

PATVIRTINTA
Ignalinos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2023 m. balandžio 18 d. įsakymu
Nr. VT-168

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“**

**2022 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“
2022 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos Nr. AN12208-2

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2023

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“ AKCININKAMS IR VADOVYBEI

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 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, išskyrus mūsų išvados skyriuje "Sąlyginės nuomonės pagrindas" aprašytų dalykų poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Į Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1 101 617 EUR pirkėjų skolų suma. Iš šitos sumos 691 709 EUR abejotinos, daugiau kaip vienerius metus neatgautos gyventojų skolos. Manome, kad remiantis 18 VAS minėtoms gautinoms sumoms turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti Įmonės balanse pateikiamos „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2022 m. veiklos rezultatai.

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.

Dalyko pabrėžimas

Įmonės 2022 m. finansinės veiklos rezultatas pateiktas balanse ir pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinės veiklos rezultatas yra (-12 898) EUR nuostolių. Sukauptas nuostolis sudaro 978 295 EUR - 46,98 % įstatinio kapitalo, kuris yra 2 082 310 EUR. Sukauptas nuostolis tendencingai auga. Įmonė turi finansinių sunkumų. Dėl šio dalyko mes nemodifikavome auditoriaus nuomonės.

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Eur 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
 2023 m. kovo 23 d.
 J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius
 Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
 UAB „Analitika“
 Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalis komunalinės paslaugos“, 155513971

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 22 M. gruodžio mėn. 31 D. BALANSAS

2023-01-27 Nr. FA -I

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.		Eurais		
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		132336	113687
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)	132335	113686
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	4(5)	5720	6307
2.3.	Mašinos ir įranga	4(5)	116217	88942
2.4.	Transporto priemonės	4(5)	10098	17442
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4(5)	300	995
2.6.	Investicinis turtas			0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1365035	1248990
1.	ATSARGOS	1(7)	142712	120370
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		122342	104147
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	1(7)	11852	8874
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		8519	7349
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	1(8)	1143721	1056244
2.1.	Pirkėjų skolos		1101617	1021107

2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		42104	35137
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EK VIVALENTAI		78602	72376
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		0	0
	TURTO IŠ VISO		1497371	1362677
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1104015	997570
1.	KAPITALAS	1(10)	2082310	1962967
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	1(10)	2082310	1962967
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)	(978295)	(965397)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	2(10)	(12898)	(28206)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	2(10)	(965397)	(937191)
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)	393356	365107
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		11238	28550
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai (lizingas)		0	722
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		11238	27828
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams		0	0
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		382118	336557
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		76748	66837
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		2	332
2.4.	Skolos tiekėjams		260374	226193
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		41200	39516
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		3794	3679
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1497371	1362677

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 22 M. gruodžio mėn. 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023-01-27

Nr. FA-1

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1(12)	1041356	784693
2.	Pardavimo savikaina		(856257)	(602662)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		185099	182031
5.	Pardavimo		(47243)	(28235)
6.	Bendrosios ir administracinės		(120403)	(116987)
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	1(12)	11043	402535
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			(432599)
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(41394)	(34951)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	1(12)	(12898)	(28206)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(12898)	(28206)

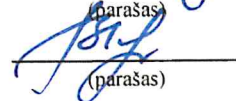
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktoriaus pavaduotojas techniniams reikalams, 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 22 M. gruodžio mėn. 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023-01-27 Nr. FA -I
(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.		(ataskaitinis laikotarpis)										Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)									
	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas			Įstatymo numatyti rezervai			Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso									
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti														
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1962967										(965397)	997570									
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas												0									
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas												0									
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1962967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(965397)	997570									

5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)																			0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)																			0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)																			0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)																			0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)																			0
10. Dividendai																			0
11. Kitos išmokos																			0
12. Sudaryti rezervai																			0
13. Panaudoti rezervai																			0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)																			0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)																			0
16. Įnašai nuostoliams padengti																			0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1962967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(965397)	997570
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)																			0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)																			0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)																			0

21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)																				0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)																		(12898)		(12898)
23. Dividendai																				0
24. Kitos išmokos																				0
25. Sudaryti rezervai																				0
26. Panaudoti rezervai																				0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)																				119343
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)																				0
29. Įnašai nuostoliams padengti																				0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje																		(978295)	0	1104015

Direktorius 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)

Antanas Pauliukėnas

(vardas ir pavardė)

Vera Kibickaja

(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„DIDŽIASALIO KOMUNALINĖ PASLAUGOS“

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

Patvirtinta:

2022 m. gruodžio 31 d.

2022 METŲ BENDROVĖS METINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. sausio 27 d. Nr. FA-2

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

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

2. Finansiniai metai

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

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

4. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla yra: šilumos energijos bei karšto vandens gamyba ir tiekimas Didžiasalio gyvenvietei, geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas Didžiasalio gyvenvietei, geriamojo vandens tiekimas Tverečiaus, Dietkauščiznos, Erzvėto, Žvyrių, Laumakės, Dvarykščių, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimams, daugiabučių namų administravimas, šildymo ir karšto vandens sistemų bei šildymo apskaitos prietaisų aptarnavimas.

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

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis darbuotojų skaičius įmonėje per finansinius metus buvo 27 darbuotojai.

2022 m. gruodžio 31 d. dirbo 28 darbuotojai.

6. Kita svarbi informacija apie Bendrovę

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

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

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

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

Viso 2022 metais parduota 8,29 MWh šilumos energijos, sunaudota 1181,4 tne sąlyginio kuro:

- 1138,9 tne medžio skiedros,
- 38,2 tne medienos granulių,
- 4,3 tne mazuto.

Šilumos 1 kWh savikaina buvo 0,0699 ct; vidutinė pardavimo kaina – 0,0897 ct. Šilumos savikaina palyginus su kaina buvo 0,0198 ct/kwh mažesnė.

Bendrovė eksploatuoja 8 vandentiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km. Per metus pakelta 54,4 tūkst. m³ geriamojo vandens, parduota – 35,5 tūkst. m³. Vandens nuostoliai susidaro pagrinde dėl senų vandens trasų ir galimo vandens nutekėjimo. Surinkta ir išvalyta 62,7 m³ nuotekų.

2022 metais Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka buvo nurašyta 37,48 tūkst. Eurų beviltiškų skolų.

Bendrovė galėtų rentabiliau dirbti, kad gyventojai normaliai atsiskaitytų už komunalines paslaugas. 2022 m. gruodžio 31 d. gyventojų įsiskolinimas nuo bendrovės veiklos pradžios, nurašius beviltiškas skolas, sudaro 1754,5 tūkst. Eurų, tame tarpe per 2022 metus gyventojai įsiskolino 55 tūkst. Eurų. Įsiskolinimą mažina ir suaktyvintas darbas su skolų išieškojimu iš skolininkų savo ir skolų išieškojimo firmų jėgomis. Didžiasalio gyventojams senstant, žmonės neišgali iškart atsiskaityti, baigia atsiskaitinėti vasarą arba įsiskolinimas pradeda didėti. Gamybos sezoniškumas - šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas tik šildymo sezono laikotarpiu turi neigiamą įtaką bendrovės finansinei veiklai. Dėl šių priežasčių susidaro problemos atsiskaitant su kuro, žaliavų, medžiagų tiekėjais bei kitais kreditoriais.

2022 metus bendrovė užbaigė turėdama 209,973 tūkst. Eur. įsiskolinimą medžio skiedros tiekėjams.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

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

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

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

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

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

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

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

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

2.4. Biologinio turto apskaitos politika

Biologinio turto bendrovė neturi.

2.5. Atsargų apskaitos politika

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

2.6. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

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

2.7. Pajamų apskaitos politika

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

2.8. Statybos sutarčių apskaitos politika

Statybos sutarčių bendrovė neturėjo.

2.9. Sąnaudų apskaitos politika

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

3. Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniais metais bendrovėje apskaitos politika nesikeitė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

Bendrovėje apskaitos politika nesikeitė.

2. APSKAITINIŲ ĮVERTINIMŲ TIKSLINIMAS

Apskaitiniai vertinimai tikslinti nebuvo.

3. APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

Apskaitos klaidų taisymo nebuvo.

4. NEMATERIALUSIS TURTAS

1(4) lentelė

Nematerialusis turtas

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

2(4) lentelė

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

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

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	2110

5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialus turtas nebuvo perkainotas, indeksuotas.

Investicinio turto bendrovė neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimų nebuvo.

Ilgalaikis materialusis turtas

(Eur)

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 2021 m. gruodžio 31 d.	0	6307	88941	17442	995	0	0	113685
a) Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		386601	780489 40905	114428	30805 -438			1312323 40905 -438 0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	386601	821394	114428	30367	0	0	1352790
b) Perkainojimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0 0 0 0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		380294 587	691548 13629	96986 7345	29810 512 -255			1198638 22073 -255 0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	380881	705177	104331	30067	0	0	1220456
d) Vertės sumažėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0 0 0 0 0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	5720	116217	10097	300	0	0	132334

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

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

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

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

6. DUKTERINĖS IR ASOCIJUOTOSIOS ĮMONĖS

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

7. ATSARGOS**Atsargos****(Eur)**

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

8. GAUTINOS SUMOS

1(8) lentelė

Gautinos sumos

Gautinų sumų grupė	Balansinė vertė (Eur)	Abejotinos skolos (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas	1101617	691709
Kitos	42104	
VISO:	1143721	691709

Pirkėjų skolos pripažįstamos abejotinomis, jei jų susigrąžinimo tikimybė sumažėjusi.

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

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

Sudarant 2022 metų finansinę ataskaitą nustatyta iš pirkėjų (gyventojų) 691709 Eur abejotina skola.

9. PINIGAI

Piniginis turtas bendrovės apskaitoje registruojamas nacionaline valiuta – eurai.

10. NUOSAVAS KAPITALAS

1(10) lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neap- mokėt ų akcijų skaiči- us	Anuli- uotų akcijų skaiči- us	Nominalioj i vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje 1. Pagal akcijų rūšis: 1.1. Paprastosios akcijos 1.2. Privilegiuotosios akcijos 1.3. Darbuotojų akcijos 1.4. Specialiosios akcijos 1.5. Kitos akcijos	718038			2082310
IŠ VISO:	718038	0	0	2082310
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė				

2022 metų pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigai	-965397
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-12898
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-978295
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-978295
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. t.	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-978295

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) 2021 m. gruodžio 31d.			
b) 2022 m. gruodžio 31d.			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:			
a) 2021 m. gruodžio 31d.		722	
b) 2022 m. gruodžio 31d.		0	
2. Kredito įstaigoms:			
a) 2021 m. gruodžio 31d.		27828	
b) 2022 m. gruodžio 31d.		11238	
3. kitos finansinės skolos:			
a) 2021 m. gruodžio 31d.	66837		
b) 2022 m. gruodžio 31d.	76748		
Kitos skolos:			
a) 2021 m. gruodžio 31d.	269720		
b) 2022 m. gruodžio 31d.	305370		
Iš viso:			
a) 2021 m. gruodžio 31d.	336557	28550	
b) 2021 m. gruodžio 31d.	382118	11238	

Atidėjiniai

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

12. PAJAMOS

1(12) lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas**(Eur)**

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2022 m.	2021 m.
Apšildymas (šilumos energija)	745352	544296
Karštas vanduo	31197	25527
Geriamas vanduo ir nuotekos	72440	62284
Administravimo ir tech. priežiūros pajamos	68432	53503
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	34067	35244
Karšto vandens prietaisų aptarnavimas	3421	3315
Kitos veiklos pajamos	86447	60524
Iš viso:	1041356	784693

Prekių ir paslaugų mainų nebuvo.

2(12) lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas**(Eur)**

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2022 m.	2021 m.
Delspinigiai, banko procentai	8184	1067
Kita		400000
Administravimo pajamos	2859	1468
Iš viso:	11043	402535

13. SĄNAUDOS

1(13) lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos**(Eur)**

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2022 m.	2021 m.
Finansinių ataskaitų audito	2900	2300
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	2900	2300

14. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

1(14) lentelė

Atlygis darbuotojams

(Eur)

Atlygis darbuotojams	2022 m.	2021 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	363347	335690
Socialinio draudimo sąnaudos	6419	6026
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos		
Pagal apibrėžtų įmokų planus pripažintos sąna		
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:	369766	341716

15. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMI

1(15) lentelė

Vadovams priskaičiuotos ir išmokėtos sumos

(Eur)

Rodikliai	2022 m.	2021 m.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	72374	64992	5550
1) pagrindinis darbo užmokestis	68239	64992	5550
2) išėtinės kompensacijos	4135		
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“**

**METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2022 METUS**

TRUMPAS ĮMONĖS PRISTATYMAS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 2.082.310,20 Eurų (du milijonai aštuoniasdešimt du tūkstančiai trys šimtai dešimt). Įstatinis kapitalas suskirstytas į 718 038 (septynis šimtus aštuoniolika tūkstančių trisdešimt aštuonias) paprastųjų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų, kurias Ignalinos rajono savivaldybė nuosavybės teise ir valdo.

Pagal 2022 m. spalio 25 d. Ignalinos r. sav. administracijos direktoriaus įsakymu Nr. VT-489 patvirtintus bendrovės įstatus bendrovės vadovas pavaldus savivaldybės administracijos direktoriui. Bendrovės vadovas – direktoriaus pavaduotojas techniniams reikalams, laikinai atliekantis direktoriaus funkcijas Antanas Pauliukėnas, paskirtas 2022 m. rugpjūčio 29 d. Ignalinos r. sav. administracijos direktoriaus įsakymu Nr. P3-241.

Bendrovės vyr. finansininkė Vera Kibickaja.

Bendrovėje 2022 m. gruodžio 31 d. dirbo 28 žmonės.

ĮMONĖS VEIKLOS PRISTATYMAS

Pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos gamyba, karšto ir šalto vandens ruošimas bei tiekimas. Šilumos energija ir karštas vanduo tiekiamas penkiasdešimt aštuoniems objektams, iš kurių: 33 daugiabučiai 2 – 5 aukštų gyvenamieji namai, 2 individualūs namai ir 23 įmonės ir organizacijos. Iš viso šildomas plotas yra 60,7 tūkst. m².

2022 m. Bendrovės finansinis nuostolis yra 12898 Eur.

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

Per 2022 metus pakelta 54,4 tūkst. m³ vandens, iš kurių 7,1 tūkst. m³ panaudota savo reikmėms (nugeležinimo filtrų praplovimui), vartotojams ir abonentams pateikta 47,3 tūkst. m³, parduota 35,5 tūkst. m³ vandens Didžiasalio gyvenvietėje, Tverėčiaus, Dietkaučiznos, Dvaryščių, Erzvėto, Žvyrių, Navikų ir Dysnos kaimuose. Vandens kokybė atitinka visus sanitarinius, higieninius reikalavimus.

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

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

Nemažą finansinį nuostolį bendrovei sukuria apie 15 % negyvenamų butų, kurių savininkai už teikiamas paslaugas nemoka. Telkiame visas įmanomas priemones darbui su skolininkais, nors neretai būna, kad ir atgavus skolą, dėl jos administravimo išlaidų ir vis didėjančios infliacijos, įmonės pajamos nepadengia patirtų išlaidų. Didelę dalį problemos sukelia butai, savininkai kurių yra išvykę pastoviam gyvenimui į kaimyninę Baltarusiją ir savo nekilnojamąjį turtą palikę likimo valiai. Įmonė neturi kitos išeities, kaip šildyti šiuos butus, vykdyti bendro naudojimo objektų priežiūrą, negaudama už tai jokių pajamų. Kadangi teigiamų įmonei rezultatų galime pasiekti tik teisinėmis priemonėmis, buvo pradėtas darbas, kurį praktiškai nutraukė Lietuvos ir Baltarusijos politinių santykių pablogėjimas.

Kita problema - vandentiekio tinklai (renovuota tik apie 26% naudojamų tinklų). Siekiant pelningumo šioje srityje, būtina renovuoti likusius tinklus. Tam reikalinga ne mažiau 790,0 tūkst. Eurų. Skirtumą tarp pakelto ir realizuoto vandens kiekio didina nemažas kiekis vandentiekio avarių (15 per metus). Didžiausia vandens nuostolių dalis tenka kaimams, kuriuose vandentiekio tinklai nebuvo atnaujinti keturiasdešimt ir daugiau metų, turintiems mažai vartotojų, iš kurių didelė dalis dar ir sezoniniai. Mažas vartotojų skaičius (dėl informacijos apie problemas pateikimo) labai smarkiai įtakoja avarių nustatymo ir likvidavimo operatyvumą, kas galutiniame rezultate virsta skirtumu tarp pakelto ir parduoto vandens kiekio - nuostoliu. 2022 m. Savivaldybės taryba patvirtino naują perskaičiuotą vandens tiekimo kainą, kurią dalinai subsidijuoja. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos Utenos departamentas suderino su mūsų bendrove vandentiekio skirstomuoju tinklu vartotojams viešai tiekiamo geriamo vandens programinės priežiūros planą 2022 m. Vadovaujantis planu, pagal šiuo metu galiojančius teisės aktus, tiekiamo vandens cheminius ir mikrobiologinius tyrimus, į kuriuos įeina visi A ir B grupės rodikliai, būtina atlikti visose 8 vandenvietėse. Ši procedūra per metus įmonei kainavo 4961 Eurą. Iki 2022 metų reikėjo atlikti tyrimus tik 3-jose vandenvietėse, tiekiančiose daugiau kaip 10 m³ vandens per parą. Pavyzdžiui, metinės pajamos iš Vosiūnų vandenvietės sudaro 48 Eurų, o išlaidos tyrimams - 620 Eurų.

Ilgai užtrunka procesas perduodant VĮ Turto bankui nepaveldėtus mirusių gyventojų butus. Turto bankas ieško įvairiausių prielaidų, įstatymų interpretacijų, kad kiek įmanoma vėliau turtas patektų į VĮ balansą.

Bene didžiausias iššūkis įmonei 2022 m. buvo energetinių išteklių kainos didėjimas (medžio skiedros +82 %, medienos granulių +135 %, elektros energijos +56 %), lyginant su 2021 m. laikotarpiu.

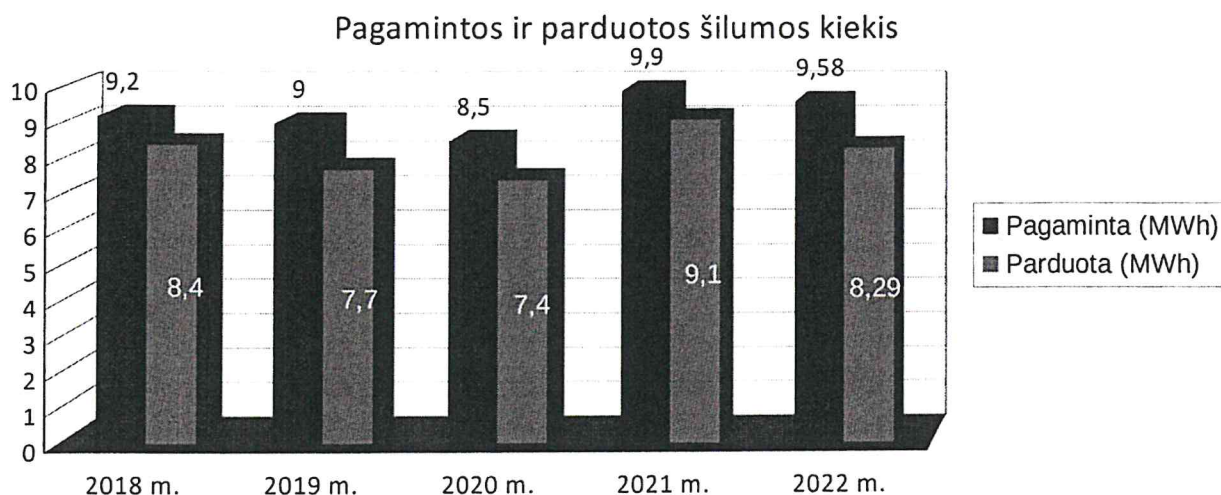
Investicija į Didžiasalio katilinės katilo automatikos modernizavimą per nepilnus tris paskutinius 2022 m. šildymo sezono mėnesius leido bendrovei sutaupyti 36,2 tūkst. kWh elektros energijos, kas pinigine išraiška yra apie 5000 Eurų.

FINANSINĖ VEIKLOS ANALIZĖ

PAJAMOS

2022 metų bendrovės pajamos už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas sudarė 1041,4 tūkst. Eurų (256,7 tūkst. Eurų daugiau negu 2021 metais).

1. Pajamos už parduotą šilumą, karštą vandenį ir karšto vandens atsiskaitomųjų prietaisų aptarnavimą sudarė 779,97 tūkst. Eurų. Iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams už šildymą ir karštą vandenį sudaro 172,4 tūkst. Eurų (28,7 tūkst. Eurų daugiau negu 2021 metais).

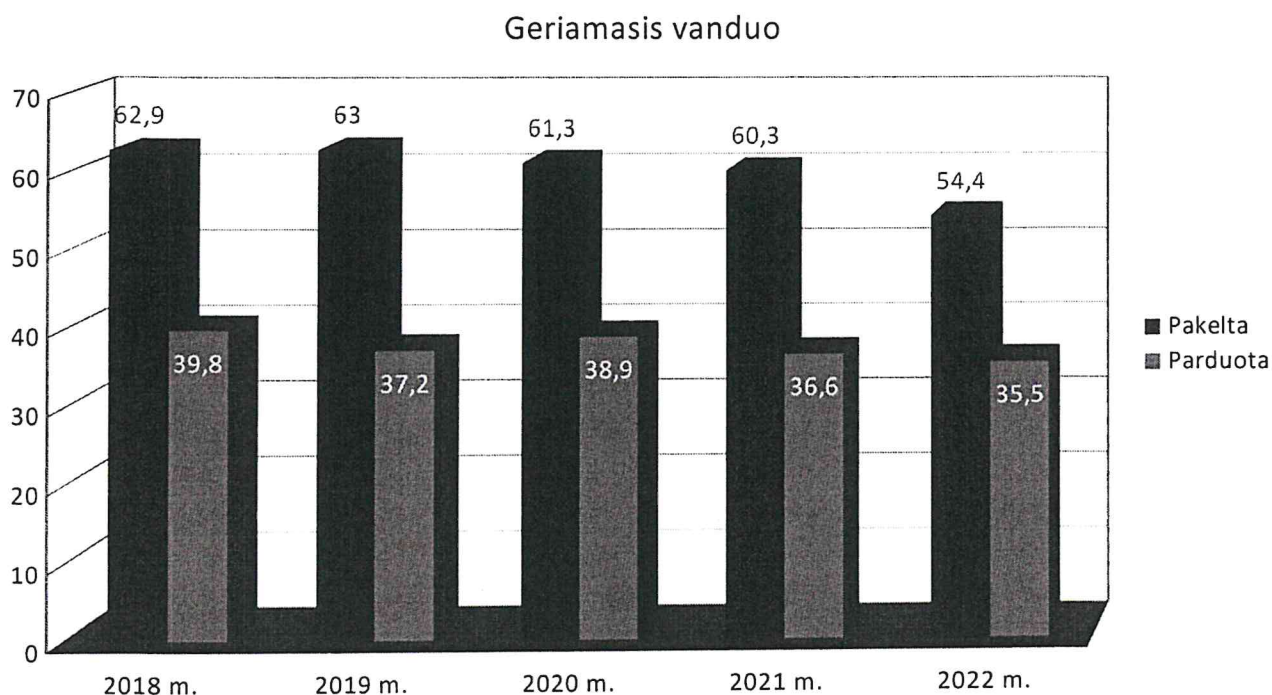


Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2022 metų faktas	2022 metų planas	2021 metų faktas	Skirtumas su planu
1	Pagaminta šilumos energijos iš viso:	tūkst. MWh	9,58	9,8	9,9	-0,22
2	Parduota šilumos energijos iš viso:	tūkst. MWh	8,29	8,7	9,1	-0,41
3	Vidutinė šilumos pardavimo kaina	ct/kWh	9,00	5,74	6,27	+3,26
4	Vidutinė karšto vandens pardavimo kaina	Eur/m³	8,73	5,60	6,44	+3,13

2. Pajamos už geriamojo vandens tiekimą, nuotekų tvarkymą ir geriamojo vandens atsiskaitomųjų prietaisų aptarnavimą sudarė 72,4 tūkst. Eurų (2021 metais – 62,3 tūkst. Eurų).

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2022 metų faktas	2022 metų planas	2021 metų faktas	Skirtumas su planu
1	Išgauta požeminio vandens iš viso:	tūkst. m³	54,4	60	60,3	-5,6
2	Realizuota geriamojo vandens iš viso:	tūkst. m³	35,5	50	36,6	-14,45
3	Realizuota nuotekų tvarkymo paslaugos iš viso:	tūkst. m³	27,0	32	26,5	-5
4	Vidutinė geriamojo vandens tiekimo pardavimo kaina	Eur/m³	1,06	0,75	0,92	+0,31
5	Vidutinė nuotekų tvarkymo pardavimo kaina	Eur/m³	1,22	0,73	0,99	+0,49

2022 metais buvo taikoma 2021 m. gruodžio 3 d. Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-252 patvirtinta perskaičiuota geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bazinė kaina. Pagal šį sprendimą valstybės lygio ekstremaliosios situacijos laikotarpiu ir 6 (šešis) mėnesius jam pasibaigus bendrovės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų gavėjams taikyta 0,35 Eur dydžio kainos subsidija.



3. Daugiabučių namų administravimo ir techninės priežiūros pajamos sudaro 68,4 tūkst. Eurų.

4. Pajamos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą sudaro 34,1 tūkst. Eurų.

5. Kitos veiklos pajamos yra 86,5 tūkst. Eurų.

SĄNAUDOS

2022 metų bendrovės sąnaudos sudarė 1023,9 tūkst. Eurų (276,0 tūkst. daugiau negu 2021 metais).

Sąnaudos šilumos energijos gamybai ir karšto vandens ruošimui yra 609,6 tūkst. Eurų.

Per 2022 m. šildymo sezoną sunaudota 1138,9 tne medžio skiedros, 38,2 tne medienos granulių ir 4,3 tne mazuto. Iš viso buvo sunaudota 1181,4 tne sąlyginio kuro (2021 metų šildymo sezone – 1358,2 tne). Kuro sąnaudos sudarė 399 tūkst. Eurų (2021 metais – 218 tūkst. Eurų). Smulkintos medienos 1 tonos naftos ekvivalentas vidutiniškai kainavo 325,52 Eur (2021 metais – 155,32 Eur).

Šilumos energijos tiekimo ir karšto vandens ruošimo sąnaudų struktūra

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2022 metų faktas	2022 metų planas	2021 metų faktas	Skirtumas su planu
1	Kuras technologijai, elektros energija, remonto darbai	tūkst. Eurų	451,8	210,2	218,0	+241,6
2	Darbo užmokestis su soc. draudimu	tūkst. Eurų	108,9	107,2	104,5	+1,7
3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	tūkst. Eurų	21,1	18,7	19,7	+2,4
4	Kitos sąnaudos	tūkst. Eurų	27,8	27,3	63,8	+0,5
5	Bendrosios (administracinės) sąnaudos	tūkst. Eurų	60,3	48,0	55,9	+12,3

	VISO	tūkst. Eurų	669,9	411,4	461,9	+258,5
--	------	-------------	-------	-------	-------	--------

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudos yra 124,8 tūkst. Eur.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudų struktūra

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2022 metų faktas	2021 metų planas	2021 metų faktas	Skirtumas su planu
1	Elektros energija, technologinės medžiagos	tūkst. Eur	37,0	15,4	21,09	+21,6
2	Darbo užmokestis su soc. draudimu	tūkst. Eur	62,3	41,0	54,60	+21,3
3	Kitos sąnaudos	tūkst. Eur	25,5	5,2	21,53	20,3
4	Bendrosios (administracinės) sąnaudos	Tūkst. Eur	25,4	15,0	18,08	+10,4
	IŠ VISO	tūkst. Eur	150,2	76,6	115,30	73,6

- daugiabučių namų administravimui ir techninės priežiūros veiklai – 109,3 tūkst. Eurų;
- šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai – 12,6 tūkst. Eurų;
- kitai veiklai – 47,2 tūkst. Eurų.

Veiklos sąnaudos per 2022 metus sudarė 120,4 tūkst. Eurų, (2021 metais jų buvo 117 tūkst. Eurų) iš jų:

- administracijos darbo užmokestis su jo susijusios sąnaudos sudarė 108,4 tūkst. Eurų;
- darbo saugos sąnaudos – 0,1 tūkst. Eurų;
- elektros energijos sąnaudos – 1,3 tūkst. Eurų;
- ryšių, pašto sąnaudos – 0,6 tūkst. Eurų;
- kuro sąnaudos – 0,9 tūkst. Eurų;
- kanceliarinės prekės – 0,6 tūkst. Eurų;
- programos atnaujinimas – 0,4 tūkst. Eurų;
- personalo mokymo sąnaudos – 1,7 tūkst. Eurų;
- komunalinių paslaugų sąnaudos – 3,1 tūkst. Eurų;
- ilgalaikio turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos – 0,1 tūkst. Eurų;
- registrų centro paslaugų sąnaudos – 0,3 tūkst. Eurų;
- kita – 2,9 tūkst. Eurų.

2022 metus bendrovė baigė su 17,5 tūkst. Eurų pelnu iš veiklos.

- Pajamos iš investicinės veiklos sudarė 11,0 tūkst. Eurų, iš jų:
- delspinigiai už laiku nesumokėtus mokesčius už komunalines paslaugas – 8,2 tūkst. Eurų;
 - administravimas – 2,8 tūkst. Eurų.

- Sąnaudos iš investicinės veiklos sudarė 41,4 tūkst. Eurų, iš jų:
- procentai sumokami už banko paslaugas – 1,6 tūkst. Eurų;
 - nurašyta beviltiškų skolų – 37,5 tūkst. Eurų;
 - sumokėta palūkanų bankui – 0,9 tūkst. Eurų;
 - sumokėta palūkanų tiekėjams – 0,2 tūkst. Eurų;
 - kita – 1,2 tūkst. Eurų.

Iš investicinės veiklos patirtas nuostolis sudarė 30,4 tūkst. Eur, dėl to 2022 metų nuostolis yra 12,898 tūkst. Eurų. Pridėjus praeitų metų nepaskirstytąjį nuostolį 965,397 tūkst. Eurų gauname 978,295 tūkst. Eurų nepaskirstyto nuostolio.

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

Ilgalaikio turto būklė.

Pradinė ilgalaikio turto vertė metų pradžioje buvo 1313,2 tūkst. Eurų.

Per 2022 metus įsigyto turto pradinę vertę sudarė 40,9 tūkst. Eurų, nurašyta turto už 0,4 tūkst. Eurų, Pradinė turto vertė 2022 m. pabaigoje yra 1352,8 tūkst. Eurų.

Pradinės turto vertės nusidėvėjimas metų pradžioje buvo 1178,7 tūkst. Eurų. Viso nusidėvėjimas metų pabaigoje sudaro 1198,6 tūkst. Eurų.

Ilgalaikio turto likutinę vertę 2022 m. pabaigoje sudaro 113,7 tūkst. Eurų, kas atitinka Balanso A.-II punktą – Materialus turtas.

Trumpalaikis turtas yra 1365,0 tūkst. Eurų.

Trumpalaikį turtą sudaro:

- atsargos: žaliavos, medžiagos, medžio skiedra, mazutas, automobilinis kuras ir kt. – 142,7 tūkst. Eurų;
- pirkėjų įsiskolinimas – įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 1101,6 tūkst. Eurų.
- kitos gautinos sumos – 42,1 tūkst. Eurų.
- grynieji pinigai bendrovės kasoje ir banke – 78,6 tūkst. Eurų.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 382,1 tūkst. Eurų.

Pagrindinę įsiskolinimo dalį sudaro įsiskolinimas kuro (medžio skiedra ir medienos granulės) tiekėjams 210,1 tūkst. Eurų (2021 metais įsiskolinimas sudarė 195,4 tūkst. Eurų) iš jo:

- UAB Andeta – 10,8 tūkst. Eurų;
- UAB Biofuelz – 148,0 tūkst. Eurų;
- D. Kindurio įmonei – 46,4 tūkst. Eurų;
- UAB Biogra – 4,8 tūkst. Eurų.

Bendrovės ilgalaikiai įsipareigojimai 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 11,238 tūkst. Eurų, iš jų:

- AB „Šiaulių bankas“ – 11,238 tūkst. Eurų.

SU PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2022 metų gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 28 darbuotojai, iš jų:

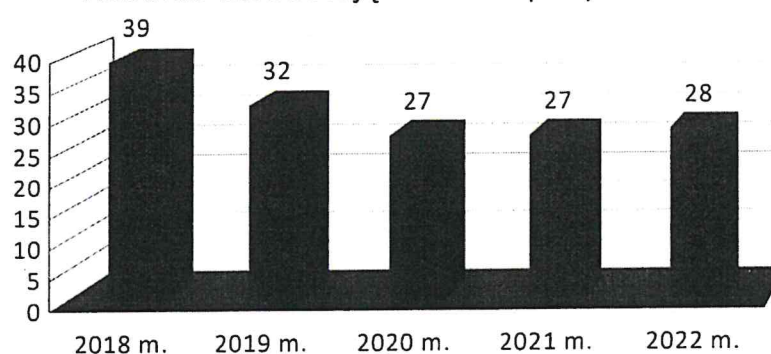
- šilumos energijos gamybos ir tiekimo sektoriuje – 10;
- gyvenvietės aptarnavimo padalinyje – 7;
- šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimo padalinyje – 1;
- vandentiekio aptarnavimo bei nuotekų valymo padalinyje – 4;
- administracijoje – 6.

Metinis vidutinis darbuotojų skaičius - 28 darbuotojai.

Per 2022 metus 14 bendrovės darbuotojų pakėlė profesinę kvalifikaciją:

- šilumos sektoriaus – 7 darbuotojai;
- geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo padalinio – 3 darbuotojai;
- daugiabučių namų administravimo padalinio – 2 darbuotojai;
- administracijos – 2 darbuotojai.

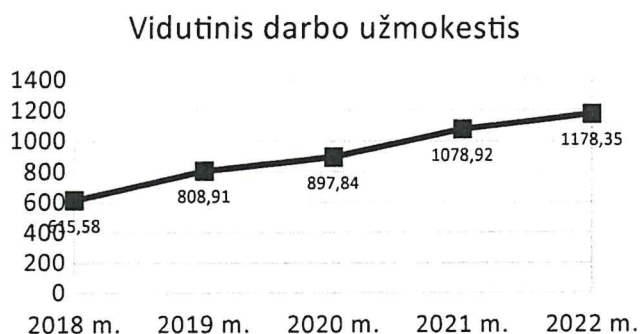
Vidutinio darbuotojų skaičiaus pokytis



- Per 2022 metus priskaičiuotas darbo užmokestis buvo 363,3 tūkst. Eurų, iš jų:
- darbuotojams priskaičiuota 255,8 tūkst. Eurų.
 - administracijai – 107,5 tūkst. Eurų.
- Kompensaciją už nepanaudotas atostogas nutraukiant darbo sutartį sudarė 7,8 tūkst. Eurų.

VIDUTINIS MĖNESINIS DARBO UŽMOKESTIS

Darbuotojų kategorijos	2022 metai	2021 metai	2020 metai
Vadovai	1849,78	1827,00	1512,88
Specialistai	1289,50	1239,68	1045,94
Darbininkai	1002,54	869,71	756,76
Visi darbuotojai	1178,35	1078,92	897,84



SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ NUO PRAEJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Per 2022 metus gyventojams suteikta paslaugų už 899,4 tūkst. Eurų (su PVM), apmokėta 844,2 tūkst. Eurų, iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams sudarė 172,4 tūkst. Eurų, buvo nurašyta 37,5 tūkst. Eurų beviltiškų skolų.

Per 2022 metus gyventojai įsiskolino bendrovei 55,2 tūkst. Eurų (2021 metais šis rodiklis buvo 39,0 tūkst. Eurų). Gyventojų įsiskolinimo likutis 2022 metų gruodžio 31 dienai sudarė 1699,3 tūkst. Eurų

Iš jų:

- nesuėjęs mokėjimo terminas - 170,4 tūkst. Eurų,
- pradelsti mokėjimai - 170,9 tūkst. Eurų,
- abejotinos skolos - 691,7 tūkst. Eurų,
- beviltiškos skolos - 721,5 tūkst. Eurų.

2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis, iš 759 šildomų butų, 59 butai priklauso:

- 12 butų Ignalinos r. savivaldybės administracijai,
- 8 butai - bendrovių,
- 29 butai yra Valstybės (1 Valstybinės mokesčių inspekcijos ir 28 VĮ Turto banko),
- 2 butai priklauso Didžiasalio vaikų globos ir socialinės paramos šeimai centrui
- 8 butai yra UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ nuosavybė.

Likusieji 700 butų priklauso gyventojams, iš kurių

- 301 savininkas pilnai atsiskaito už komunalines paslaugas (2021 metais – 318);
- 98 butai, turintys šeiminkus, kurie už jiems teikiamas paslaugas visiškai nemoka;
- 18 butų yra perdavimo procese VĮ Turto bankui;
- 283 butų savininkai už paslaugas turi įsiskolinimą.

Išieškant skolas vadovaujamas bendrovėje patvirtinta skolų išieškojimo tvarka, pagal kurią iš viso šiuo metu skolų išieškojimo bendrovės ir pačios įmonės įgominis išieškoma suma nuo bendrovės veiklos

pradžios yra 1399,2 tūkst. Eurų. Nuo 1998 m. iki 2022 m. gruodžio 31 d. išieškota 511,8 tūkst. Eurų skolų.

Per 2022 metus:

- ieškoma suma per teismą sudarė 60 tūkst. Eurų, visa suma priteista;
- išieškota suma – 48,3 tūkst. Eurų;
- skolininkams išsiųsti 53 raginimai ir priminimai;
- sudarytos 22 ikiteisminės skolos grąžinimo sutartys, kurių suma yra 79,6 tūkst. Eurų;
- dėl didelių įsiskolinimų dujų tiekimas ir karštas vanduo atjungtas 2 vartotojams.

NUMATOMI PLANAI IR PROGNOZĖS

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

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

Siekdami didinti įmonės pelningumą, ir toliau ieškosime galimybių ateityje panaudoti saulės energiją.

Vietoje seno ir visiškai susidėvėjusio krautuvo, aptarnaujančio Didžiasalio katilinę, planuojame įsigyti sekantį, nes turimo remontui ir aptarnavimui reikėtų didelių investicijų, be to jau ir daugelio reikalingų detalių nebėra rinkoje.

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“
direktoriaus pavaduotojas techniniams reikalams,
laikinai atliekantis direktoriaus funkcijas



Antanas Pauliukėnas

**UAB "DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS"
2022 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

AUDITO ATASKAITA

Registracijos Nr. AN12208-2

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2023

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

UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos"
akcininkams ir vadovybei

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" (toliau tekste įmonė) 2022-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31 auditą.

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

Mes perskaitėme UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" 2022 m. metinį pranešimą (veiklos ataskaitą) su tikslu pateikti savo nuomonę dėl pateiktos informacijos atitikimo Lietuvos Respublikos įstatymams bei nustatyti, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metinėmis finansinėmis ataskaitomis, nėra reikšmingų neatitikimų.

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

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

Auditorių duomenys

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

Buveinės adresas: J. Galvydžio g. 3-110, 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	Irašytas 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 Lietuvos Respublikoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko Įmonės finansinių ataskaitų rinkinio 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: 2022 m. gruodžio 1 d.

Audito pabaiga: 2023 m. kovo 23 d.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

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

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA

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

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

Įmonės administracija yra atsakinga:

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

Auditorius yra atsakingas:

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

Audito veiksmų sudėtis ir vykdymas

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

Vykdamą 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 apimties nustatymas, audito procedūrų pasirinkimas, audito plano sudarymas.
5. Tiriamos audito tikslais imties atranka, imties elementų testavimas, imties elementų testavimo rezultatų vertinimas.
6. Finansinės informacijos patikrinimas: ilgalaikio turto, trumpalaikio turto, nuosavo kapitalo, dotacijų ir subsidijų, mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sričių auditas. Mokesčių srities patikrinimas su tikslu įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų dėl įmonės mokesčių apskaitos metodikos taikymo.
7. Finansinių ataskaitų įvertinimas su tikslu nustatyti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.
8. 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 su dalyko pabrėžimo pastraipa.

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 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Į Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1 101 617 EUR pirkėjų skolų suma. Iš šitos sumos 691 709 EUR abejotinos, daugiau kaip vienerius metus neatgautos gyventojų skolos. Manome, kad remiantis 18 VAS minėtoms gautinoms sumoms turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti Įmonės balanse pateikiamos „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2022 m. veiklos rezultatai.

Dalyko pabrėžimas

Įmonės 2022 m. finansinės veiklos rezultatas pateiktas balanse ir pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinės veiklos rezultatas yra (-12 898) EUR nuostolių. Sukauptas nuostolis sudaro 978 295 EUR - 46,98 % įstatinio kapitalo, kuris yra 2 082 310 EUR. Sukauptas nuostolis tendencingai auga. Įmonė turi finansinių sunkumų. Dėl šio dalyko mes nemodifikavome auditoriaus nuomonės.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarka pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais bei bendrais apskaitos principais, darant prielaidą, kad Įmonės veiklos laikotarpis yra neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

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

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

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

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

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

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

VIII. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

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

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

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

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

IX. VIDAUS KONTROLĖ

Veiklos pobūdis

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

Įmonės valdymo organizavimas

Administracijos vadovas organizuoja įmonės veiklą ir veikia įmonės vardu esant santykiams su kitais asmenimis: sudaro sandorius, priima darbuotojus į darbą, nustato darbuotojų teises ir pareigas, darbo apmokėjimo sistemas ir normatyvus. Įmonės valdymo pagrindą sudaro darbuotojų funkcijų ir atsakomybės paskirstymas, kurį nustato įmonės valdymo struktūra, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir įmonės veiklos reglamentai.

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 teisėtą 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, piniginių matavimų 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 sistema 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 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 VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

2023 m. kovo 23 d., Vilnius
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427
UAB „Analitika“ direktorius
auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

