaina | ct/kWh | 8,46 | 9,35 | -9,5 |
| 4. | Vidutinė karšto vandens pardavimo kaina | Eur/m ³ | 9,97 | 11,65 | -14,4 |

| Eil. Nr. | Rodikliai | Mato vnt. | 2024 m. | 2023 m. | Procentinis pokytis |
|----------|--------------------------------------|-----------------------|---------|---------|---------------------|
| 1. | Išgauta požeminio vandens | tūkst. m ³ | 52,2 | 54,6 | -4,4 |
| 2. | Realizuota geriamojo vandens | tūkst. m ³ | 35,4 | 35,8 | -1,1 |
| 3. | Realizuota nuotekų tvarkymo paslaugų | tūkst. m ³ | 26,4 | 25,7 | 2,7 |
| 4. | Vidutinė geriamojo vandens kaina | Eur/m ³ | 2,01 | 1,90 | 5,8 |
| 5. | Vidutinė nuotekų tvarkymo kaina | Eur/m ³ | 1,94 | 1,84 | 5,4 |

tūkst. Eurų

| Eil. Nr. | Veiklos pavadinimas | Pajamos | Sąnaudos | Pelnas (nuostoliai) |
|----------|---|---------|----------|---------------------|
| 1. | Šilumos energijos gamyba ir karšto vandens tiekimas | 718,2 | 560,2 | 158,0 |
| 2. | Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas | 128,3 | 125,2 | 3,1 |
| 3. | Daugiabučių namų administravimas ir bendro naudojimo objektų techninė priežiūra | 105,1 | 115,3 | -10,2 |
| 4. | Kita veikla | 60,2 | 41,5 | 18,7 |
| | Iš viso | 1011,8 | 842,2 | 169,6 |

2024 metus bendrovė baigė turėdama 169,6 tūkst. eurų pelno iš veiklos.

SĄNAUDŲ STRUKTŪRA

tūkst. eurų

| Pavadinimas | Šilumos sektorius | | | Vandentiekis | | | Daugiabučių namų administravimas | | |
|--------------------------|-------------------|---------|------------|--------------|---------|------------|----------------------------------|---------|------------|
| | 2024 m. | 2023 m. | Pokytis, % | 2024 m. | 2023 m. | Pokytis, % | 2024 m. | 2023 m. | Pokytis, % |
| Elektros energija | 27,63 | 21,61 | 28 | 19,42 | 17,37 | 12 | 2,70 | 2,49 | 8 |
| Technologinis kuras | 302,04 | 329,19 | -8 | | | | | | |
| Personalo sąnaudos | 166,69 | 136,85 | 22 | 86,59 | 65,71 | 32 | 97,19 | 94,50 | 3 |
| Nusidėvėjimas | 20,56 | 23,89 | -14 | 0,20 | 0 | | 0,90 | 0,72 | 25 |
| Einamas remontas | 18,09 | 8,32 | 117 | 4,58 | 2,87 | 60 | 2,84 | 4,12 | -31 |
| Kuras transportui | 9,10 | 9,20 | -1 | 4,64 | 4,45 | 4 | 1,89 | 2,26 | -16 |
| Mokesčiai | 1,11 | 1,10 | 1 | 4,40 | 4,64 | -5 | 0,33 | 0,33 | 0 |
| Administracinės sąnaudos | 8,97 | 7,51 | 19 | 2,41 | 2,48 | -3 | 2,96 | 4,39 | -33 |

| | | | | | | | | | |
|----------------|-------|--------|-----|-------|--------|-----|-------|--------|----|
| Kitos sąnaudos | 6,01 | 9,82 | -39 | 2,96 | 8,81 | -66 | 6,49 | 5,29 | 23 |
| Iš viso | 560,2 | 551,82 | 2 | 125,2 | 106,33 | 18 | 115,3 | 114,10 | 1 |

Pajamos iš investicinės veiklos sudarė 14,3 tūkst. eurų, iš jų:

- delspinigiai už laiku nesumokėtus mokesčius už komunalines paslaugas – 10,8 tūkst. eurų;

- administravimas – 3,5 tūkst. eurų.

Sąnaudos iš investicinės veiklos sudarė 44,9 tūkst. eurų, iš jų:

- nurašyta beviltiškų skolų – 33,0 tūkst. eurų;

- abejotinių skolų išskėlimas – 8,9 tūkst. eurų;

- kita – 3,0 tūkst. eurų.

Iš investicinės veiklos patirtas nuostolis sudarė 30,6 tūkst. eurų, dėl to 2024 metų pelnas yra 9,827 tūkst. eurų. 2024 m. gruodžio 31 d. ankstesnių metų nepaskirstytas nuostolis sudarė 954,88 tūkst. eurų.

TURTO BŪKLĖ

Pradinė ilgalaikio turto vertė metų pradžioje buvo 1357,6 tūkst. eurų.

Per 2024 metus įsigyto turto pradinę vertę sudarė 7,03 tūkst. eurų, turto nebuvo nurašyta.

Pradinė turto vertė 2024 m. pabaigoje – 1364,6 tūkst. eurų.

Trumpalaikis turtas – 1334,0 tūkst. eurų.

Trumpalaikį turtą sudarė:

atsargos (žaliavos, medžiagos, medienos skiedros, mazutas, kuras transportui ir kt.) – 95,0 tūkst. eurų;

pirkėjų įsiskolinimas – įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 1081,1 tūkst. eurų;

kitos gautinos sumos – 31,4 tūkst. eurų;

gryniesi pinigai bendrovės kasoje ir banke – 126,5 tūkst. eurų.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 149,5 tūkst. eurų.

Pagrindinę įsiskolinimo dalį sudarė įsiskolinimas kuro tiekėjams – 141,2 tūkst. eurų, iš

jų:

-UAB „Biofuelz“ – 63,9 tūkst. eurų;

- D. Kindurio įmonei – 77,3 tūkst. eurų;

2023 metais įsiskolinimas buvo 85,4 tūkst. eurų.

Ilgalaikių įsipareigojimų 2024 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturėjo.

SU PERSONALO KLAUSIM AIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2024 metų gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 27 darbuotojai, iš jų:

- šilumos energijos gamybos ir tiekimo sektoriuje – 10;

- gyvenvietės aptarnavimo padalinyje – 7;

- vandentiekio aptarnavimo ir nuotekų tvarkymo padaliniuose – 5;

- administracijoje – 5.

Metinis vidutinis darbuotojų skaičius – 28 darbuotojai.

Per 2024 metus 11 bendrovės darbuotojų kėlė profesinę kvalifikaciją:

- šilumos sektoriaus – 2 darbuotojai;

- geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo padalinių – 1 darbuotojas;

- daugiabučių namų administravimo padalinio – 3 darbuotojai;

- administracijos – 5 darbuotojai.

Per 2024 metus buvo priskaičiuota 451,4 tūkst. eurų darbo užmokesčio, iš jų:

- darbuotojams – 288,2 tūkst. eurų.

- administracijai – 115,4 tūkst. eurų.
Kompensacija darbuotojams už nepanaudotas atostogas ir išeitinė išmoka nutraukiant darbo sutartį sudarė 1,7 tūkst. eurų.

VIDUTINIS MĖNESINIS DARBO UŽMOKESTIS

| Darbuotojų kategorijos | 2024 m. | 2023 m. | Procentinis pokytis |
|------------------------|---------|---------|---------------------|
| Vadovai | 2218,90 | 2003,73 | 10,7 |
| Specialistai | 1604,40 | 1408,82 | 13,9 |
| Darbininkai | 1249,86 | 1102,94 | 13,3 |
| Visi darbuotojai | 1447,53 | 1298,22 | 11,5 |

II SKYRIUS PROGRAMŲ ĮGYVENDINIMAS

Per 2024 metus gyventojams suteikta paslaugų už 931,6 tūkst. eurų (su PVM), apmokėta 831,4 tūkst. eurų, iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams sudarė 171,8 tūkst. eurų, buvo nurašyta 33 tūkst. eurų beviltiškų skolų.

Per 2024 metus gyventojai įsiskolino bendrovei 100,2 tūkst. eurų (2023 metais šis rodiklis buvo 49,6 tūkst. eurų). Gyventojų įsiskolinimo likutis 2024 metų gruodžio 31 dieną sudarė 1081,1 tūkst. eurų.

Iš jų:

- nesuėjęs mokėjimo terminas – 90,2 tūkst. eurų,
- pradelsti mokėjimai – 181,1 tūkst. eurų,
- abejotinos skolos – 747,7 tūkst. eurų,
- beviltiškos skolos – 62,1 tūkst. eurų.

577,7 tūkst. eurų abejotinių skolų yra Baltarusijos ir Rusijos piliečių butų skolos, kurių šiuo metu išieškoti neįmanoma.

2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis, yra šildoma 760 butų, iš kurių 75 butai priklauso:

- 45 butai – Ignalinos r. savivaldybės administracijai;
- 6 butai – bendrovėms;
- 19 butų – valstybei (1 Valstybinei mokesčių inspekcijai ir 18 VĮ Turto bankui);
- 2 butai – Didžiasalio vaikų globos ir socialinės paramos šeimai centrai;
- 3 butai – UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“.

685 butai priklauso gyventojams.

Atsiskaitymai už paslaugas:

- 440 butų paslaugų gavėjai visiškai atsiskaito už komunalines paslaugas (2023 metais – 367);

- už 116 butų teikiamas paslaugas vartotojai visiškai nemoka;
- vyksta 25 butų perdavimo VĮ Turto bankui procesas;
- 138 butų paslaugų gavėjai už teikiamas paslaugas turi įsiskolinimą.

Išieškant skolas vadovaujamosi bendrovėje patvirtinta skolų išieškojimo tvarka. Iš viso šiuo metu skolų išieškojimo bendrovių ir pačios įmonės jėgomis išieškoma suma nuo bendrovės veiklos pradžios yra 1,53 mln. eurų. Nuo 1998 m. iki 2024 m. gruodžio 31 d. išieškota 606,6 tūkst. eurų skolų.

Per 2024 metus:

- ieškoma suma per teismą sudarė 133,6 tūkst. eurų, visa suma priteista;
- išieškota suma – 46,5 tūkst. eurų;
- skolininkams išsiųsti 82 raginimai ir priminimai;
- sudaryta 21 ikiteisminių skolos gražinimo sutartis, kurių suma yra 81,5 tūkst. eurų;

- dėl didelių įsiskolinimų dujų tiekimas ir karštas vanduo atjungtas 2 vartotojams.

III SKYRIUS NUMATOMI PLANAI IR PROGNOZĖS

Pasibaigus šildymo sezonui, katilinių personalas atliks katilų ir įrangos remontą, profilaktinius darbus, ruošiant katilines kitam šildymo sezonui. Bus remontuojama Didžiasalio katilinės 3 MW katilo pakura. Kiek leis turimos lėšos, planuojama:

- Didžiasalio katilinės dūmtraukių ekspertizė, atotampų įrengimas, dažymas;
- Naujojo Daugėlišio katilinės remontas;
- Ekonoaizerio įrengimas Didžiasalio katilinėje;
- Šilumos punktų remontas (pavarų, reguliuojančių vožtuvų, valdymo automatikos keitimas);
- Didžiasalio k. vandentiekio pagrindinių trasų sklendžių DN 100-200 pakeitimas;
- Didžiasalio k. vandens bokšto paduodamo ir grįžtančio vandens vamzdyno keitimas – 70 m (vamzdynų korozija);
- Priverstinės papildomos ventiliacijos įrengimas Didžiasalio k. valymo įrenginių valdymo automatikos patalpoje;
- Didžiasalio vandenvietės bokšto 100 m³ talpos rezervuaro ekspertizė (metalo korozija, progresuoja trūkimai).

Planuojama investicijų suma – 117 tūkst. eurų.

Numatoma pagal poreikį remontuoti gyvenamųjų namų stogus, laiptines, daugiabučių namų sienų siūles, įėjimo stogelius, šildymo, vandens tiekimo, nuotekų surinkimo sistemas ir jų įrangą.

PATVIRTINTA

Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2025 m.
gegužės 8 d. sprendimu Nr. T-96

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS
PASLAUGOS“ 2024 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“

2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditas

AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos Nr. AN12439-1

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2025



UAB „Analitika“ J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu
a. s. nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“ AKCININKAMS IR ADMINISTRACIJAI

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2024 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 apibūdinti 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 ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos Finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės 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, 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 vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių 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 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 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
2025 m. balandžio 1 d.
J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427*



Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, 155513971

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(teistinis statusas, jei įmone likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

20 24 M. gruodžio mėn. 31 D. BALANSAS

2025-01-25 Nr. FA -I

(ataskaitos sudarymo data)

| 2024 m. (ataskaitinis laikotarpis) | | Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta) | | |
|---------------------------------------|--|--|-----------------------------|-------------------------------------|
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 97646 | 112350 |
| 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) | 97645 | 112349 |
| 2.1. | Žeme | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | 4(5) | 4476 | 5030 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | 4(5) | 85376 | 102096 |
| 2.4. | Transporto priemonės | 4(5) | 5792 | 3278 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | 4(5) | 2001 | 1945 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | | |
| 2.6.1 | Žeme | | | |
| 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 vienu metu 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 | | 1333991 | 1251246 |
| 1. | ATSARGOS | 1(7) | 94985 | 111787 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | 83479 | 94867 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | | |
| 1.3. | Produkcija | | | |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | 1(7) | 2478 | 10285 |
| 1.5. | Biologinis turtas | | | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | | |
| 1.7. | Sumokėti avansai | | 9028 | 6635 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | 1(8) | 1112555 | 1047682 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | | 1081091 | 1019053 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | | |

| | | | | |
|-------|--|-------|----------|----------|
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | | |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | | 31464 | 28629 |
| 3. | TRUMPALAIKES INVESTICIJOS | | 0 | 0 |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Kitos investicijos | | | |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | | 126451 | 91777 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | | 0 | 0 |
| | TURTO IŠ VISO | | 1431637 | 1363596 |
| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMA | | | |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | | 1127430 | 1117604 |
| 1. | KAPITALAS | 1(10) | 2082310 | 2082310 |
| 1.1. | Istatinis (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) | (954880) | (964706) |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 2(10) | 9827 | 13588 |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | 2(10) | (964706) | (978295) |
| 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) | 304206 | 245992 |
| 1. | PO VIENU METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 0 | 0 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai (lizingas) | | | |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | | | |
| 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 | | 304206 | 245992 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | 97635 | 89784 |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | | |
| 2.3. | Gauti avansai | | 1015 | 8514 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | | 149455 | 97916 |
| 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 | | 44268 | 43761 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 11834 | 6017 |
| H. | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | 0 | 0 |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 1431637 | 1363596 |

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 „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 24 M. gruodžio mėn. 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-01-25 Nr. FA-1

(ataskaitos sudarymo data)

| 2024 m. (ataskaitinis laikotarpis) | | Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta) | | |
|---------------------------------------|---|--|--------------------------|----------------------------------|
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1. | Pardavimo pajamos | 1(12) | 1011832 | 1046916 |
| 2. | Pardavimo savikaina | | (800684) | (770042) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 211149 | 276874 |
| 5. | Pardavimo | | (41502) | (50234) |
| 6. | Bendrosios ir administracinės | | (129175) | (129840) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | | | |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 2(12) | 14297 | 25633 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjim | | (8874) | (75958) |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sanaudos | | (36067) | (32887) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | 2(10) | 9827 | 13588 |
| 14. | Pelno mokestis | | | |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 9827 | 13588 |


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

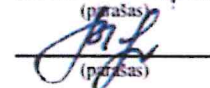
Direktoriaus pavaduotojas techniniams reikalams, laikinai atliekantis direktoriaus funkcijas

(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 „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 24 M. gruodžio mėn. 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025-01-25 Nr. FA - I
(ataskaitos sudarymo data)

| 2024 m. (ataskaitinis laikotarpis) | Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta) | | | | | | | |
|--|--|----------------|-------------------|------------------------------|----------------------------|---|--------------------------------------|---------|
| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkanojimo rezervas | Įstatymo numatyti rezervai | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
| | | | | Įgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | |
| 1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 2082310 | | | | | | | 1104015 |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | | 0 |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | 0 |
| 4. Perskaitynotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 2082310 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1104015 |
| 5. Įgalaikio 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:

2024 m. gruodžio 31 d.

**2024 METŲ BENDROVĖS METINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2025 m. vasario 24 d. Nr. FA-2

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ buvo įregistruota 1995 m. gegužės 8 d., rejestro Nr. 005253. Bendrovė įkurta 1993 m. balandžio 30 d., kaip Didžiasalio Valstybinė komunalinių paslaugų įmonė. 1995 m. gegužės 8 d. perregistruota į Specialios paskirties uždarają akcinę bendrovę „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, vėliau „Specialios paskirties“ statusas panaikintas.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 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: šilumos energijos bei karšto vandens gamyba ir tiekimas Didžiasalio kaimui, Tverečiaus ir Naujojo Daugėlišio seniūnijoms, geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas Didžiasalio, Tverečiaus, Dietkauščižnos, Erzvėto, Žvyrių, Laumakės, Dvarykščių, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimams, daugiabučių namų administravimas ir techninė priežiūra, šildymo ir karšto vandens sistemų bei šildymo apskaitos prietaisų aptarnavimas.

Kita bendrovės veikla: buitinių dujų pardavimas gyventojams, technikos nuoma ir specialistų paslaugos, įmokų už komunalinių atliekų išvežimą surinkimas.

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis darbuotojų skaičius įmonėje per finansinius metus buvo 28 darbuotojai.

2022 m. gruodžio 31 d. dirbo 27 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. Maksimali katilinės galia 8,5 MW (1 biokuro katilas, kurio galingumas 3,1 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 šiluminius punktus.

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 seniūnijos katilinę su įrengimais, kurių galingumas 0,3 MW.

Viso 2024 metais parduota 8080 MWh šilumos energijos, sunaudota 13014 MWh sąlyginio kuro:

- 12560 MWh medžio skiedros,
- 414 MWh medienos granulių,
- 40 MWh mazuto.

1 kWh šilumos energijos savikaina buvo 0,0778 ct; vidutinė pardavimo kaina – 0,0997 ct. Šilumos savikaina palyginus su kaina buvo 0,0219 ct/kWh mažesnė.

Bendrovė eksploatuoja 8 vandentiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km. Per metus išgauta 52,2 tūkst. m³ geriamojo vandens, parduota – 35,4 tūkst. m³. Vandens nuostoliai susidaro dėl avarijų senose vandens trasose. Surinkta ir išvalyta 64,1 tūkst. m³ nuotekų.

2024 metais Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka buvo nurašyta 33 tūkst. Eurų beviltiškų skolų.

Bendrovės rentabilumą smarkiai įtakoja gyventojų atsiskaitymas už komunalines paslaugas. 2024 m. gruodžio 31 d. gyventojų įsiskolinimas nuo veiklos pradžios, nurašius beviltiškas skolas, sudaro 1081,1 tūkst. Eurų. Iš jų, per 2024 metus, gyventojai įsiskolino 100,2 tūkst. Eurų. Įsiskolinimą padeda mažinti aktyvus darbas su skolininkais bendrovės ir skolų išieškojimo įmonių jėgomis. Dėl žemo pajamų lygio paslaugų gavėjai šildymo sezono metu neišgali pilnai atsiskaityti iš karto, baigia atsiskaitinėti vasarą arba įsiskolinimas pradeda didėti.

Nemažą skolininkų dalį sudaro trečiųjų šalių piliečiai, turintys butus Didžiasalio kaime. Faktiškai jie savo turtu nesinaudoja, yra nežinia kur išvykę ir palikę jį likimo valiai. Dėl susiklosčiusios politinės situacijos išsireikalauti skolas už teiktas ir teikiamas paslaugas šiems butams jokiais priemonėmis nėra įmanoma.

Gamybos sezoniskumas - šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas tik šildymo sezono laikotarpiu irgi neigiamai veikia bendrovės finansinius rodiklius. Dėl šių priežasčių kyla problemos atsiskaitant su kuro, žaliavų, medžiagų tiekėjais ir kitais kreditoriais.

2024 metus bendrovė užbaigė turėdama 141,161 tūkst. Eurų 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 finansinės 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 500 Eurų ir jis 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 pripažįstamos subsidijos, administravimo pajamos, delspinigiai bei banko palūkanos.

2.4. Biologinio turto apskaitos politika

Biologinio turto bendrovė neturi.

2.5. Atsargų apskaitos politika

Atsargoms priskiriamas turtas, kurio vertė iki 500 Eur., kuris sunaudojamas per vienerius metus pajamoms uždirbti. Bendrovėje yra vedami mėnesiniai atsargų judėjimo žiniaraščiai. Yra vedamos atsargų judėjimo kortelės. Atsargos bendrovėje nurašinėjamos pagal FIFO metodą.

2.6. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Bendrovės finansiniai įsipareigojimai: 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 palūkanos. Įmonės veikloje pajamos apskaitomos 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, sumokėtos palūkanos. Įmonės veikloje sąnaudos apskaitomos kaupimo principu.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

Bendrovėje apskaitos politika nesikeitė.

2. APSKAITINIŲ ĮVERTINIMŲ TIKSLINIMAS

Apskaitiniai vertinimai tikslinti nebuvo.

3. APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMAS

Apskaitos klaidų taisymo nebuvo.

4. NEMATERIALUSIS TURTAS

1(4) lentelė

Nematerialusis turtas

| Rodikliai | Prestižas | Patentai, licencijos | Programinė įranga | Iš viso |
|--|-----------|----------------------|-------------------|-------------|
| Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 1 | 1 |
| a) Įsigijimo savikaina | | | | |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | | | 2110 | 2110 |
| Pasikeitimai per 2024 m.: | | | | |
| - turto įsigijimas | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | 0 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 2110 | 2110 |
| b) Amortizacija | | | | |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | | | 2109 | 2109 |
| Pasikeitimai per 2024 m.: | | | | |
| - finansinių metų amortizacija | | | | 0 |
| - atstatantieji įrašai (-) | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | 0 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 2109 | 2109 |
| c) Vertės sumažėjimas | | | | |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | | | | 0 |
| Pasikeitimai per 2024 m.: | | | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | 0 |
| - atstatantieji įrašai (-) | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas(-) | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | 0 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Likutinė vertė 2024 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 | |

5

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.

1(5) lentelė

| Ilgalaikis materialusis turtas | | | | | | | | (Eur) |
|---|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---|------------------|---------------------------|---------|
| Rodikliai | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Nebaigta statyba | Kitas materialusis turtas | Iš viso |
| Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. | 0 | 5030 | 102096 | 3278 | 1945 | 0 | 0 | 112349 |
| a) Įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d. | | 385932 | 824251 | 114429 | 30864 | | | 1355476 |
| Pasikeitimai per 2024 m.: | | | | 6500 | 530 | | | 7030 |
| - turto įsigijimas | | | | | | | | 0 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | | | | | | 0 |
| - perraišymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 0 | 385932 | 824251 | 120929 | 31394 | 0 | 0 | 1362506 |
| b) Perkainojimas 2023 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | | 0 |
| Pasikeitimai per 2024 m.: | | | | | | | | 0 |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-) | | | | | | | | 0 |
| - perraišymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Nusidėvėjimas 2023 m. gruodžio 31 d. | | 380902 | 722155 | 111151 | 28919 | | | 1243127 |
| Pasikeitimai per 2024 m.: | | 554 | 16720 | 3986 | 473 | | | 21733 |
| - finansinių menų nusidėvėjimas | | | | | | | | 0 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | | | | | | | 0 |
| - perraišymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 0 | 381456 | 738875 | 115137 | 29392 | 0 | 0 | 1264860 |
| d) Vertės sumažėjimas 2023 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | | 0 |
| Pasikeitimai per 2024 m.: | | | | | | | | 0 |
| - finansinių menų vertės sumažėjimas | | | | | | | | 0 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-) | | | | | | | | 0 |
| - perraišymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d) | 0 | 4476 | 85376 | 5792 | 2002 | 0 | 0 | 97646 |

2(5) lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

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

3(5) lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

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

4(5) lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

| Turto grupės pavadinimas | Įsigijimo savikaina (Eur) |
|----------------------------|---------------------------|
| Transporto priemonės | 111580 |
| Darbo mašinos ir įrengimai | 551551 |
| Statiniai, pastatai | 374159 |
| Kita įranga ir įrengimai | 28504 |

6. DUKTERINĖS IR ASOCIJUOTOSIOS ĮMONĖS

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

7. ATSARGOS

1(7) lentelė

Atsargos

(Eur)

| Rodikliai | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai | Sumokėti avansai | Pagaminta produkcija | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | Iš viso |
|--|------------------------------------|------------------|----------------------|-------------------------------------|---------|
| Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis | | | | | |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 94867 | 6635 | | 10285 | 111787 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 83479 | 9028 | | 2478 | 94985 |
| Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės | | | | | 0 |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | | | | | 0 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | | | | | 0 |
| Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) | | | | | 0 |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | | | | | 0 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | | | | | 0 |
| Įkeistų atsargų vertė | | | | | 0 |
| Atsargos pas trečiuosius asmenis | | | | | 0 |

8. GAUTINOS SUMOS

1(8) lentelė

| Gautinos sumos | | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Gautinų sumų grupė | Balansinė vertė (Eur) | Abejotinos skolos (Eur) |
| Pirkėjų įsiskolinimas | 1081091 | 747663 |
| Kitos | 31464 | |
| VISO: | 1112555 | 747663 |

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;
- paaiškėjo, kad skolininkas yra išregistruotas registro tvarkytojo iniciatyva;
- skolininko negalima rasti ar jis yra miręs.

Sudarant 2024 metų finansinę ataskaitą nustatyta iš pirkėjų (gyventojų) 747663 Eur abejotinų skolų.

9. PINIGAI

Piniginis turtas bendrovės apskaitoje registruojamas nacionaline valiuta – eurais.

10. NUOSAVAS KAPITALAS

1(10) lentelė

Istatinio kapitalo struktūra

| Rodikliai | Išleistų akcijų skaičius | Neapmokėtų akcijų skaičius | Anuliuotų akcijų skaičius | Nominalioji vertė (Eur) |
|---|--------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje | | | | |
| 1. Pagal akcijų rūšis: | | | | |
| 1.1. Paprastosios akcijos | 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

2024 metų pelno paskirstymo projektas

| Straipsniai | Suma (Eur) |
|---|------------|
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | -964707 |
| Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | 9827 |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | -954880 |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti | |
| Pervedimai iš rezervų | |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) | -954880 |
| 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 (tantžemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams | |
| - kiti | |
| Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | -954880 |

11. ĮSIPAREIGOJIMAI

1(11) lentelė

Įmonės įsipareigojimų būklė (Eur)

| Rodikliai | Skolos ar jų dalys, apmokėtinos | | | |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|--|------------------|
| | Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis | per vienerius finansinius metus | po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus | po penkerių metų |
| Finansinės skolos: | | | | |
| a) 2023 m. gruodžio 31 d. | | | | |
| b) 2024 m. gruodžio 31 d. | | | | |
| 1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai: | | | | |
| a) 2023 m. gruodžio 31 d. | | | | |
| b) 2024 m. gruodžio 31 d. | | | | |
| 2. Kredito įstaigoms: | | | | |
| a) 2023 m. gruodžio 31 d. | | | | |
| b) 2024 m. gruodžio 31 d. | | | | |
| 3. kitos finansinės skolos: | | | | |
| a) 2023 m. gruodžio 31 d. | | 89784 | | |
| b) 2024 m. gruodžio 31 d. | | 97635 | | |
| Kitos skolos: | | | | |
| a) 2023 m. gruodžio 31 d. | | 156208 | | |
| b) 2024 m. gruodžio 31 d. | | 206571 | | |
| Iš viso: | | | | |
| a) 2023 m. gruodžio 31 d. | | 245992 | | |
| b) 2024 m. gruodžio 31 d. | | 304206 | | |

2(11) lentelė

Atidėjiniai

| Atidėjinys | Likutis 2023 m. gruodžio 31 d. (Eur) | Sudaryti atidėjiniai (Eur) | Panaudoti (nurašyti) atidėjiniai (Eur) | Likutis 2024 m. gruodžio 31 d. (Eur) |
|------------------|--------------------------------------|----------------------------|--|--------------------------------------|
| Darbo užmokestis | 11672 | 12770 | 11672 | 12770 |
| Sodra | 207 | 226 | 207 | 226 |
| | | | | 0 |
| Iš viso: | 11879 | 12996 | 11879 | 12996 |

12. PAJAMOS

1(12) lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas

(Eur)

| Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos | 2024 m. | 2023 m. |
|---|---------|---------|
| Apšildymas (šilumos energija) | 647961 | 733217 |
| Karštas vanduo | 34509 | 35624 |
| Geriamas vanduo ir nuotekos | 119767 | 103141 |
| Administravimo ir tech. priežiūros pajamos | 105149 | 68598 |
| Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra | 35717 | 35253 |
| Geriamojo vandens prietaisų aptarnavimas | 8555 | 4564 |
| Kitos veiklos pajamos | 60174 | 66519 |
| Iš viso: | 1011832 | 1046916 |

Prekių ir paslaugų mainų nebuvo.

2(12) lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas

(Eur)

| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 2024 m. | 2023 m. |
|--|---------|---------|
| Delspinigiai, banko procentai | 10784 | 11583 |
| Kita | | |
| Administravimo pajamos | 3513 | 14050 |
| Iš viso: | 14297 | 25633 |

13. SAŃAUDOS

1(13) lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos (Eur)

| Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos | 2024 m. | 2023 m. |
|--|---------|---------|
| Finansinių ataskaitų audito | 2900 | 2900 |
| Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų | | |
| Konsultacijų mokesčių klausimais | | |
| Kitų paslaugų | | |
| Iš viso: | 2900 | 2900 |

14. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

1(14) lentelė

| Atlygis darbuotojams | | (Eur) | |
|--|---------|---------|--|
| Atlygis darbuotojams | 2024 m. | 2023 m. | |
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 453675 | 405073 | |
| Socialinio draudimo sąnaudos | 8016 | 7139 | |
| 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: | 461691 | 412212 | |

15. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMI

I(15) lentelė

| Vadovams priskaičiuotos ir išmokėtos sumos | | | (Eur) |
|--|---------|---------|-----------------------|
| Rodikliai | 2024 m. | 2023 m. | Likutis 2024-12-31 |
| A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: | | | |
| 1) pagrindinis darbo užmokestis | 77820 | 72191 | |
| 2) išeitinės kompensacijos | 77820 | 72191 | |
| 3) premijos | | | |
| 4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais | | | |
| B. Apmokėjimas akcijomis | | | |
| C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos | | | X |
| D. Kitos reikšmingos sumos | | | |

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“**

2024 METŲ VADOVYBĖS ATASKAITA

2025-02-20

(data)

Didžiasalis

(parengimo vieta)

Ataskaitinis laikotarpis: 2024-01-01 - 2024-12-31

**I SKYRIUS
STRATEGINIŲ IR VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS**

Pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos gamyba, karšto ir šalto vandens ruošimas bei tiekimas. Šilumos energija ir karštas vanduo tiekiamas keturiasdešimt devyneriems objektams, iš kurių: 33 daugiabučiai 2–5 aukštų gyvenamieji namai, 2 individualūs namai ir 14 objektų 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 2024 metus pakelta 52,2 tūkst. m³ vandens, iš kurių 7,3 tūkst. m³ panaudota savo reikmėms (geležies pašalinimo filtrų praplovimui), vartotojams ir abonentams pateikta 44,9 tūkst. m³, parduota 35,4 tūkst. m³ vandens Didžiasalio gyvenvietėje, Tverečiaus, Dietkaučiznos, Dvaryščių, Erzvėto, Žvyrių, Navikų ir Vosiūnų kaimuose. Vandens kokybė atitinka visus sanitarinius, higieninius reikalavimus.

VEIKLOS REZULTATAI

| Eil. Nr. | Rodikliai | Mato vnt. | 2024 m. | 2023 m. | Procentinis pokytis |
|----------|---|--------------------|---------|---------|---------------------|
| 1 | Pagaminta šilumos energijos | tūkst. MWh | 8,94 | 8,89 | 0,6 |
| 2 | Parduota šilumos energijos | tūkst. MWh | 8,08 | 7,84 | 3,1 |
| 3 | Vidutinė šilumos pardavimo kaina | ct/kWh | 8,46 | 9,35 | -9,5 |
| 4 | Vidutinė karšto vandens pardavimo kaina | Eur/m ³ | 9,97 | 11,65 | -14,4 |

| Eil. Nr. | Rodikliai | Mato vnt. | 2024 m. | 2023 m. | Procentinis pokytis |
|----------|--------------------------------------|-----------------------|---------|---------|---------------------|
| 1 | Išgauta požeminio vandens | tūkst. m ³ | 52,2 | 54,6 | -4,4 |
| 2 | Realizuota geriamojo vandens | tūkst. m ³ | 35,4 | 35,8 | -1,1 |
| 3 | Realizuota nuotekų tvarkymo paslaugų | tūkst. m ³ | 26,4 | 25,7 | 2,7 |
| 4 | Vidutinė geriamojo vandens kaina | Eur/m ³ | 2,01 | 1,90 | 5,8 |
| 5 | Vidutinė nuotekų tvarkymo kaina | Eur/m ³ | 1,94 | 1,84 | 5,4 |

tūkst. Euro

| Eil. Nr. | Veiklos pavadinimas | Pajamos | Šaunosos | Pelnas (nuostoliai) |
|----------|---|---------|----------|---------------------|
| 1 | Šilumos energijos gamyba ir karšto vandens tiekimas | 718,2 | 560,2 | 158,0 |
| 2 | Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas | 128,3 | 125,2 | 3,1 |
| 3 | Daugiabučių namų administravimas ir bendro naudojimo objektų techninė priežiūra | 105,1 | 115,3 | -10,2 |

| | | | | |
|---|-------------|--------|-------|-------|
| 4 | Kita veikla | 60,2 | 41,5 | 18,7 |
| | VISO: | 1011,8 | 842,2 | 169,6 |

2024 metus bendrovė baigė su 169,6 tūkst. Eurų pelnu iš veiklos.

ŠAŅAUDŲ STRUKTŪRA

| Pavadinimas | Šilumos sektorius | | | Vandentiekis | | | Daugiabučių namų administravimas | | |
|--------------------------|-------------------|---------|------------|--------------|---------|------------|----------------------------------|---------|------------|
| | 2024 m. | 2023 m. | Pokytis, % | 2024 m. | 2023 m. | Pokytis, % | 2024 m. | 2023 m. | Pokytis, % |
| Elektros energija | 27,63 | 21,61 | 28 | 19,42 | 17,37 | 12 | 2,70 | 2,49 | 8 |
| Technologinis kuras | 302,04 | 329,19 | -8 | | | | | | |
| Personalo sąnaudos | 166,69 | 136,85 | 22 | 86,59 | 65,71 | 32 | 97,19 | 94,50 | 3 |
| Nusidėvėjimas | 20,56 | 23,89 | -14 | 0,20 | 0 | | 0,90 | 0,72 | 25 |
| Einamas remontas | 18,09 | 8,32 | 117 | 4,58 | 2,87 | 60 | 2,84 | 4,12 | -31 |
| Kuras transportui | 9,10 | 9,20 | -1 | 4,64 | 4,45 | 4 | 1,89 | 2,26 | -16 |
| Mokesčiai | 1,11 | 1,10 | 1 | 4,40 | 4,64 | -5 | 0,33 | 0,33 | 0 |
| Administracinės sąnaudos | 8,97 | 7,51 | 19 | 2,41 | 2,48 | -3 | 2,96 | 4,39 | -33 |
| Kitos sąnaudos | 6,01 | 9,82 | -39 | 2,96 | 8,81 | -66 | 6,49 | 5,29 | 23 |
| VISO: | 560,2 | 551,82 | 2 | 125,2 | 106,33 | 18 | 115,3 | 114,10 | 1 |

Pajamos iš investicinės veiklos sudarė 14,3 tūkst. Eurų, iš jų:

- delspinigiai už laiku nesumokėtus mokesčius už komunalines paslaugas – 10,8 tūkst. Eurų;
- administravimas – 3,5 tūkst. Eurų.

Sąnaudos iš investicinės veiklos sudarė 44,9 tūkst. Eurų, iš jų:

- nurašyta beviltiškų skolų – 33,0 tūkst. Eurų;
- abejotinų skolų iškelimas – 8,9 tūkst. Eurų;
- kita – 3,0 tūkst. Eurų.

Iš investicinės veiklos patirtas nuostolis sudarė 30,6 tūkst. Eur, dėl to 2024 metų pelnas yra 9,827 tūkst. Eurų. 2024 m. gruodžio 31 d. ankstesnių metų nepaskirstytas nuostolis sudaro 954,88 tūkst. Eurų.

TURTO BŪKLĖ

Pradinė ilgalaikio turto vertė metų pradžioje buvo 1357,6 tūkst. Eurų.

Per 2024 metus įsigyto turto pradinę vertę sudarė 7,03 tūkst. Eurų, turto nurašymo nebuvo.

Pradinė turto vertė 2024 m. pabaigoje yra 1364,6 tūkst. Eurų.

Trumpalaikis turtas yra 1334,0 tūkst. Eurų.

Trumpalaikį turtą sudaro:

atsargos: žaliavos, medžiagos, medžio skiedra, mazutas, kuras transportui ir kt. – 95,0 tūkst. Eurų;

pirkėjų įsiskolinimas – įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 1081,1 tūkst. Eurų;

kitos gautinos sumos – 31,4 tūkst. Eurų;

grynieji pinigai bendrovės kasoje ir banke – 126,5 tūkst. Eurų.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 149,5 tūkst. Eurų.

Pagrindinę įsiskolinimo dalį sudarė įsiskolinimas kuro tiekėjams - 141,2 tūkst. Eur., iš jo:

- UAB Biofuelz – 63,9 tūkst. Eurų;
- D. Kindurio įmonei – 77,3 tūkst. Eurų;

2023 metais įsiskolinimas buvo 85,4 tūkst. Eurų.

Ilgalaikių įsipareigojimų 2024 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturėjo.

SU PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2024 metų gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 27 darbuotojai, iš jų:

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

Metinis vidutinis darbuotojų skaičius – 28 darbuotojai.

Per 2024 metus 11 bendrovės darbuotojų pakėlė profesinę kvalifikaciją:

- šilumos sektoriaus – 2 darbuotojai;
- geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo padalinių – 1 darbuotojas;
- daugiabučių namų administravimo padalinio – 3 darbuotojai;
- administracijos – 5 darbuotojai.

Per 2024 metus buvo priskaičiuota 451,4 tūkst. Eurų darbo užmokesčio, iš jų:

- darbuotojams priskaičiuota 288,2 tūkst. Eurų.
- Administracijai – 115,4 tūkst. Eurų.

Kompensacija darbuotojams už nepanaudotas atostogas ir išeitinė išmoka nutraukiant darbo sutartį sudarė 1,7 tūkst. Eurų.

VIDUTINIS MĖNESINIS DARBO UŽMOKESTIS

| Darbuotojų kategorijos | 2024 m. | 2023 m. | Procentinis pokytis |
|------------------------|---------|---------|---------------------|
| Vadovai | 2218,90 | 2003,73 | 10,7 |
| Specialistai | 1604,40 | 1408,82 | 13,9 |
| Darbininkai | 1249,86 | 1102,94 | 13,3 |
| Visi darbuotojai | 1447,53 | 1298,22 | 11,5 |

II SKYRIUS PROGRAMŲ ĮGYVENDINIMAS

Per 2024 metus gyventojams suteikta paslaugų už 931,6 tūkst. Eurų (su PVM), apmokėta 831,4 tūkst. Eurų, iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams sudarė 171,8 tūkst. Eurų, buvo nurašyta 33 tūkst. Eurų beviltiškų skolų.

Per 2024 metus gyventojai įsiskolino bendrovei 100,2 tūkst. Eurų (2023 metais šis rodiklis buvo 49,6 tūkst. Eurų). Gyventojų įsiskolinimo likutis 2024 metų gruodžio 31 dieną sudarė 1081,1 tūkst. Eurų.

Iš jų:

- nesuėjęs mokėjimo terminas – 90,2 tūkst. Eurų,
- pradelsti mokėjimai – 181,1 tūkst. Eurų,
- abejotinos skolos – 747,7 tūkst. Eurų,
- beviltiškos skolos – 62,1 tūkst. Eurų.

577,7 tūkst. abejotinių skolų yra Baltarusijos ir Rusijos piliečių butų skolos, kurių šiuo metu išieškoti neįmanoma.

2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra šildoma 760 butų,

iš kurių 75 butai priklauso:

- 45 butai Ignalinos r. savivaldybės administracijai;
- 6 butai – bendrovėms;
- 19 butų valstybei (1 Valstybinei mokesčių inspekcijai ir 18 VĮ Turto bankui);
- 2 butai Didžiasalio vaikų globos ir socialinės paramos šeimai centrai;
- 3 butai UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“.

685 butai priklauso gyventojams.

Atsiskaitymai už paslaugas:

- 440 butų paslaugų gavėjai visiškai atsiskaito už komunalines paslaugas (2023 metais – 367);
- už 116 butų teikiamas paslaugas vartotojai visiškai nemoka;

- 25 butai yra perdavimo VĮ Turto bankui procese;
- 138 butų paslaugų gavėjai už teikiamas paslaugas turi įsiskolinimą.

Išieškant skolas vadovaujamosi bendrovėje patvirtinta skolų išieškojimo tvarka. Iš viso šiuo metu skolų išieškojimo bendrovių ir pačios įmonės jėgomis išieškoma suma nuo bendrovės veiklos pradžios yra 1,53 mln. Eurų. Nuo 1998 m. iki 2024 m. gruodžio 31 d. išieškota 606,6 tūkst. Eurų skolų.

Per 2024 metus:

- ieškoma suma per teismą sudarė 133,6 tūkst. Eurų, visa suma priteista;
- išieškota suma – 46,5 tūkst. Eurų;
- skolininkams išsiųsti 82 raginimai ir priminimai;
- sudaryta 21 ikiteisminių skolos grąžinimo sutarčių, kurių suma yra 81,5 tūkst. Eurų;
- dėl didelių įsiskolinimų dujų tiekimas ir karštas vanduo atjungtas 2 vartotojams.

III SKYRIUS NUMATOMI PLANAI IR PROGNOZĖS

Pasibaigus šildymo sezonui, katilinių personalas atliks katilų ir įrangos remontą, profilaktinius darbus, ruošiant katilines sekančiam šildymo sezonui. Bus remontuojama Didžiasalio katilinės 3 MW katilo pakura. Kiek leis turimos lėšos, planuojama:

- Didžiasalio katilinės dūmtraukių ekspertizė, atotampų įrengimas, dažymas;
- Naujojo Daugėlišio katilinės remontas;
- Ekonomaizerio įrengimas Didžiasalio katilinėje;
- Šilumos punktų remontas (pavarų, reguliuojančių vožtuvų, valdymo automatikos keitimas);
- Didžiasalio k. vandentiekio pagrindinių trasų sklendžių DN 100-200 pakeitimas;
- Didžiasalio k. vandens bokšto paduodamo ir grįžtančio vandens vamzdyno keitimas – 70 m (vamzdynų korozija);
- Priverstinės papildomos ventiliacijos įrengimas Didžiasalio k. valymo įrenginių valdymo automatikos patalpoje;
- Didžiasalio vandenvietės bokšto 100 m³ talpos rezervuaro ekspertizė (metalo korozija, progresuoja trūkimai).

Planuojama investicijų suma – 117 tūkst. Eurų.

Numatoma pagal poreikį remontuoti gyvenamųjų namų stogus, laiptines, daugiabučių namų sienų siūles, įėjimo stogelius, šildymo, vandens tiekimo, nuotekų surinkimo sistemas ir jų įrangą.

Direktoriaus pavaduotojas techniniams reikalams,
laikiniai atliekantis direktoriaus funkcijas



Antanas Pauliukėnas

Už ataskaitų parengimą atsakingas asmuo



Vera Kibickaja



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“

2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditas

AUDITO ATASKAITA

Registracijos Nr. AN12439-1

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2025

TURINYS

| | |
|---|---|
| 1. ĮŽANGINĖ DALIS..... | 2 |
| 2. AUDITO APIMTIS..... | 3 |
| 3. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS..... | 3 |
| 4. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS..... | 3 |
| 5. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS..... | 6 |
| 6. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI..... | 6 |
| 7. VIDAUS KONTROLĖ..... | 7 |
| 8. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI..... | 8 |
| 9. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI..... | 8 |
| 10. 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) 2024-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2024-01-01 iki 2024-12-31 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 vadovybės ataskaitą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar vadovybės ataskaitoje pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme Įmonės 2024 m. vadovybės ataskaitą su tikslu pateikti savo nuomonę dėl ataskaitos turinio 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.

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 |

Auditorių nepriklausomumas

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta audita atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta audita, nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių apskaitos profesionalų etikos standartų valdybos išleistą „Apskaitos profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikosi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu.

II. AUDITO APIMTIS

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 audita nėra siekiama nustatyti visus įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus ir todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

III. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

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

IV. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko įmonės finansinių ataskaitų rinkinio audita remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume audita 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 audita apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad audito įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti audita apribojimų (LR Finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo užduočių 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.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. 2024 m. finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. imtinai. Finansinėse ataskaitose pateikiami 2023 ir 2024 finansinių metų lyginamieji duomenys.

Audito pradžia - 2024 m. lapkričio 20 d. Audito pabaiga - 2025 m. balandžio 1 d.

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 parengtoje vadovybės 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 kokiu 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.

vykdant auditą auditoriai atliko žemiau išvardintas procedūras.

1. Įmonės ir jos aplinkos, įskaitant apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę, analizė su tikslu įvertinti reikšmingo finansinių ataskaitų informacijos iškraipymo riziką. Auditoriai įvertino žemiau išvardintus įmonės veiklos aspektus.
 - 1) Įmonės verslo aplinkos ir veiklos specifiniai bruožai.
 - 2) Įmonės veiklos pobūdis.
 - 3) Įmonės veiklos, valdymo lygio ir susijusios verslo rizikos įvertinimas.
 - 4) Verslo operacijų ir reikšmingų įmonės ūkinei veiklai ir iškraipymų rizikai įvykių analizė.
 - 5) Susijusių šalių identifikavimas ir ūkinių ryšių tarp jų analizė.
 - 6) Apskaitos ir kontrolės funkcijų vykdančių darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Įmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji 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 atskaitos 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.

V. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRĄŠYMAS

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 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

VI. 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.

Vadovybės ataskaitos atitikimo finansinėms ataskaitoms įvertinimas.

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės 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.

Įmonės vadovybės ataskaita atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktams.

VII. 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.**

VIII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

IX. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

X. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

Auditorius Danius Stražinskas
2025 m. balandžio 1 d.
J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

DETALŪS METADUOMENYS

| | |
|---|--|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Ignalinos rajono savivaldybės administracija |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ 2024 metų veiklos ataskaitos ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2025-05-08 Nr. T-96 |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris | - |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo | ADOC-V1.0 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Laimutis Ragaišis Meras |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2025-05-12 15:33 |
| Parašo formatas | Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL) |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2025-05-12 15:33 |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | EID-SK 2016 |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2023-04-19 16:53 - 2028-04-17 23:59 |
| Parašo paskirtis | Registravimas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Gražina Grikiniene Raštvedė |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2025-05-13 09:23 |
| Parašo formatas | Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T) |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2025-05-13 09:24 |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | EID-SK 2016 |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2023-10-17 17:39 - 2028-10-15 23:59 |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | - |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | 2 |
| Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius | 0 |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | - |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | T-96 (veiklos ataskaita).docx |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | - |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | - |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | T-96 (finansinių ataskaitų rinkinys).pdf |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | - |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas | Elpako v.20250507.1 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2025-05-14) |
| Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas | 2025-05-14 nuorašą suformavo Rasa Guogienė |
| Paieškos nuoroda | - |
| Papildomi metaduomenys | - |