

**SĮ „KOMPATA“
2019 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITORIAUS IŠVADA**

Registracijos Nr. AN12001

**Audito užsakovas: Ignalinos rajono savivaldybės
administracija**

VILNIUS, 2020

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**SĮ „KOMPATA“
STEIGĖJUI IR VADOVYBEI**

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome SĮ "Kompata" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje "Sąlyginės nuomonės pagrindas" aprašytų dalykų poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

1. Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų balanso „Per vienerius metus gautinos sumos“ straipsnį įtraukta 25,9 tūkst. EUR suma (DK sąskaitos 2400, 2401). Minėtų Gautinų sumų apmokėjimas uždelstas daugiau negu vienerius metus. Manome, kad remiantis 18 VAS Gautinoms sumoms turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti Įmonės balanse pateikiamos „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2019 m. veiklos rezultatai.
2. 2019 m. Įmonės finansinės veiklos rezultatas buvo (-54 342) EUR nuostolis, o sukauptas nuostolis - (-163 096) EUR. Sukauptas nuostolis sudaro 76,3 % nuo Įmonės savininko kapitalo, kuris yra lygus 213 650 EUR. Auga Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai, kurių vertė 2019 m. buvo 231 322 EUR. Įmonė negali tinkamai vykdyti savo įsipareigojimų. Tai rodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas ir kyla reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Finansinėse ataskaitose toks dalykas nebuvo tinkamai atskleistas.

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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos 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 verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje 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
2020 m. kovo 31 d.
Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



Savivaldybės įmonė
„KOMPATA“

2019 m. gruodžio 31 d.

Finansinių ataskaitų
rinkinys

SĮ "KOMPATA"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ažušilės g. 20, Ignalina

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio 31 d. BALANSAS2020 - 02 - 06 Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)**2019 metai**

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		131996	123157
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		5164	10373
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		5044	9799
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		120	574
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		126832	112784
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		87223	77171
2.3.	Mašinos ir įranga		29313	17306
2.4.	Transporto priemonės		5078	11180
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		5218	7127
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		216993	166948
1.	ATSARGOS		50924	29568
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		48811	27376
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		2113	2192
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		130281	116087
2.1.	Pirkėjų skolos		123857	111820

2.2.	Kitos gautinos sumos		6424	4267
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		35788	21293
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		680	1189
	TURTO IŠ VISO		349669	291294
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		51350	93249
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		213650	201207
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		796	796
5.1.	Privalomasis		558	558
5.2.	Kiti rezervai		238	238
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(163096)	(108754)
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(54342)	(82189)
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(108754)	(26565)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		29027	12545
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		269292	185500
	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		269292	185500
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			2502
2.3.	Gauti avansai		7397	4383
2.4.	Skolos tiekėjams		231322	145492
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		26903	23925
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		3670	9198
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		349669	291294

L.e.vadovo pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Vytautas Potapovas

(vardas ir pavardė)

Zita Dolgova

(vardas ir pavardė)

SĮ "KOMPATA" 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ažušilės g. 20, Ignalina

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA2020 - 02 - 06 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		760424	691803
2.	Pardavimo savikaina		(691447)	(650359)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		68977	41444
5.	Pardavimo sąnaudos		-	
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(126514)	(126570)
7.	Kitos veiklos rezultatai		3219	3097
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		7	18
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(31)	(178)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(54342)	(82189)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(54342)	(82189)

L.e.vadovo pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

Vytautas Potapovas

(vardas ir pavardė)

Zita Dolgova

(vardas ir pavardė)

SĮ "KOMPATA" 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ažušilės g. 20, Ignalina

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020 - 02 -06 Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

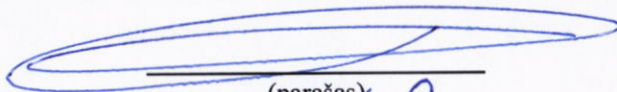
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

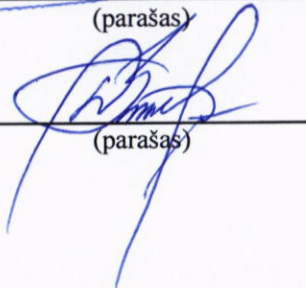
	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	201207					558	238	(26565)	175438
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	201207	-	-	-	-	558	238	(26565)	175438

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
21. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
22. Kitos išmokos									-
23. Sudaryti rezervai									-
24. Panaudoti rezervai									-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	12443								12443
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	213650	-	-	-	-	558	238	(163096)	51350

L.e.vadovo pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)


(parašas)

Vytautas Potapovas
(vardas ir pavardė)

Zita Dolgova
(vardas ir pavardė)

Netiesioginiu būdu sudaromos valstybės
įmonių ir savivaldybės įmonių pinigų srautų
ataskaitos forma

SĮ "KOMPATA" 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ažušilės g. 20, Ignalina

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020 - 02 - 06 Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(54342)	(82189)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		22966	24065
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas			
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		12975	
1.6.	Po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(21356)	1113
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-	2682
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(12037)	(14297)
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(2157)	2514
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		509	(259)
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		88844	80050
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		2978	9641
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(5528)	3633
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		32852	26953
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(15831)	(14891)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos		7	18
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(15824)	(14873)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka			-
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(2533)	(6626)
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų grąžinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(31)	(178)
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(2502)	(4146)
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			-
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	(2302)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(2533)	(6626)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		14495	5454
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		21293	15839
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		35788	21293

L.e. vadovo pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



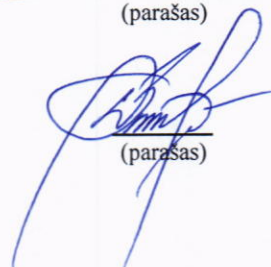
(parašas)

Vytautas Potapovas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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



(parašas)

Zita Dolgova

(vardas ir pavardė)

SĮ „KOMPATA“

2019 m. gruodžio 31 d.

finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

Ignalina 2019 m.

1. BENDROJI INFORMACIJA

Savivaldybės įmonė „Kompata“ įregistruota 2016 m. gruodžio mėn. 16 d. Įmonės steigėja yra Ignalinos rajono savivaldybės taryba. Įmonė yra iš Ignalinos rajono savivaldybės turto įsteigta įmonė, kuri nuosavybės teise priklauso Ignalinos rajono savivaldybei ir jai perduotą bei jos įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės savininko teises ir pareigas Ignalinos rajono savivaldybė įgyvendina per Ignalinos rajono savivaldybės vykdomąją instituciją.

Pagal LR valstybės ir savivaldybių įstatymo 13 straipsnio 5 dalį, sprendime įmonei perduoti įmonės savininko turtą patikėjimo teise, jeigu perduodamas turtas nėra dotacija, turi būti nurodyta, kurioje nuosavo kapitalo dalyje – įmonės savininko kapitalo ar turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik savivaldybės nuosavybė – turi būti registruojamas įmonės turto vertės padidėjimas. Ignalinos savivaldybė patikėjimo teise perdavė SĮ „Kompata“ valdyti 213650 Eur. vertės turtą, kuris registruotas apskaitoje įmonės savininko kapitalo dalyje.

Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės, pelno siekiantis juridinis asmuo.

- Identifikavimo kodas 155402647,
- PVM mokėtojo kodas LT554026410;
- Socialinio draudimo fonde draudėjo kodas 150005;
- Buveinė: Ažušilės g. 20, Ignalina, Lietuvos Respublika;
- Įmonė yra juridinis asmuo, turintis savo antspaudą ir savarankišką balansą.
- Įmonės registro tvarkytojas – VĮ „Registru centras“.
- Įmonės teisinis statusas – teisinis statusas neįregistruotas.
- Įmonė yra Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacijos narė.

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

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

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

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

Pastoviai dirbančių darbuotojų skaičius 2019 m. gruodžio 31 d. – 47 darbuotojai, 2018 m. gruodžio 31 d. – 47 darbuotojai.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įmonės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis, galiojusiomis 2019 m. gruodžio 31 d, Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Mokesčių administravimo įstatymu ir kitais teisės aktais, kuriais buvo vadovautasi tvarkant buhalterinę apskaitą ir sudarant finansinės ataskaitas.

Įmonės 2019 metų finansinė atskaitomybė sudaryta apimanti laikotarpį nuo 2019 m. sausio mėn. 1 d. iki 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. Įmonė parengė pilną finansinių ataskaitų rinkinį: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

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

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

Įmonė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos. Finansinių ataskaitų rinkinys

parengtas vadovaujantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą, sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Įmonės apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu.

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

3. PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS

Įmonė ilgalaikį nematerialų turtą pripažįsta vadovaujantis šiais kriterijais:

- identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos ir veikloje naudojamas daugiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- įmonė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems;
- turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio nematerialiojo turto savikainą, įmonės nustatytą kiekvienai turto grupei;
- jei straipsnis neatitinka nematerialiojo turto apibrėžimo, išlaidos pripažįstamos sąnaudomis jų susidarymo metu;

Įsigijus ilgalaikį nematerialų turtą, jis registruojamas įmonės apskaitoje įsigijimo savikaina. Įmonės nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant kitus negrąžinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Įmonės balanse parodoma nematerialiojo turto likutinė vertė, kuri apskaičiuojama: įsigijimo savikaina, minus sukaupta amortizacija.

Įmonėje nustatyta kiekvienos nematerialiojo turto grupės minimali vertė, naudingo tarnavimo laikas metais, likvidacinė vertė ir amortizacijos skaičiavimo metodas. Nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Įmonėje nustatyta minimali turto vieneto savikaina kiekvienai nematerialiojo turto grupei – 1 Eur. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Įmonės ilgalaikio nematerialaus turto būklė, nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjusio, tačiau dar naudojamo turto sąrašas, pateikti aiškinamojo rašto 1, 3 ir 4 lentelėje.

3.2. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS.

Įmonė ilgalaikį materialų turtą pripažįsta vadovaujantis šiais kriterijais:

- ketinama turtą naudoti savo veikloje (ne perpardavimui) ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;
- įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą;
- įmonei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu;
- materialusis turtas, sudarantis prielaidas įmonei veikti būsimaisiais laikotarpiais, nors tiesiogiai ir neduodantis ekonominės naudos, pripažįstamas ilgalaikiu turtu, pavyzdžiui, turtas, įsigytas darbo saugos, gamtos apsaugos, valdymo tikslams.

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina.

Ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose apskaičiuojamas – įsigijimo savikainą, minus sukauptą nusidėvėjimą. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos struktūrą sudaro: įsigyjant turtą sumokėta ar mokėtina suma, atvežimo ir sumontavimo išlaidos, negražinami mokesčiai, perengimo išlaidos, turto registravimo išlaidos, kitos tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos.

Patikėjimo teise gauto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainai priskiriama perdavimo akte nurodyta turto vertė, bei visos su turto gavimu ir paruošimu naudoti susijusios išlaidos, patirtos iki jo naudojimo pradžios.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma, kurią įmonė nusistato atsižvelgdama į turto naudingo tarnavimo laiką, turto naudojimo intensyvumą ir naudojimo aplinką, naudingųjų turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką ir nusistatytą ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą bei atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo ar perdavimo.

Įmonės apskaitoje įregistruotas ilgalaikis materialusis turtas netinkamas (negalimas) naudoti arba nebeatitinkantis turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, nurašomas.

Įmonės materialaus ilgalaikio turto būklė, nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjusio, tačiau dar naudojamo turto sąrašas, pateikti 2, 5 ir 6 lentelėje.

Per ataskaitinį laikotarpį įmonė įsigijo:

- traktorių Ryderis R316TSX – 5949 Eur;
- druskos smėlio barstytuvą - 9900 Eur;
- krautuvo kaušą – 700 Eur;
- kopijavimo aparatą – 524 Eur;
- krūmajovę „Maruyama“ – 454;
- kompiuterį – 520 Eur;
- KA konteinerius – 1613 Eur.

Vadovaujantis Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2019 m. spalio 24 d. sprendimu Nr. T-222 „Dėl turto perdavimo savivaldybės įmonei „Kompata“ buvo perduotas patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti turtas – pastatas-pirtis su priklausiniais ir kitais inžineriniais statiniais, didinant įmonės savininko kapitalą pagal turto likutinę vertę – 12443 Eur.

Vadovaujantis Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2019 m. lapkričio 27 d. sprendimu Nr. T-238 „Dėl nekilnojamojo turto perdavimo“ buvo perduotas patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti turtas, registruojant įmonės turto vertės padidėjimą savininko kapitalo dalyje.

Ilgalaikio turto vertė nuo viso įmonės turto 37,7 %. Ilgalaikio turto inventorizacija atlikta 2019 m. spalio 31 d. vadovo įsakymas Nr. V-214 „Dėl inventorizacijos atlikimo“.

3.3. ATSARGOS

Atsargoms priskiriamas materialus turtas, įmonės veikloje naudojamas trumpiau kaip vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos vertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina ir visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios išlaidos. Atsargų įsigijimo kaina į sąnaudas įskaitoma šį turtą pradėjus naudoti. Tinkamas naudoti turtas iki jo visiško nusidėvėjimo apskaitomas kiekine išraiška. Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą.

Atsargų sunaudojimas ar pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat, t.y. apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu ar pardavimu susijusi operacija.

Vadovaujantis Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2019 m. rugsėjo 5 d. sprendimu Nr. T-173 „Dėl turto perdavimo“ buvo perduotas patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti turtas (rūšiavimo konteineriai), kurio vertė – 14890 Eur.

Įmonės atsargų būklė pateikta 7 lentelėje.

3.4. GAUTINOS SUMOS

Įmonės gautinos sumos skirstomos į ilgalaikę ir trumpalaikę. Gautinos sumos pripažinimo metu yra vertinamos tikrąją verte. Beviltiškų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas beviltiškas skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio beviltiškų skolų sąnaudos.

Įmonės gautinų sumų būklė pateikta 8 lentelėje.

3.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

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

Įmonės turimų pinigų būklė pateikta 9 lentelėje.

3.6. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS

Ateinančių laikotarpių sąnaudos, tai iš anksto sumokėtos įmokos pagal sutartis (civilinio privalomo transporto draudimo sutartys, antivirusinės programinės įrangos licencijos sutartys, serverio (domeno) nuomos sutartys, teisės aktų apskaitos ir mokesčių prenumeratos abonementas).

3.7. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

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

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama:

- įmonės savininko kapitalas;
- privalomasis rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

Įmonės savininko kapitalą sudaro įmonės savininko jai perduoto turto vertė.

Savininko kapitalo didinimas apskaitoje registruojamas, kai teisės aktų nustatyta tvarka priimamas sprendimas padidinti savininko kapitalą. Savininko kapitalas didinamas sprendime nurodyta turto verte.

2019 metais Ignalinos rajono savivaldybė, vadovaudamasi Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimais, perdavė patikėjimo teisę, įstatuose numatytai veiklai vykdyti savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą, valdyti, naudoti ir disponuoti. Perduoto turto įsigijimo savikaina 57964 Eur, nusidėvėjimas 45521 Eur.

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas

nuostoliams padengti. Atskaitymai į privalomąjį rezervą turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 paskirstyto pelno. Jie turi būti vykdomi tol, kol privalomojo rezervo dydis sudarys 1/10 savininko kapitalo vertės.

Kiti rezervai sudaromi, didinami ir mažinami įstatymų ir įmonės įstatų nustatyta tvarka.

Įmonės savininko kapitalo būklė pateikta 10 lentelėje

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

Įmonės pelno paskirstymo projektas pateiktas 15 lentelėje.

3.8. DOTACIJOS

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti;
- su pajamomis susijusios dotacijos, kurios teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis proporcingai dalimis, tiek, kiek turtas nudėvimas ir jo nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis. Registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudų straipsnių sumos. Nepanaudota dotacijų dalis parodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos“.

Vadovaujantis Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2019 m. rugsėjo 5 d. sprendimu Nr. T-173 „Dėl turto perdavimo“ buvo perduotas patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti turtas (atliekų rūšiavimo konteineriai), kurio vertė 14890 Eur. Turtas gautas kaip su pajamomis uždirbti susijusi dotacija.

Informacija apie įmonės gautas dotacijas, bei jų panaudojimą pateikta 11 lentelėje

3.9. ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimams priskiriamos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, už kuriuos įmonė privalės ateityje atsiskaityti turtu ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įmonės vadovybės planuojami sandoriai yra busimieji įsipareigojimai, kurie finansinėje atskaitomybėje nerodomi.

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

Balanse įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Įmonė ilgalaikiam finansiniam įsipareigojimui priskiria lizingo (finansinės nuomos) ar panašius įsipareigojimus, kitas mokėtinas sumas ir ilgalaikius įsipareigojimus.

2019 metų gruodžio 31 d. įmonė ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

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

Per vienerius metus mokėtiną sumą iš viso yra 269292 Eur. Pagrindinę šios sumos dalį sudaro skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas, iš viso 231322 Eur.

93% skolos tiekėjams arba 215195 Eur yra skola UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ už atliekų deponavimą;

Įmonės skolų inventorizacija atlikta 2019 m. gruodžio 31 d. (įmonės vadovo įsakymas Nr. V-233). Skolų suderinimo aktai surašyti.

Įmonės įsipareigojimų būklė ataskaitinių metų pabaigoje pateikta 12 lentelėje.

3.10. FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Įmonės finansiniai ryšiai su įmonės vadovais atvaizduoti aiškinamojo rašto 13 lentelėje.

3.11. PAJAMOS

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

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

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

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

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

3.12. SĄNAUDOS

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Į pardavimų savikainą įmonėje įskaitoma tik išlaidų dalis, kuri susijusi su paslaugomis ir prekėmis parduotomis per ataskaitinį laikotarpį.

Įmonė pardavimo savikainai priskiria išlaidas darbuotojų atlyginimams ir socialinio draudimo mokesčiams, išlaidas medžiagų, kuro ir tepalų pirkimui, ilgalaikio turto nusidėvėjimo atskaitymai, išlaidas elektros ir ryšio paslaugų pirkimui, transporto remonto, draudimo, registravimo, techninės apžiūros ir kontrolės pirkimas, komisinį mokestį už paslaugas UAB Ignalinos butų ūkis ir UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugas“, mokestį Utenos regiono atliekų tvarkymo centrui už komunalinių atliekų deponavimą regioniniame sąvartyne, transporto ir serverio nuomos pirkimo išlaidas, abonentų peržiūros VĮ „Registru centras“ domėnų bazėje ir registruotais laiškais išsiųstų pasiūlymų, priminimų-raginių, reikalavimų, sąskaitų-pranešimų ir sąskaitų-faktūrų išlaidas, antrinių žaliavų paruošimo perdirbimui paslaugos išlaidas, išlaidas komunalinių atliekų abonentų apskaitos programos palaikymui, nurašytų beviltiškų skolų sąnaudos, darbuotojų nepanaudotų atostogų sąnaudos ir kitos išlaidos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla, sudarančią sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms įmonė priskiria darbuotojų darbo užmokesčio išlaidas, transporto, patalpų eksploatacijos, ryšio, kompiuterių ir PĮ aptarnavimo išlaidas,

Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacijos nario mokesčio išlaidas, kvalifikacijos kėlimo išlaidas, darbo saugos tarnybos paslaugų pirkimo išlaidas, darbuotojų nepanaudotų atostogų sąnaudos.

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

Informacija apie įmonės pajamų ir sąnaudų rodiklius pateikta 14 lentelėje.

Atskirų balanso straipsnių informacija pateikta 1-15 prieduose.

Vadovas

Vytautas Potapovas

Vyr. buhalterė

Zita Dolgova

Ilgalaikis nematerialus turtas

Rodikliai	Plėtros darbai (Eur)	Prestižas (Eur)	Patentai, licencijos (Eur)	Programinė įranga (Eur)	Kitas nemat. turtas (Eur)	Iš viso (Eur):
Likutinė vertė 2019 m. sausio 1d.				9800	573	10373
a) Įsigijimo savikaina						
2019 m. sausio 1 d.				20366	1848	22214
Pasikeitimai per 2019 metus:						
- turto įsigijimas				222	-	222
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
Įsig.savikaina 2019 m. gruodžio 31 d.				20588	1848	22436
b) Amortizacija						
2019 m. sausio 1 d.				10566	1275	11841
Pasikeitimai per 2019 metus:						
- ataskaitinio laikotarpio amortizacija				4978	453	5431
- nurašyta turto amortizacija (-)						
Amortizacija 2019 m. gruodžio 31 d.				15544	1728	17272
d) Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.				5044	120	5164

Ilgalaikis materialus turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai (Eur)	Transporto priemonės (Eur)	Mašinos ir įrengimai (Eur)	Kita įranga, prieštatai, įrankiai ir įrenginiai (Eur)	Kitas mate- rialusis turtas (Eur)	Iš viso (Eur):
Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	77171	11179	17307	7127	0	112784
a) Įsigijimo savikaina praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	165 554	171460	155845	130487	0	623346
Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai:						
- turto įsigijimas	0	0	18047	1614	0	19661
- turtas gautas pagal patikėjimo teisę	41392	0	16572	0	0	57964
- nurašytas turtas (-)	0	0	(11055)	(2256)	0	(13311)
- perkeltas iš vienos turto grupės į kitą						0
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	206946	171460	179409	129845	0	687660
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	88383	160281	138538	123360	0	510562
Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai:						
- ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimas	2391	6101	5775	3269	0	17536
-ataskaitinio laikotarpio turto gauto pagal patikėjimo teisę nusidėvėjimas	28949	0	16572	0	0	45521
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	0	0	(10789)	(2002)	0	(12791)
- perkeltas iš vienos turto grupės į kitą						0
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	119723	166382	150096	124627	0	560828
e) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	87223	5078	29313	5218	0	126832

Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normos

Nematerialiojo turto grupės	Metodas	Normatyvas (metais)
Programinė įranga	tiesinis	3
Įsigytos teisės	tiesinis	3
Kitas nematerialusis turtas	tiesinis	4

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialus turas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Programinė įranga	5385
Kitas nematerialusis turtas	290

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Materialiojo turto grupės	Metodas	Normatyvas (metais)
Pastatai ir statiniai	tiesinis	15
Transporto priemonės	tiesinis	4
Mašinos ir įrengimai	tiesinis	5
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	tiesinis	4

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	-
Transporto priemonės	166660
Mašinos ir įrengimai	125423
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	115315
Iš viso:	407398

Atsargos

Rodikliai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
Medžiagos, iš jų :	43217	24250
-esančios pas trečiuosius asmenis	18335	12133
Degalai ir tepalai	5594	3126
Pirktos prekės skirtos perparduoti	2113	2192
Kitos prekės		
Iš viso:	50924	29568

Įmonės gautinų sumų būklė

Gautinų sumų grupių rodikliai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Balansinė vertė (Eur)	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje Balansinė vertė (Eur)
1. Pirkėjai, paslaugų gavėjai ir jų įsiskolinimas, iš jų:	123857	111820
1.1. paslaugų gavėjai gyventojai	73658	50783
1.2. paslaugų gavėjai įmonės	50199	61037
2. Kitos gautinos sumos, iš jų:	3053	2141
2.1. antstolių BVI ir žyminis mokestis	792	1927
2.2. kitos abejotinos skolos (VšĮ „Žaliasis taškas“)	3354	-
2.3. avansinis pelno mokestis	214	214
2.4. kitos gautinos sumos	(1307)	0
3. Beviltiškos skolos, iš jų:	3371	2126
3.1. Gyventojų beviltiškos skolos	3371	2126
3.2. Įmonių beviltiškos skolos	-	-
Iš viso:	130281	116087

Įmonės pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
Bankų sąskaitose	35480	21008
Įmonės kasoje	308	285
Iš viso:	35788	21293

Nuosavo kapitalo struktūra

Nuosavas kapitalas	2019-12-31 suma (Eur)
Įmonės savininko kapitalas	213650
Rezervai:	796
- privalomas	558
- kiti rezervai	238
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	(163096)
Iš viso:	51350

Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų rūšys:	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje (Eur)	Gautos dotacijos (Eur)	Panaudotos dotacijos (Eur)	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Dotacijos susijusios su turtu - laidojimo namų rekonstrukcija	7992		121	7871
Dotacijos susijusios su pajamomis – atliekų rūšiavimo konteineriai	4553	15603	2703	17453
Dotacijos susijusios su pajamomis – pirties ūkinis inventorių ir atsargos		3703	0	3703
Iš viso:	12545	19306	2824	29027

Įmonės įsipareigojimų būklė

Rodikliai		
Mokėtinos sumos pagal rūšis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
1. Finansinės skolos:		
1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	0	2502
1.2. Kredito įstaigoms		
1.3. Kitos finansinės skolos		
2. Skolos tiekėjams	231322	145492
3. Gauti išankstiniai apmokėjimai	7397	4383
4. Pelno mokesčio įsipareigojimai		
5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	26903	23925
5. Kitos skolos	3670	9198
Iš viso:	269292	185500

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

Rodikliai	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
1.1. Vadovams	61672	41347
1.2. Valdybos nariams		
2. Įmonės suteiktos paskolos		
3. Gautos paskolos		
4. Kitos reikšmingos sumos		
5. Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3

Įmonės pajamų ir sąnaudų rodikliai

Rodikliai	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1. Pardavimo pajamos (reikšmingų sumų detalizavimas)	760424	691803
1.1. Komunalinių atliekų surinkimas ir išvežimas iš Ignalinos rajono įmonių ir gyventojų	448461	383895
1.2. Ignalinos mieste, Dūkšto ir Vidiškių miesteliuose visuomeninės paskirties plotų tvarkymas	199335	210319
1.3. Ignalinos miesto ir rajono gyvenviečių apšvietimo tinklų eksploatacija, atnaujinimas ir priežiūra	22683	15698
1.4. Antrinių žaliavų tvarkymas Ignalinos rajone	41867	42964
1.4.1. Pakuočių atliekų tvarkymas	21456	24883
1.5. Kiti užsakymai ir paslaugos, iš jų:	46740	33563
1.5.1. Ignalinos miesto vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūra žiemos laikotarpiu	34659	27284
1.6. Ignalinos m. viešojo tualetu eksploatavimas	103	110
1.7. Pirties Dūkšto m. eksploatavimas	1235	0
2. Pardavimo savikaina (reikšmingų sumų detalizavimas)		650359
2.1. Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	311559	289117
2.2. Prekių pirkimas (medžiagos, kuras, spec. apranga, konteineriai)	114334	119808
2.3. Komunalinių atliekų tvarkymas (atliekų deponavimas URAC ir administravimo mokestis)	171620	154038
2.4. Kitos išlaidos	93934	57396
3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (reikšmingų sumų detalizavimas)	126514	126570
2.1. Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	95685	87624
2.2. Prekių pirkimas (medžiagos, kuras, spec. apranga)	7253	8867
2.4. Kitos išlaidos	23576	30079
4. Kitos veiklos rezultatas	3219	3097
5. Kitos palūkanos ir panašios pajamos	7	18
6. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(178)	(178)
7. VEIKLOS REZULTATAS	(82189)	(82189)

2019 metų pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	(108754)
Ataskaitinių finansinių grynasis metų rezultatas – pelnas (nuostoliai))	(54342)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	(163096)
Savininko įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-
Pelno paskirstymas:	-
- pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą	-
- į valstybės ar savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno dalis	-
- pelno dalis, skiriama į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) perkeliamas į kitus finansinius metus.	(163096)



**SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ
„KOMPATA“**

Savivaldybės įmonė. Ažušilės g. 20, LT-30127 Ignalina, tel. (8 386) 52 095,
el. p. ignalina@kompata.lt, www.kompata.lt
A. s. LT774010043700020249, „Luminor bank“ AB, a. s. LT387300010092369756 AB „Swedbank“,
Ignalinos kredito unija. PVM kodas LT554026410.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 155402647

2019 metų pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	(108754)
Ataskaitinių finansinių grynasis metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(54342)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	(163096)
Savininko įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-
Pelno paskirstymas:	-
- pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą	-
- į valstybės ar savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno dalis	-
- pelno dalis, skiriama į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) perkeliama į kitus finansinius metus.	(163096)

Vadovas

Vytautas Potapovas

Vyr. buhalterė

Zita Dolgova

PATVIRTINTA

Ignalinos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus

2020 m. _____ d. įsakymu Nr.

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KOMPATA“ 2019 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

1. INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

Savivaldybės įmonės „Kompata“ 2019 metų veiklos ataskaitos (toliau – ataskaita) laikotarpis – nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d. Ataskaita pateikta pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis.

- Įmonės pavadinimas – Savivaldybės įmonė „Kompata“.
- Teisinė ir organizacinė forma – savivaldybės įmonė, ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo.
- Įmonės steigėja – Ignalinos rajono savivaldybės taryba.
- Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Ignalinos rajono savivaldybės administracija.
- Įregistravimo data – 2016 m. gruodžio 16 d.
- Identifikavimo kodas 155402647.
- PVM mokėtojo kodas LT554026410.
- Įmonės registras – Juridinių asmenų registras. VĮ Registrų centro Utenos filialas.
- Buveinės adresas: Ažušilės g. 20, LT-30127 Ignalina, Lietuvos Respublika.
- Telefono numeris (8 386) 52095.
- Elektroninio pašto adresas ignalina@kompata.lt
- Interneto svetainės adresas www.kompata.lt.

2. ĮMONĖS STATUSAS, VALDYMAS IR STRUKTŪRA

SĮ „Kompata (toliau – Įmonė) yra Ignalinos rajono savivaldybės įsteigtas juridinis asmuo, kuris nuosavybės teise priklauso Ignalinos rajono savivaldybės administracijai (toliau – Savivaldybės administracija). Įmonė Savivaldybės administracijos perduotą bei jos pačios įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės steigėjas ir aukščiausiasis valdymo

organas yra Ignalinos rajono savivaldybės taryba. Įmonės savininkė – Ignalinos rajono savivaldybės administracija. Įmonės savininko teises ir pareigas Savivaldybės administracija įgyvendina per savivaldybės vykdomąją instituciją – Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktorių. Įmonės vadovas yra vienasmenis įmonės valdymo organas.

2019 m. liepos 9 d. Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. P3-129 nuo 2019 m. liepos 10 d. laikinai eiti savivaldybės įmonės „Kompata“ vadovo pareigas paskirtas Vytautas Potapovas.

2019 m. rugsėjo 10 d. Ignalinos rajono savivaldybės administracijai pritarus patvirtinta nauja Įmonės valdymo struktūra ir pareigybių sąrašas. Pertvarkyti Įmonės skyriai ir jų pavaldumas, aiškiai apibrėžtos kompetencijos ir tarpusavio komunikacija. 2019 m. spalio 1 d. paskirtas Įmonės Paslaugų administravimo skyriaus vadovas.

2019 m. spalio 24 d. Ignalinos rajono savivaldybės taryba perdavė Įmonei eksploatuoti Dūkšto m. pirtį.

2019 m. lapkričio mėn. panaikinti Įmonės Paslaugų teikimo skyriaus Valymo ir apželdinimo Dūkšto ir Vidiškių poskyriai.

2019 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 47 darbuotojai - 2 administracijos darbuotojai, 7 Paslaugų administravimo skyriaus darbuotojai, 5 Buhalterinės apskaitos skyriaus darbuotojai, 33 Paslaugų teikimo skyriaus darbuotojai, 7 darbuotojai kėlė kvalifikaciją. Darbuotojai nuobaudų neturėjo.

Įmonėje vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis 2019 metais – 700,00 Eur. Palyginti su 2018 m. (640,00 Eur), atlyginimas padidėjo 9,3% (60,00 Eur).

3. ĮMONĖS VEIKLOS TIKSLAI IR VEIKLOS RŪŠYS

Įmonės veiklos tikslai: kokybiškas komunalinių atliekų Ignalinos rajono savivaldybės gyventojams tvarkymo ir administravimo paslaugų teikimas, mokesčių už komunalinių atliekų tvarkymą iš atliekų turėtojų surinkimas, antrinių žaliavų surinkimas, viešųjų erdvių ir infrastruktūros priežiūros paslaugos bei kitos veiklos vykdymas, tenkinant Ignalinos rajono savivaldybės viešuosius interesus bei organizuojant ir vykdant įstatuose numatytą veiklą, siekiant pajamų ir pelno gavimo. Įmonė ir toliau teiks paslaugas, atliks darbus ir vykdys kitą veiklą, neprieštaraujančią Lietuvos Respublikos įstatymams.

Įmonės ūkinės veiklos rūšys:

- Ignalinos rajono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administravimas;
- atliekų surinkimas, tvarkymas ir šalinimas, medžiagų atgavimas;

- nepavojingų atliekų surinkimas, tvarkymas ir šalinimas;
- kelio dangos ir stovėjimo aikštelių ženklavimas;
- elektros paskirstymas, pastatų ir statinių elektros tinklų įrengimas;
- viešųjų erdvių apšvietimas ir priežiūra;
- konteinerių pardavimas ir nuoma;
- krovinių automobilių nuoma;
- gatvių, šaligatvių, automobilių stovėjimo aikštelių ir kitų objektų tvarkymas;
- gatvių apšvietimo eksploatacijos ir remonto darbai;
- laidotuvių ir su jomis susijusi veikla;
- kraštovaizdžio tvarkymas ir želdinių priežiūra;
- bendrojo naudojimo teritorijų, žaliųjų plotų ir gėlynų priežiūra;
- šaligatvių valymas ir priežiūra;
- paplūdimių tvarkymas ir priežiūra;
- fontanų priežiūra ir eksploatavimas;
- kita verslui būdingų paslaugų veikla.

4. ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA

Siekdama užtikrinti kokybišką veiklą, numatytų veiklos uždavinių įgyvendinimą ir teikiamų paslaugų kokybę, įmonė ūkinę veiklą vykdo vadovaudamasi įstatais, Atliekų tvarkymo įstatymu ir įstatymo įgyvendinamaisiais teisės aktais, Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimais, Ignalinos rajono savivaldybės mero potvarkiais, Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais ir kitais teisės aktais.

Ataskaitiniu laikotarpiu įmonės vadovas atstovavo įmonės interesams bendraujant su juridiniais ir fizineis asmenimis, valdžios institucijomis, įmonės vardu sudarė sandorius, užtikrino įmonės turto racionalų, ekonomišką bei efektyvų panaudojimą ir apsaugą, dokumentų valdymą įstatymų nustatyta tvarka, konfidencialios informacijos saugojimą, įstaigos finansų kontrolę.

Pagrindiniai vadovo veiklos tikslai yra organizuoti ir koordinuoti įmonės veiklą taip, kad visiems paslaugų gavėjams būtų teikiamos prieinamos, saugios, kvalifikuotos, kokybiškos paslaugos, gerinti teikiamų paslaugų kokybę, kelti personalo kvalifikaciją ir profesionalumą, diegti naujas informacines technologijas, gerinti personalo darbo sąlygas.

Vykdam komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriaus funkcijas, 2019 m. antroje pusėje Ignalinos rajono savivaldybės tarybai buvo pateiktas svarstyti Ignalinos rajono

savivaldybės dvinarės įmokos (DVI) už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą dydžio perskaičiavimo projektas. Projektas buvo patvirtintas ir nauja DVI įsigaliojo nuo 2020 m. sausio 1 d.

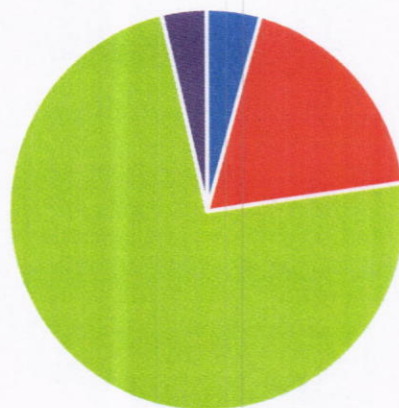
Tinklapyje www.kompata.lt nuolat buvo skelbiama informacija apie SĮ „Kompata“ teikiamas paslaugas, atliekų surinkimo grafikai ir kitos naujienos susijusios su įmonės veikla, aktuali informacija gyventojams. Siekiant platesnio Įmonės veiklos viešinimo, ryšių su visuomene gerinimo buvo sukurta paskyra socialiniame tinkle Facebook www.facebook.com/kompataIgnalina. Svarbiausia informacija buvo skelbiama vietos spaudoje ir Ignalinos rajono savivaldybės interneto svetainėje. Taip pat informacija gyventojams buvo teikiama padedant Ignalinos rajono savivaldybės administracijos seniūnijų darbuotojams. Informaciniai pranešimai gyventojams buvo teikiami ir paliekant informacinius pranešimus prie individualių atliekų konteinerių bei platinant skrajutes.

SĮ „Kompata“ Paslaugų administravimo skyriaus darbuotojai aptarnavo gyventojus Įmonės biure, iš anksto pranešę vyko pas gyventojus į namus ir į seniūnijas atnaujinti esamų ar sudaryti naujų sutarčių, dalino antrinių žaliavų rūšiavimo konteinerius.

Daliai gyventojų buvo išsiųsti registruoti laišakai su pasiūlymu atnaujinti ar naujai sudaryti sutartis. Pagal Lietuvos Respublikos atliekų tvarkymo įstatymo 30-1 straipsnio 2 dalį, atliekų turėtojas (nekilnojamojo turto objekto savininkas arba įgaliotas asmuo), nesudaręs atliekų tvarkymo paslaugos teikimo sutarties per 45 dienas po tokio pasiūlymo išsiuntimo dienos, laikomas sudaręs sutartį pagal komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos teikimo sutarties standartines sąlygas ir jam yra skaičiuojamas atliekų surinkimo ir tvarkymo mokestis.

2019 m. gruodžio 31 d. SĮ „Kompata“ turėjo sudariusi 10430 komunalinių atliekų tvarkymo sutarčių su individualių objektų ir butų savininkais bei 397 sutartis su juridiniais asmenimis. 2019 metų spalio mėnesį planuojant naują DVI buvo padaryta prielaida, kad 2020 m. apmokestintų nekilnojamojo turto objektų kiekis turi būti ne mažesnis nei 10651 vnt. Įvertinus tai, kad turto savininkų (sutarčių) kiekis yra mažesnis nei turto objektų kiekis (vienas asmuo gali turėti kelis turto objektus arba dalis nekilnojamojo turto netinkamas naudoti), manome, kad tikslas apmokestinti planuotus 10651 objektus yra pasiektas, nes bendras turimų sutarčių kiekis - 10827 vnt. Šiame skaičiujame yra 475 sutartys sudarytos iki 2017 m., t. y. sutartys kurioms negali būti skaičiuojama nauja DVI, jos bus perrašytos 2020 m. pirmoje pusėje.

Sutarčių skaičius 2019-12-31 duomenimis



- Senosios sutartys (sudarytos iki 2017 m.)
- Pagal standartines sąlygas
- Naujosios sutartys (sudarytos po 2017 m.)
- Sutartys su juridiniais asmenimis

Eil. Nr.	Sutarčių rūšys	Sutarčių skaičius vnt.
1.	Senosios sutartys (sudarytos iki 2017 m.)	475
2.	Sutartys pagal standartines sąlygas	1998
3.	Sutartys sudarytos po 2017 m.	7957
4.	Sutartys su juridiniais asmenimis	397
	Iš viso:	10827

Vertinant 2019 metų sutarčių pasirašymo ir atnaujinimo rezultatus, konstatuojame, kad gyventojai nerodė aktyvumo atnaujinti ar pasirašyti naujas sutartis, todėl planuojant 2020 m. darbus ypatingas dėmesys bus skiriamas kontaktams su asmenimis, kuriems buvo išsiųstos sutartys pagal standartines sąlygas su tikslu perrašyti jas individualiomis sąlygomis. Taip pat su seniūnijų ir vietos bendruomenių pagalba stengsimės identifikuoti gyventojus (objektų savininkus), kurie po sutarties sudarymo pagal individualiai aptartas arba standartines sąlygas deklaravo savo gyvenimo vietą kitur, pardavė nekilnojamojo turto objektus (bus ieškomi jų nauji savininkai), mirė (bus ieškomi paveldėtojai), su kuriais niekada nebuvo sudarytos sutartys (pvz. naujų nekilnojamojo turto objektų savininkai) ir pan.

2019 m. parengti ir išsiųsti 3055 dokumentai, o personalo klausimais išleisti 89 įsakymai.

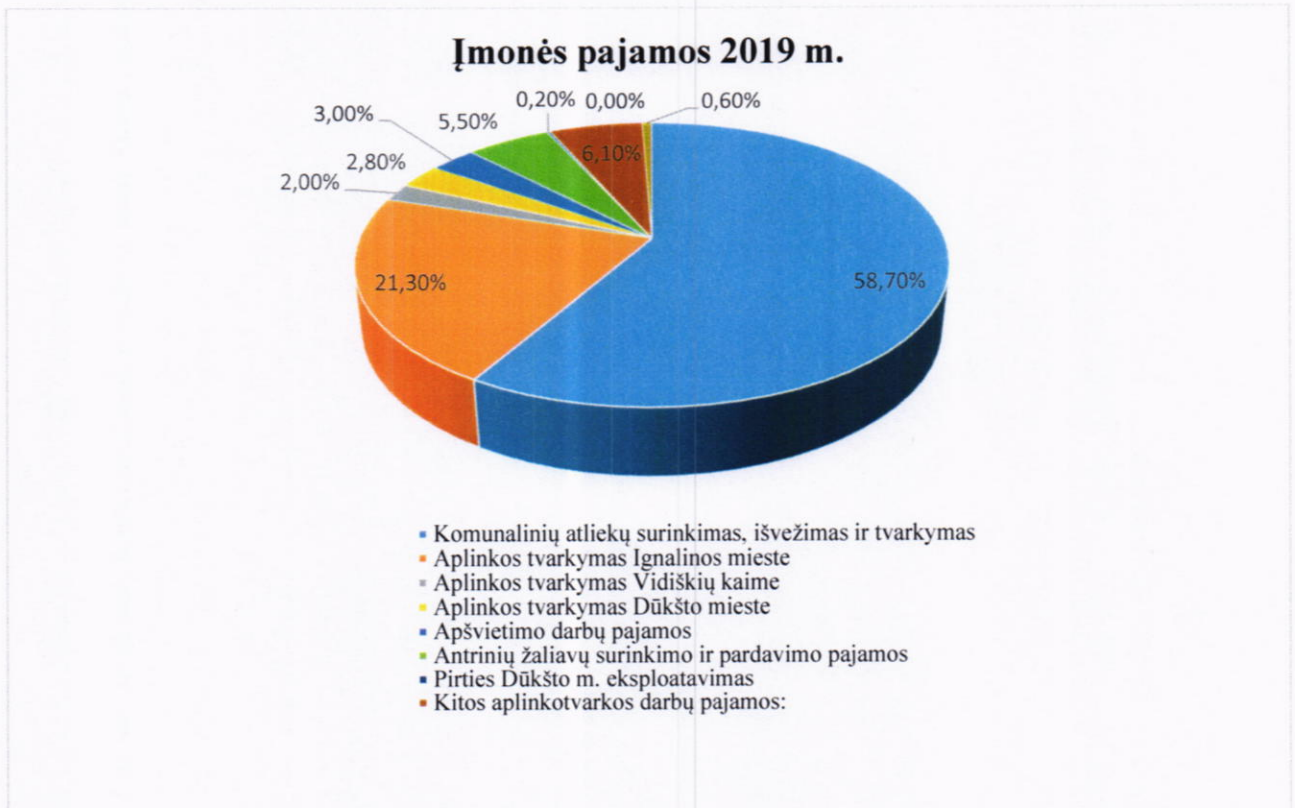
2019 metais organizuoti konkursai į Paslaugų administravimo skyriaus vadovo ir Paslaugų teikimo skyriaus vadovo - vyriausiojo inžinieriaus pareigas.

Vadovaujantis Įmonės skolų išieškojimo tvarka, nekilnojamojo turto savininkams dėl skolų už komunalinių atliekų tvarkymą pagal sutartį išsiųsti 146 priminimai-raginimai ir 104

reikalavimai sumokėti skolą. Teismui buvo pateikti 5 (1 pagal standartines sąlygas, 4 pagal individualias sąlygas) pareiškimai dėl skolų priteisimo. Iš teismo gauti įsiteisėję įsakymai apie skolų išieškojimą perduoti antstoliams. Iš 23 skolininkų atgauta 2158,18 Eur skola.

4.1. ĮMONĖS VEIKLOS RODIKLIAI

Pajamos



Eil. Nr.	Veiklos rūšis	Suma (Eur)	%
1.	Komunalinių atliekų surinkimas, išvežimas ir tvarkymas	448462,00	58,7%
2.	Aplinkos tvarkymas Ignalinos mieste	162516,00	21,3%
3.	Aplinkos tvarkymas Vidiškių kaime	15301,00	2,0%
4.	Aplinkos tvarkymas Dūkšto mieste	21518,00	2,8%
5.	Apšvietimo darbų pajamos	22683,00	3,0%
6.	Antrinių žaliavų surinkimo ir pardavimo pajamos	41867,00	5,5%
7.	Pirties Dūkšto m. eksploatavimas	1235,00	0,2%
8.	Kitos aplinkotvarkos darbų pajamos:	46739,00	6,1%
	-kelių fondas;	34659,00	4,5%
	-kiti darbai.	12080,00	1,6%

9.	Viešojo tualetu Ignalinos mieste paslaugos pajamos	103,00	0,001%
10.	Kitos veiklos pajamos	3705,00	0,6%
Iš viso:		764129,00	100%

Per atskaitinį laikotarpį uždirbta 764129,00 Eur.

Aplinkos tvarkymo darbai

Vykdam Ignalinos ir Dūkšto miestų bei Vidiškių kaimo viešųjų erdvių tvarkymo darbus uždirbta 199335,00 Eur, arba 26,1% visų pajamų. Tvarkant Ignalinos miesto ir seniūnijų gatvių apšvietimą uždirbta 22683,00 Eur. Žiemos laikotarpiu buvo valomos ir barstomos Ignalinos miesto ir rajono gatvės. Iš šios veiklos uždirbta 34659,00 Eur. Už kitų darbų atlikimą uždirbta 17123,00 Eur.

Komunalinių atliekų surinkimas ir išvežimas

Komunalinių atliekų tvarkymo pajamos 2019 m. sudarė 448461,00 Eur, arba 58,7% nuo visų gautų pajamų. Palyginti su 2018 metais, pajamos padidėjo 64566,00 Eur.

2019 metais į Utenos regiono atliekų tvarkymo centrą nuvežta 3030,74 t (per 2018 m. – 2965,06 atliekų).

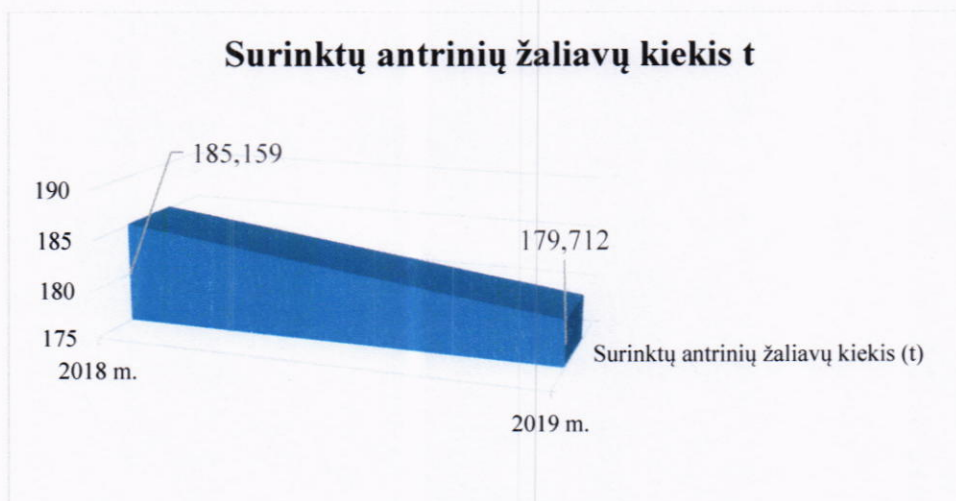


Eil. Nr.	Mėnuo	Atliekų kiekis 2018 m. t	Atliekų kiekis 2019 m. t
1.	Sausis	207,92	193,46
2.	Vasaris	158,34	193,74
3.	Kovas	202,38	227,5
4.	Balandis	222,16	235,18
5.	Gegužė	272,56	275,12
6.	Birželis	254,66	258,4
7.	Liepa	283,38	306,56
8.	Rugpjūtis	347,62	329,22
9.	Rugsėjis	285,2	272,7
10.	Spalis	277,96	275,88
11.	Lapkritis	234,26	242,32
12.	Gruodis	218,62	220,66
Iš viso:		2965,06	3030,74

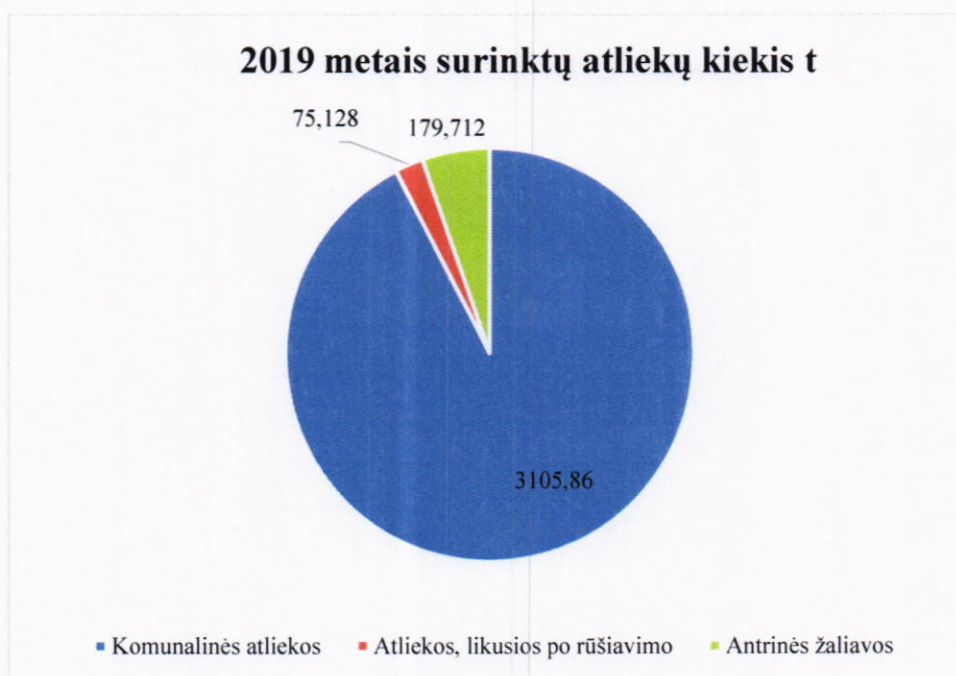
Antrinių žaliavų surinkimo ir pardavimo pajamos 41867,00 arba 5,5% nuo visų pajamų 2019 m. gauta 14890,00 Eur dotacija (600 vnt. rūšiavimo konteinerių po 24,82 Eur už vnt.).

Iš rajone esančių antrinių žaliavų rūšiavimo konteinerių per metus surinkta:

Eil. Nr.	Atliekos pavadinimas	Atliekos kodas	Surinktų nerūšiuotų antrinių žaliavų kiekis t		Tinkamų perdirbti antrinių žaliavų kiekis t	
			2018	2019	2018	2019
1.	Stiklas	20 01 02	98,5	100,04	90,18	92,91
2.	Plastikai	20 01 39	40,51	50,9	38,712	37,175
3.	Popierius ir kartonas	20 01 01	29,3	26,5	20,99	16,96
4.	Plastikai PET	20 01 39	8,85		7,018	3,799
5.	Kombinuotos pakuotės	20 01 39	-	-	1,936	1,91
6.	Kitaip neapibrėžtos frakcijos	20 01 99	43,71	77,4	26,323	26,958
Iš viso:			220,87	254,84	185,159	179,712



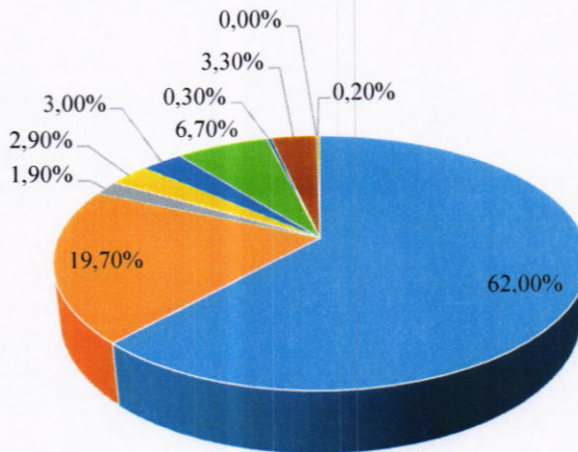
2019 m. Ignalinos rajone individualių namų savininkams buvo išdalinta 108 vnt. rūšiavimo konteineriai.



Sąnaudos

Per atskaitinį laikotarpį patirta 818471,00 Eur sąnaudų.

2019 m. įmonės patirtos sąnaudos

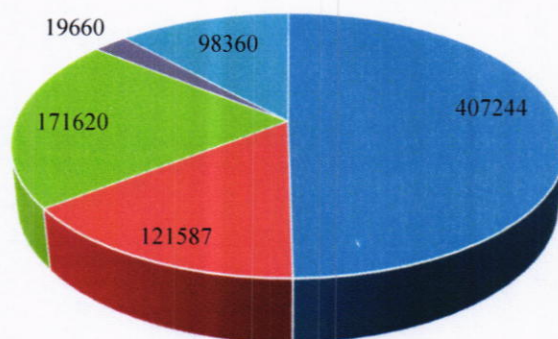


- Komunalinių atliekų surinkimas, išvežimas ir tvarkymas
- Aplinkos tvarkymas Ignalinos mieste
- Aplinkos tvarkymas Vidiškių kaime
- Aplinkos tvarkymas Dūkšto mieste
- Apšvietimo darbai
- Antrinių žaliavų surinkimas
- Pirties Dūkšto m. eksploatavimas
- Kiti aplinkotvarkos darbai
- Viešojo tualetu Ignalinos mieste paslaugos
- Kita veikla

Eil. Nr.	Veiklos rūšis	Suma (Eur)	%
1.	Komunalinių atliekų surinkimas, išvežimas ir tvarkymas	507283,00	62,0%
2.	Aplinkos tvarkymas Ignalinos mieste	160933,00	19,7%
3.	Aplinkos tvarkymas Vidiškių kaime	15419,00	1,9%
4.	Aplinkos tvarkymas Dūkšto mieste	23809,00	2,9%
5.	Apšvietimo darbai	24401,00	3,0%
6.	Antrinių žaliavų surinkimas	55211,00	6,7%
7.	Pirties Dūkšto m. eksploatavimas	2804,00	0,3%
8.	Kiti aplinkotvarkos darbai	27157,00	3,3%
9.	Viešojo tualetu Ignalinos mieste paslaugos	167,00	0,001%
10.	Kita veikla	1287,00	0,2%
Iš viso:		818471,00	100%

Reikšmingų sąnaudų detalizavimas

Reikšmingų sąnaudų detalizavimas



- Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos
- Prekių pirkimas (medžiagos, kuras, darbo drabužiai, konteineriai)
- Komunalinių atliekų tvarkymas (atliekų deponavimas URAC ir administravimo mokestis)
- Išlaidos ilgalaikio turto įsigijimui
- Kitos išlaidos

Eil. Nr.	Rodikliai	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	407244,00
2.	Prekių pirkimas (medžiagos, kuras, darbo drabužiai, konteineriai)	121587,00
3.	Komunalinių atliekų tvarkymas (atliekų deponavimas URAC ir administravimo mokestis)	171620,00
4.	Išlaidos ilgalaikio turto įsigijimui	19660,00
5.	Kitos išlaidos	98360,00
Iš viso:		818471,00

4.2. ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATAS

Per ataskaitinį laikotarpį **1,00 Eur** pajamų uždirbti išleista **1,07 Eur**. Per 2018 metus 1,00 Eur pajamų uždirbti išleista 1,12 Eur.

Įvertinus įmonės uždirbtas pajamas (764129,00 Eur) ir patirtas sąnaudas (818471,00 Eur), 2019 metų veiklos rezultatas yra 54342,00 Eur nuostolių. Įmonės bendrasis veiklos rezultatas nuo veiklos pradžios yra 163096,00 Eur nuostolių.

5. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI 2020 m.

Svarbiausias savivaldybės įmonės „Kompata“ tikslas yra tinkamai atlikti savivaldos deleguotą funkciją – eksploatuoti ir tobulinti atliekų tvarkymo sistemą, didinant darbo efektyvumą stabilizuojant įmonės finansinę būklę ir gerinant teikiamų paslaugų kokybę. Tuo tikslu 2020 metais planuojama:

1. Sustabdyti ir palaipsniui mažinti įmonės įsiskolinimą Utenos regioniniam atliekų tvarkymo centrui.
2. Užbaigti naujų dvinarės įmokos už atliekų išvežimą sutarčių pasirašymo ir atnaujinimo procesą su visais nekilnojamojo turto savininkais.
3. Ypatingą dėmesį skirti sutartims sudarytoms pagal standartines sąlygas, jas perrašant pagal individualiai aptartas sąlygas.
4. Mažinti į sąvartyną šalinamų atliekų kiekius, dalinti gyventojams rūšiavimo konteinerius, skatinti rūšiuoti ir vykdyti visuomenės švietimą šioje srityje.
5. Įdiegti naują įmokų už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymo apskaitos sistemą.
6. Įdiegti atliekų tvarkymo ir surinkimo monitoringo informacinę sistemą.
7. Inventorizuoti visus Ignalinos rajone esančius komunalinių atliekų ir antrinių žaliavų konteinerius.
8. Įsigyti technines priemones, kurios leis aptarnauti požeminius konteinerius ir dalinai leis atsisakyti rankų darbo.
9. Atlikus punktuose Nr. 5, 6, 7, 8 išvardintus darbus, peržiūrėti įmonės vidaus struktūrą ir pareigybių sąrašą.
10. Kreiptis į Ignalinos rajono savivaldybės administraciją su prašymu teikti rajono tarybai tvirtinti SI „Kompata“ naujus teikiamų paslaugų (ne atliekų tvarkymo) įkainius.
11. Renovuoti įmonės administracinį pastatą.

12. Atnaujinti įmonės internetinę svetainę, sukurti ir patvirtinti įmonės logotipą.
13. Apie įmonės veiklą ir naujoves gyventojus laiku informuoti savivaldybės leidiniuose bei elektroninėmis priemonėmis.
14. Vykdyti įmonei iškeltas užduotis, numatytas Ignalinos rajono savivaldybės atliekų tvarkymo 2014–2020 m. plane.
15. Sudaryti sąlygas ir skatinti įmonės darbuotojus tobulėti bei kelti kvalifikaciją.

Vadovas

 Vytautas Potapovas

**SĮ "KOMPATA"
2019 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITO ATASKAITA**

Registracijos Nr. AN12001

**Audito užsakovas: Ignalinos rajono savivaldybės
administracija**

VILNIUS, 2020

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 VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	8
12. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

AUDITO ATASKAITA

SI „Kompata“
steigėjui ir vadovybei

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome SI „Kompata“ (toliau tekste Įmonė) 2019-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2019-01-01 iki 2019-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje 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 SI „Kompata“ 2019 m. 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 ataskaitos struktūra ir sudėtis atitinka 2018-12-04 Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimu Nr.1.4-48 patvirtintus reikalavimus audito ataskaitai.

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

Auditorių duomenys

Audito Įmonės pavadinimas UAB „Analitika“. Įmonės kodas 301492803. Įregistravimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 2014 m. Audito Įmonės pažymėjimas Nr.001427 Buveinės adresas Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius.

Telefonas: +370 (5) 273 06 47; +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 audita atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta audita, 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 Lietuvoje, 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 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 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: 2020 m. sausio 8 d.

Audito pabaiga: 2020 m. kovo 31 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 kokių 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.

Vykdančią 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 iškreipimo 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 iškreipimų 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 buvo modifikuota. Auditorius nepriklausomo auditoriaus išvadoje pateikė sąlyginę nuomonę.

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

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

Auditoriaus nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje "Sąlyginės nuomonės pagrindas" aprašytų dalykų poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

1. Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusią metų balanso „Per vienerius metus gautinos sumos“ straipsnį įtraukta 25,9 tūkst. EUR suma (DK sąskaitos 2400, 2401). Minėtų Gautinų sumų apmokėjimas uždelstas daugiau negu vienerius metus. Manome, kad remiantis 18 VAS Gautinoms sumoms turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti Įmonės balanse pateikiamos „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2019 m. veiklos rezultatai.
2. 2019 m. Įmonės finansinės veiklos rezultatas buvo (-54 342) EUR nuostolis, o sukauptas nuostolis - (-163 096) EUR. Sukauptas nuostolis sudaro 76,3 % nuo Įmonės savininko kapitalo, kuris yra lygus 213 650 EUR. Auga Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai, kurių vertė 2019 m. buvo 231 322 EUR. Įmonė negali tinkamai vykdyti savo įsipareigojimų. Tai rodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas ir kyla reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Finansinėse ataskaitose toks dalykas nebuvo tinkamai atskleistas.

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, Verslo apskaitos standartais (VAS) bei bendrais apskaitos principais, darant prielaidą, kad Įmonės veiklos laikotarpis yra neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

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

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. VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

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

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

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

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. Sudarytas darbuotojų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašas.

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

Apskaitos ir kontrolės sistema

Įmonės apskaitos informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registruoja visas teisėtas ūkines operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkines operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkines operacijas finansinėse ataskaitose; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrąją piniginę vertę finansinėse ataskaitose; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam atskaitiniam 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, Verslo apskaitos standartais, LR Vyriausybės nutarimais, vadovujančių 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 inventurizacija

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo inventurizacija yra pagrindinė Įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktoriaus įsakymu buvo atlikta metinė inventurizacija pagal turto grupes. Inventurizacijos 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 iškrypimų, 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 priimtina;**
- **Įmonės kontrolės rizika vertinama kaip priimtina.**

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.

2020 m. kovo 31 d., Vilnius
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427
UAB „Analitika“ direktorius
auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

