

PATVIRTINTA
Ignalinos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2022 m. gegužės 6 d. įsakymu
Nr. VT-201

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

**2021 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“
2021 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos Nr. AN12208-1

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2022

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS“ AKCININKAMS IR VADOVYBEI

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 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 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Į Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1 021 107 EUR suma. Iš šitos sumos 708 141 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 2021 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 2021 m. finansinės veiklos rezultatas pateiktas balanse ir pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinės veiklos rezultatas yra (-28 206) EUR nuostolių. Sukauptas nuostolis sudaro 965 397 EUR - 49,18 % įstatinio kapitalo (1 962 967 EUR). Sukauptas nuostolis tendencingai auga. Įmonė turi finansinių sunkumų. Dėl šio dalyko mes nemodifikavome auditoriaus nuomonės.

Kita informacija

Kita 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 pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.

- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorius Danius Stražinskas
 2022 m. kovo 31 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 21 M. gruodžio mėn. 31 D. BALANSAS

2022-01-28 Nr. FA -1

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

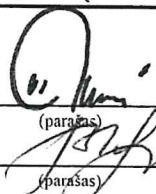
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		113687	134538
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		1	1
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1	1
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		113686	134537
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		6307	6898
2.3.	Mašinos ir įranga		88942	101245
2.4.	Transporto priemonės		17442	24786
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		995	1608
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 vienu 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		1248990	1522270
1.	ATSARGOS		120370	45031
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		104147	31013
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		8874	5301
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		7349	8717
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1056244	1434804

2.1.	Pirkėjų skolos		1021107	1414543
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		35137	20261
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		72376	42435
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		0	0
	TURTO IŠ VISO		1362677	1656808
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		997570	975777
1.	KAPITALAS		1962967	1912968
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1962967	1912968
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)		(965397)	(937191)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(28206)	(277535)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(937191)	(659656)
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		365107	631032
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		28550	453545
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai (lizingas)		722	9127
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		27828	44418
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams		0	400000
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		336557	177487
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		66837	45314
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		332	20950
2.4.	Skolos tiekėjams		226193	68961
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		39516	34599
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		3679	7663
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1362677	1606809

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parąšas)

Arvydas Keturka
(vardas ir pavardė)
Vera Kibickaja
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, 155513971

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 21 M. gruodžio mėn. 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022-01-28

Nr. FA-1

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		784693	647631
2.	Pardavimo savikaina		(602662)	(490743)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		182031	156888
5.	Pardavimo		(28235)	(31391)
6.	Bendrosios ir administracinės		(116987)	(102539)
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		402535	9926
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		(432599)	(292639)
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(34951)	(17780)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(28206)	(277535)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(28206)	(277535)

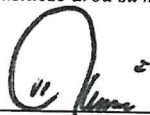
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

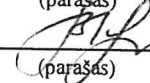
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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



(parašas)



(parašas)

Arvydas Keturka

(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 21 M. gruodžio mėn. 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Nr. FA -1
2022-01-28
(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1912968								(659656)	1253312
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1912968	0	0	0	0	0	0	0	(659656)	1253312

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„DIDŽIASALIO KOMUNALINĖ PASLAUGOS“

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

Patvirtinta:

2021 m. gruodžio 31 d.
2021 METŲ BENDROVĖS METINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 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 uždarają akcinę bendrovę „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, vėliau „Specialios paskirties“ statusas panaikintas.

2. Finansiniai metai

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

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

4. Bendrovės veikla

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

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

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis darbuotojų skaičius įmonėje per finansinius metus buvo 27 darbuotojai.

2021 m. gruodžio 31 d. dirbo 27 darbuotojai.

6. Kita svarbi informacija apie Bendrovę

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

katilinės pastatą su jam priklausančiu ilgalaikiu turtu: katilinės įrengimais, 39 šiluminiais mazgais ir dalį komunikacijų, 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 1,13 MW, ir 3 šiluminiais punktais.

Pagal 2017 m. birželio 1 d. Ignalinos rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-81 „Dėl turto perdavimo UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ pagal patikėjimo sutartį“ bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise 3 Naujojo Daugėlišio ir 1 Tverėčiaus seniūnijų katilines su įrengimais, kurių galingumas 0,4 MW.

Viso 2020 metais parduota 9,1 MWh šilumos energijos, sunaudota 1358,2 tne sąlyginio kuro:

- 11315 tne medžio skiedros,
- 40,7 tne medienos granuliu,
- 2,5 tne mazuto.

Šilumos 1 kWh savikaina buvo 0,0444 ct; vidutinė pardavimo kaina – 0,0627 ct. Šilumos savikaina palyginus su kaina buvo 0,0183 ct/kwh mažesnė.

Bendrovė eksploatuoja 8 vandentiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km. Per metus pakelta 60,3 tūkst. m³ geriamojo vandens, parduota – 36,6 tūkst. m³. Vandens nuostoliai susidaro pagrinde dėl senų vandens trasų ir galimo vandens nutekėjimo. Surinkta ir išvalyta 54,5 m³ nuotekų.

2020 metais Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka buvo nurašyta 14,29 tūkst. Eurų beviltiškų skolų.

Bendrovė galėtų rentabiliau dirbti, kad gyventojai normaliai atsiskaitytų už komunalines paslaugas. 2021 m. gruodžio 31 d. gyventojų įsiskolinimas nuo bendrovės veiklos pradžios, nurašius beviltiškas skolas, sudaro 1699,3 tūkst. Eurų, tame tarpe per 2021 metus gyventojai įsiskolino 39 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.

2020 metus bendrovė užbaigė turėdama 195,3 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 2020 m. gruodžio 31d.	0	0	1	1
a) Įsigijimo savikaina				
2020 m. gruodžio 31 d.			2110	2110
Pasikeitimai per 2020 m.:				
- turto įsigijimas				0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				0
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	2110	2110
b) Amortizacija				
2020 m. gruodžio 31 d.			2109	2109
Pasikeitimai per 2020 m.:				
- finansinių metų amortizacija				0
- atstatantieji įrašai (-)				0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				0
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	2109	2109
c) Vertės sumažėjimas				
2020 m. gruodžio 31 d.				0
Pasikeitimai per 2020 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
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2021 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	3
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 2020 m. gruodžio 31 d.	0	6898	101245	24786	1608	0	0	134537
a) Įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		386601	780489	114428	31757 667 -1619			1313275 667 -1619 0
2021 m. gruodžio 31 d.	0	386601	780489	114428	30805	0	0	1312323
b) Perkainojimas 2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0 0 0 0
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas 2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		379703 591	679244 12304	89642 7344	30149 1201 -1540			1178738 21440 -1540 0
2021 m. gruodžio 31 d.	0	380294	691548	96986	29810	0	0	1198638
d) Vertės sumažėjimas 2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 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
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	6307	88941	17442	995	0	0	113685

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:

Turto grupės pavadinimas	
Transporto priemonės	57393
Darbo mašinos ir įrengimai	550309
Statiniai, pastatai	374159
Kita įranga ir įrengimai	27574

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 perpar-duoti	Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis					
2020 m. gruodžio 31 d.	31013	8717		5301	45031
2021 m. gruodžio 31 d.	104147	7349		8874	120370
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės					
2020 m. gruodžio 31 d.					0
2021 m. gruodžio 31 d.					0
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
2020 m. gruodžio 31 d.					0
2021 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	1021107	708141
Kitos	35137	
VISO:	1056244	708141

Pirkėjų skolos pripažįstamos abejotinomis, jei jų susigrąžinimo tikimybė sumažėjusi.

Abejotinių 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 2021 metų finansinę ataskaitą nustatyta iš pirkėjų (gyventojų) 708141 Eur abejotina skola.

9. PINIGAI

Piniginis turtas bendrovės apskaitoje registruojamas nacionaline valiuta – eurais.

10. NUOSAVAS KAPITALAS

1(10) lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius			Nominalioji vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje				
1. Pagal akcijų rūšis:				
1.1. Paprastosios akcijos	676885			1962967
1.2. Privilegiuotosios akcijos				
1.3. Darbuotojų akcijos				
1.4. Specialiosios akcijos				
1.5. Kitos akcijos				
IŠ VISO:	676885	0	0	1962967
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė				

2021 metų pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-937191
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-28206
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-965397
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-965397
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantžemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-965397

11. ĮSIPAREIGOJIMAI

Įmonės įsipareigojimų būklė (Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos:			
a) 2020 m. gruodžio 31d.			
b) 2021 m. gruodžio 31d.			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:			
a) 2020 m. gruodžio 31d.		9127	
b) 2021 m. gruodžio 31d.		722	
2. Kredito įstaigoms:			
a) 2020 m. gruodžio 31d.		44418	
b) 2021 m. gruodžio 31d.		27828	
3. kitos finansinės skolos:			
a) 2020 m. gruodžio 31d.	45314		
b) 2021 m. gruodžio 31d.	66837		
Kitos skolos:			
a) 2020 m. gruodžio 31d.	132173		400000
b) 20210 m. gruodžio 31d.			
Iš viso:			
a) 2020 m. gruodžio 31d.	177487	53545	400000
b) 2021 m. gruodžio 31d.	66837	28550	

2(11) lentelė

Atidėjiniai

Atidėjinys	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. (Eur)	Sudaryti atidėjiniai (Eur)	Panaudoti (nurašyti) atidėjiniai (Eur)	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Darbo užmokestis	8908	10724	8908	10724
Sodra	165	190	165	190
				0
Iš viso:	9073	10914	9073	10914

12. PAJAMOS

1(12) lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas

(Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2021 m.	2020 m.
Apšildymas (šilumos energija)	544296	431786
Karštas vanduo	25527	20324
Geriamas vanduo ir nuotekos	62284	54037
Administravimo ir tech. priežiūros pajamos	53503	46866
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	35244	32889
Karšto vandens prietaisų aptarnavimas	3315	3279
Kitos veiklos pajamos	60524	58450
Iš viso:	784693	647631

Prekių ir paslaugų mainų nebuvo.

2(12) lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas

(Eur)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2021 m.	2020 m.
Delspinigiai, banko procentai	1067	533
Kita	400000	6724
Administravimo pajamos	1468	2669
Iš viso:	402535	9926

13. SAŃAUDOS

1(13) lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

(Eur)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2021 m.	2020 m.
Finansinių ataskaitų audito	2300	1800
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	2300	1800

14. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

1(14) lentelė

Atlygis darbuotojams

(Eur)

Atlygis darbuotojams	2021 m.	2020 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	335690	292291
Socialinio draudimo sąnaudos	6026	5340
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos		
Pagal apibrėžtų įmokų planus pripažintos sąnaudos		
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:	341716	297631

15. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMI

1(15) lentelė

Vadovams priskaičiuotos ir išmokėtos sumos

(Eur)

Rodikliai	2021 m.	2020 m.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	64992	53239	5471
2) išeitinės kompensacijos			
3) premijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais		1225	
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.

Vyr. inžinierius, laikinai vykdantis
direktoriaus funkcijas



Arvydas Keturka

Vyr. finansininkė



Vera Kibickaja

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

**METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2021 METUS**

TRUMPAS ĮMONĖS PRISTATYMAS

Uždaroji akcinė bendrovė „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ įsteigta 1993 metų gegužės mėnesį, įmonės kodas 155513971, adresas Salos g. 23, Didžiasalis, Ignalinos r., tel./faks. 838659435, 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 licencijos Nr. LŠT-1, išduota 2017-07-07.

Pagal Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2003 m. vasario 11 d. sprendimą Nr. 347 bendrovė valdo patikėjimo teise Didžiasalio 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 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 valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise Naujojo Daugėlišio katilinę su įrengimais, kurios galingumas 1,13 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 0,4 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, Dietkauščiznos, Erzvėto, Žvyrių, Kriaučiškės, Dvarkščių, Laumakės, Navikų, Dysnos ir Vosiūnų kaimų gyventojams bei organizacijoms. Veikla vykdoma pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos išduota Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją Nr. L7-GVTNT-38, išduota 2015-06-30 ir Lietuvos geologijos tarnybos prie aplinkos ministerijos Leidimą naudoti žemės gelmių išteklius (išskyrus angliavandenilius) ir ertmes, išduota 2016-12-02 Nr. PV-16-29.

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 ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą.

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

Bendrovės įstatinis kapitalas 1.962.966,50 Eurų (vienas milijonas devyni šimtai šešiasdešimt du tūkstančiai devyni šimtai šešiasdešimt šeši). Įstatinis kapitalas suskirstytas į 676 885 (šešis šimtus septyniasdešimt šešis tūkstančius aštuonis šimtus aštuoniasdešimt penkis) paprastųjų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų. Ignalinos rajono savivaldybė nuosavybės teise valdo 676 855 (šešis šimtus septyniasdešimt šešis tūkstančius aštuonis šimtus penkiasdešimt penkis) paprastųjų vardinių 2,90 eurų nominalios vertės akcijų.

Pagal 2020 m. kovo 13 d. Ignalinos r. sav. administracijos direktoriaus įsakymu Nr. VT-171 patvirtintus bendrovės įstatus bendrovės vadovas pavaldus savivaldybės administracijos direktoriui. Bendrovės vadovas – vyr. inžinierius, laikinai vykdamas direktoriaus funkcijas Arvydas Keturka. Bendrovės vyr. finansininkė Vera Kibickaja. Bendrovėje 2021 m. gruodžio 31 d. dirbo 27 žmonės.

Per 2021 metus 12 bendrovės darbuotojų pakėlė darbo kvalifikacija:
- šilumos sektoriaus – 5 darbuotojai;

- geriamojo vandens tikimo ir nuotekų tvarkymo padalinio – 4 darbuotojai;
- daugiabučių namų administravimo padalinio – 3 darbuotojai.

ĮMONĖS VEIKLOS PRISTATYMAS

Pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos gamyba karšto, šalto vandens ruošimas ir tiekimas. Šilumos energija ir karštas vanduo tiekiamas penkiasdešimt vienam objektui, 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.

2021 m. Bendrovės finansinis nuostolis yra 28206 Eur.

Bendrovė eksploatuoja 8 vandentiekius, kurių vamzdynų ilgis 32,8 km ir 6,5 km nuotekų tinklų, įvadų skaičius 395 vnt.

Per 2021 metus pakelta 60,3 tūkst. m³, 6,7 tūkst. m³ panaudota savo reikmėms nugeležinimo filtrų praplovimui, pateikta vartotojams ir abonentams 53,6 tūkst. m³, parduota 36,6 tūkst. m³ vandens Didžiasalio gyvenvietėje, Tverėčiaus, Dietkauščiznos, Dvarykščių, Erzvėto, Žvyrių, Navikų ir Dysnos kaimuose. Vandens kokybė atitinka visus sanitarinius, higieninius reikalavimus.

Bendrovė vykdo 33 daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo priežiūros administravimą, vykdo šildymo ir karšto vandens sistemų bei apskaitos prietaisų aptarnavimo darbus. Daugiabučių namų bendrijų Didžiasalyje nėra ir jos nesisteigia dėl to, kad daugiabučiuose gyvena mažai mokių šeimų, daug tuščių butų, kurių savininkai išvykę gyventi kitur.

2019 m. vadovas atestuotas sekančiai veiklai: organizuoti šilumos įrenginių eksploatavimą, organizuoti įmonės ar pastato šilumos vartojimo įrenginių eksploatavimą (asmuo atsakingas už šilumos ūkį), asmuo atsakingas už vartotojo elektros ūkį, darbų saugos naujovės praktikoje.

Pagrindiniai ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatai, svarbūs įvykiai, pagrindiniai pasiekimai, veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, vykdamas įmonės strateginį veiklos planą, atsispindi žemiau ataskaitoje išvardintuose punktuose.

Ne visos planuotos strateginiame plane reikšmės pasiektos. Tam įtaką daro įvairūs naujai išleisti įstatymai, sprendimai, nutarimai, aprašai, kurie automatiškai neleidžia dirbti pagal prieš tai suplanuotą strateginį planą, skirtumą tarp pakelto ir realizuoto vandens kiekio didina daug vandentiekio avarių (15 per metus), 20 % tuščių butų, už kuriems teikiamas paslaugas niekas nemoka.

Pagrindinė problema, dėl kurios įmonė negali stabiliai finansiškai funkcionuoti - tai 40 butų savininkų išvykusių pastoviam gyvenimui į kaimyninę Baltarusiją ir savo nekilnojamą turtą palikę likimo valiai. Įmonė neturi kitos išeities kaip šildyti butus, vykdyti namų priežiūrą, negaudama už tai pajamų.

Po kreipimosi į Lietuvos institucijas ir gavus jų atsakymus, kad rezultatų galime pasiekti tik teisinėmis priemonėmis, mes pradėjome tą darbą. Šiuo metu teisenos darbai pristabdyti dėl Lietuvos ir Baltarusijos politinių santykių pablogėjimo.

Antra problema vandentiekio tinklai (renovuota apie 26% tinklų). Kad galėtume dirbti pelningai šioje srityje, būtina renovuoti likusius tinklus. Tam tikslui reikalinga 790,0 tūkst. Eur., tai viršija įmonės metinę apyvartą. 2021 m. Savivaldybės taryba patvirtino naują perskaičiuotą vandens tiekimo kainą, kurią dalinai subsidijuoja, o Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos Utenos departamentas suderino su mūsų bendrove vandentiekio skirstomuoju tinklu vartotojams viešai tiekiamo geriamo vandens programinės priežiūros planą 2021 m. Vadovaujantis planu visose 8 vandenvietėse buvo atlikti cheminiai ir mikrobiologiniai tyrimai į kuriuos įeina visi A ir B grupės rodikliai ir visa tai kainavo apie 8200 Eur. 2020 m. Kainavo 3000 Eur., kadangi reikėjo atlikti tyrimus 3-jose vandenvietėse, kurios sunaudoja daugiau kaip 10 m³ per parą vandens, dabar reikalaujama atlikti visuose 8 vandenvietėse ir nesvarbu, kad metinės pajamos, pavyzdžiui Vosiūnuose, sudaro 80 Eur., o už tyrimus reiks mokėti 1000 Eur. Tai turbūt nereikia stebėtis, kodėl kainos kyla, jeigu atitinkamos institucijos nuspręstų mažose vandenvietėse atlikti tik būtiniausius tyrimus, tai palengvintų pragyvenimą bendrovėms bei vartotojams, kuriems galutiniame rezultate uždedama pareiga susimokėti už viską.

Demografinė situacija prastėja. Per praėjusius metus Didžiasalio sen. sumažėjo 55 gyventojais. Atsiranda nesklandumų su Turto banko darbu, perduodant mirusių gyventojų ir nepaveldėtų artimųjų butais. Turto bankas ieško įvairiausių prielaidų, įstatymų interpretacijų, kad kiek galima užtraukti laiką

butų priėmimo į savo balansą. Vyksta susirašinėjimas, gaunami atsakymai, kurie ne visuomet mus tenkina, mes suprantame kur mes, o kur valstybei atstovaujanti įmonė.

Didžiausias iššūkis įmonei per 2021 m. medžio skiedros katilinės kūrenimui didėjimas 80 % palyginus su 2020 m. Taip pat elektros energijos kainų didėjimas.

2021 metais prie esamų oro sąlygų numatoma vartotojams parduoti iki 8,0 tūkst. MWh šilumos energijos, iki 41 m³ geriamojo vandens, surinkti iki 32 tūkst. m³ nuotekų bei užsiimti kita įstatuose numatyta veikla.

Nuolat atnaujinamos šilumos energijos, geriamojo šalto ir karšto vandens tiekimo bei nuotekų šalinimo ir tvarkymo sutartys.

Pagal projektą „Dūkšto, Kaniūkų, Ažukarklinės, Vidiškių, Rimšėnų, Strigailišio, N. Daugėlišio, Radeikiškės, Rimšės, Didžiasalio, Linkmenų, Naujasodžio, Limino vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtros“ bus jungiami prie nuotekų tinklų nauji vartotojai.

Vasaros sezono laikotarpių katilinės darbuotojai atliko katilinių einamąjį ir profilaktinį remontą, paruošiant katilinės 2021/2022 m. šildymo sezonui.

Kiek leido finansinės galimybės bei darbo ištekliai, buvo remontuojami daugiabučių namų stogai, laiptinės, namų tarpblokinės siūlės, prižiūrimos bendrovei priklausančios teritorijos.

Dėl teisingesnės bendrovei finansinės veiklos atspindėjimo pagal galimybės buvo nurašinėjamos beviltiškos skolos ir nurašyta vadovaujantis pelno mokesčių įstatymu rajono savivaldybei besitęsianti skola už 1996-1997 m. pirktą mazutą.

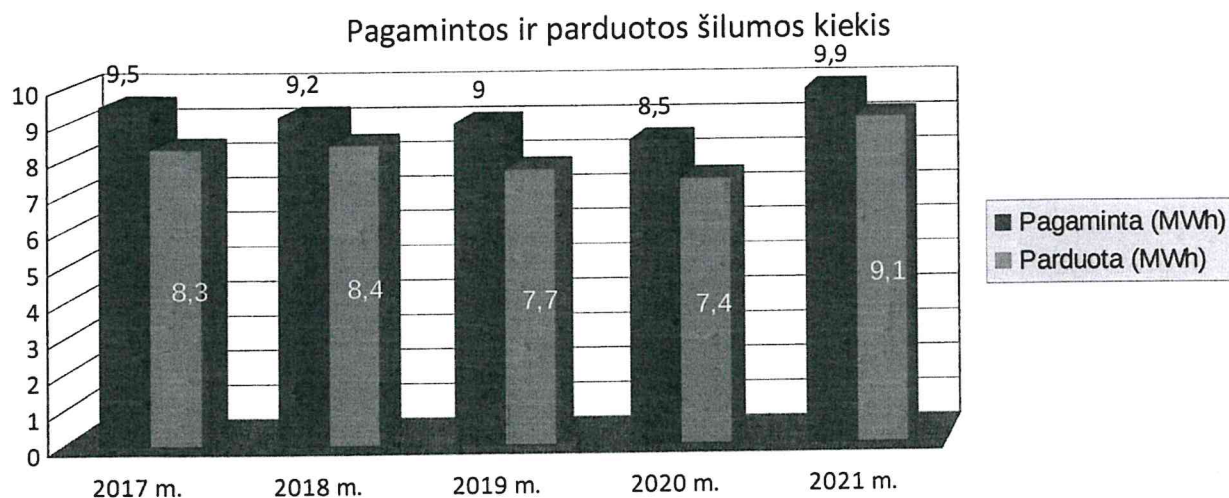
2022 m. bendrovė ir toliau stengsis gerinti veiklą, kad būtų taupomos lėšos ir gaunamos didesnės pajamos.

FINANSINĖ VEIKLOS ANALIZĖ

PAJAMOS

2021 metų bendrovės pajamos už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas sudarė **784,7 tūkst. Eurų (137,1 tūkst. Eurų daugiau negu 2020 metais).**

1. Pajamos už parduotą šilumą, karštą vandenį ir karšto vandens atsiskaitomųjų prietaisų aptarnavimą sudarė 573,1 tūkst. Eurų. Iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams už šildymą ir karštą vandenį sudaro 143,3 tūkst. Eurų (257,5 tūkst. Eurų daugiau negu 2020 metais).

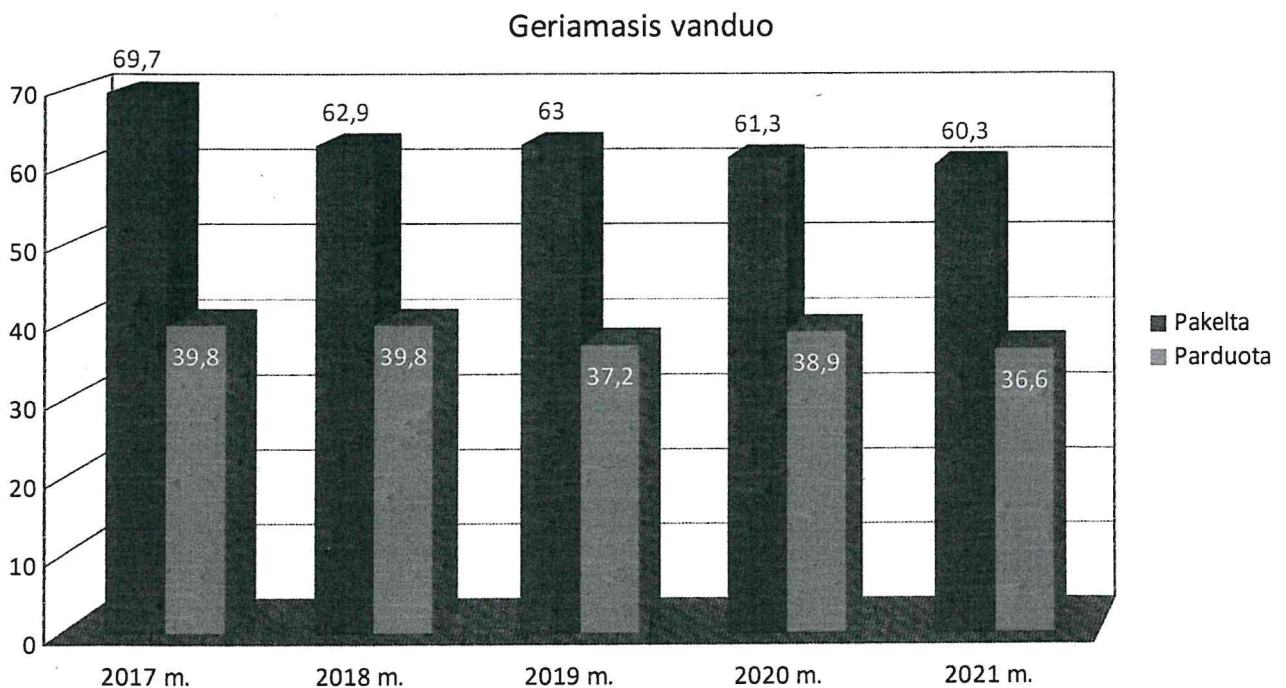


Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2021 metų faktas	2021 metų planas	2020 metų faktas	Skirtumas su planu
1	Parduota šilumos energijos iš viso:	tūkst. MWh	9,14	7,7	7,41	1,44

2	Pajamos už parduotą šilumos energiją ir karštą vandenį iš viso:	tūkst. Eurų	573,1	442,0	452,1	131,1
3	Vidutinė šilumos pardavimo kaina	ct/kWh	6,27	5,74	5,83	0,53
4	Vidutinė karšto vandens pardavimo kaina	Eur/m ³	6,44	5,58	5,84	0,86

2. Pajamos už geriamojo vandens tiekimą, nuotekų tvarkymą ir geriamojo vandens atsiskaitomųjų prietaisų aptarnavimą sudarė 62,3 tūkst. Eurų (2020 metais – 54,0 tūkst. Eurų)

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2021 metų faktas	2021 metų planas	2020 metų faktas	Skirtumas su planu
1	Realizuota geriamojo vandens iš viso:	tūkst. m ³	36,6	39,9	38,9	-3,3
2	Realizuota nuotekų tvarkymo paslaugos iš viso:	tūkst. m ³	26,5	31,9	28,6	-5,4
3	Pajamos už realizuotą geriamąjį vandenį iš viso:	tūkst. Eurų	30,49	35,3	26,83	-4,81
4	Pajamos už realizuotą nuotekų tvarkymo paslaugą iš viso:	tūkst. Eurų	22,36	23,3	21,38	-0,7
5	Vidutinė geriamojo vandens tiekimo pardavimo kaina	Eur/m ³	0,92	0,80	0,76	0,12
6	Vidutinė nuotekų tvarkymo pardavimo kaina	Eur/m ³	0,99	0,73	0,71	0,26



3. Daugiabučių namų administravimo ir techninės priežiūros pajamos sudaro 53,5 tūkst. Eurų

4. Pajamos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą sudaro 35,2 tūkst. Eurų

5. Kitos veiklos pajamos 60,6 tūkst. Eurų.

SĄNAUDOS

2021 metų bendrovės sąnaudos sudarė **747,9** tūkst. Eurų (123,2 tūkst. daugiau negu 2020 metais).

Šilumos šilumos energijos gamybai ir karšto vandens ruošimui yra 461,9 tūkst. Eurų.

Šilumos energijos tiekimo ir karšto vandens ruošimo sąnaudų struktūra

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2021 metų faktas	2021 metų planas	2020 metų faktas	Skirtumas su planu
1	Kuras technologijai, elektros energija, remonto darbai	tūkst. Eurų	218,0	208,1	182,11	9,9
2	Darbo užmokestis su soc. draudimu	tūkst. Eurų	104,5	105,3	88,67	-0,8
3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	tūkst. Eurų	19,7	18,7	19,27	1,0
4	Kitos sąnaudos	tūkst. Eurų	63,8	27,2	19,78	36,6
5	Bendrosios (administracinės) sąnaudos	tūkst. Eurų	55,9	-	41,84	55,9
	VISO	tūkst. Eurų	461,9	359,3	351,68	102,6

Geriamojo vandens tiekimui ir nuotekų tvarkymui sąnaudos 115,3 tūkst. Eur;

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudų struktūra

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2021 metų faktas	2021 metų planas	2020 metų faktas	Skirtumas su planu
1	Elektros energija, technologinės medžiagos	tūkst. Eur	21,09	15,5	17,60	5,59
2	Darbo užmokestis su soc. draudimu	tūkst. Eur	54,60	40,8	48,03	13,8
3	Kitos sąnaudos	tūkst. Eur	21,53	5,7	19,07	15,83
4	Bendrosios (administracinės) sąnaudos	Tūkst. Eur	18,08	-	20,55	18,08
	IŠ VISO	tūkst. Eur	115,30	62,0	105,25	53,3

- daugiabučių namų administravimui ir techninės priežiūros veiklai – 84,1 tūkst. Eurų;
- šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai – 29,6 tūkst. Eurų;
- kitai veiklai – 57,0 tūkst. Eurų.

Veiklos sąnaudos per 2021 metus sudarė 117,0 tūkst. Eurų, (2020 metais jų buvo 102,5 tūkst. Eurų) iš jų:

- administracijos darbo užmokestis su jo susijusios sąnaudos sudarė 106,7 tūkst. Eurų;
- darbo saugos sąnaudos – 0,1 tūkst. Eurų;
- elektros energijos sąnaudos – 0,6 tūkst. Eurų;
- ryšių, pašto sąnaudos – 0,8 tūkst. Eurų;
- kuro sąnaudos – 0,7 tūkst. Eurų;
- kanceliarinės prekės – 0,5 tūkst. Eurų;
- programos atnaujinimas – 0,3 tūkst. Eurų;
- personalo mokymo sąnaudos – 1,0 tūkst. Eurų;
- atostogų kaupinių – 1,0 tūkst. Eurų;
- komunalinių paslaugų sąnaudos – 2,2 tūkst. Eurų;
- ilgalaikio turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos – 0,4 tūkst. Eurų;

- registru centro paslaugų sąnaudos – 0,2 tūkst. Eurų;
- kita – 2,5 tūkst. Eurų.

2021 metus bendrovė baigė su 36,8 tūkst. Eurų. pelno iš veiklos.

Pajamos iš investicinės veiklos sudarė 402,5 tūkst. Eurų, iš jų:

- o ilgalaikių skolų nurašymas – 400,0 tūkst. Eurų;
- o delpinigiaai už laiku nesumokėtus mokesčius už komunalines paslaugas – 1,1 tūkst. Eurų;
- o administravimas – 1,4 tūkst. Eurų.

Sąnaudos iš investicinės veiklos sudarė 467,6 tūkst. Eurų, iš jų:

- procentai sumokami už banko paslaugas – 1,6 tūkst. Eurų;
- nurašyta beviltiškų skolų – 14,3 tūkst. Eurų;
- sumokėta palūkanų bankui – 1,8 tūkst. Eurų;
- abejotinų skolų išskėlimas – 432,6 tūkst. Eurų;
- delpinigiaai tiekėjams – 0,5 tūkst. Eurų;
- kita – 16,8 tūkst. Eurų.

Iš investicinės veiklos patirtas nuostolis sudarė 65,0 tūkst. Eur, dėl ko 2021 metų nuostolis yra 28,206 tūkst. Eurų. Pridėjus praeitų metų nepaskirstytąjį nuostolį 937,191 tūkst. Eurų gauname 965,397 tūkst. Eurų nepaskirstyto nuostolio.

Nematerialus 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 2021 metus įsigyto turto pradinė vertė sudarė 0,7 tūkst. Eurų, nurašyta turto už 1,6 tūkst. Eurų, Pradinė turto vertė 2021 m. pabaigoje yra 1312,3 tūkst. Eurų.

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

Ilgalaikio turto likutinė vertė 2021 m. pabaigoje sudaro 113,7 tūkst. Eurų, kas atitinka Balanso A.-II punktą – Materialus turtas.

Trumpalaikis turtas sudaro 1248,99 tūkst. Eurų.

Trumpalaikį turtą sudaro:

- o atsargos: žaliavos, medžiagos, medžio skiedra, mazutas, automobilinis kuras ir kt. – 120,37 tūkst. Eurų;
- o pirkėjų įsiskolinimas – įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 1021,1 tūkst. Eurų.
- o kitos gautinos sumos – 35,14 tūkst. Eurų.
- o grynieji pinigai bendrovės kasoje ir banke – 72,38 tūkst. Eurų.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 336,56 tūkst. Eurų.

Pagrindinę įsiskolinimo dalį sudaro įsiskolinimas kuro (medžio skiedra) tiekėjams 195,4 tūkst. Eurų (2020 metais įsiskolinimas sudarė 40,7 tūkst. Eurų) iš jo:

- Valstybinių miškų urėdijos Švenčionėlių regioninis padalinys 66,5 tūkst. Eurų;
- UAB „Biofuelz“ – 66,1 tūkst. Eurų;
- D. Kindurio įmonei – 62,8 tūkst. Eurų.

Bendrovės ilgalaikiai įsipareigojimai 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 28,55 tūkst. Eurų, iš jų:

- AB „Šiaulių bankas“ - 27,83 tūkst. Eurų.
- UAB „Swedbank lizingas“ - 0,72 tūkst. Eurų.

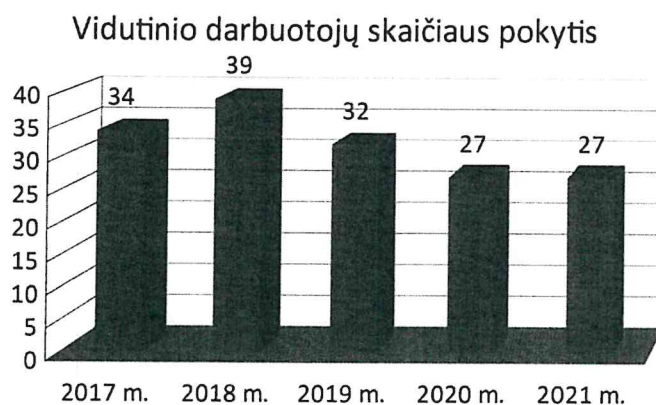
SU PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2021 metų gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 27 darbuotojai, iš jų:

- o šilumos energijos gamybos ir tiekimo sektoriuje – 10;
- o gyvenvietės aptarnavimo padalinyje – 6;
- o šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimo padalinyje – 1;

- vandentiekio aptarnavimo bei nuotekų valymo padalinyje – 4;
- administracijoje – 6.

Metinis vidutinis darbuotojų skaičius sudarė 27 darbuotojai.



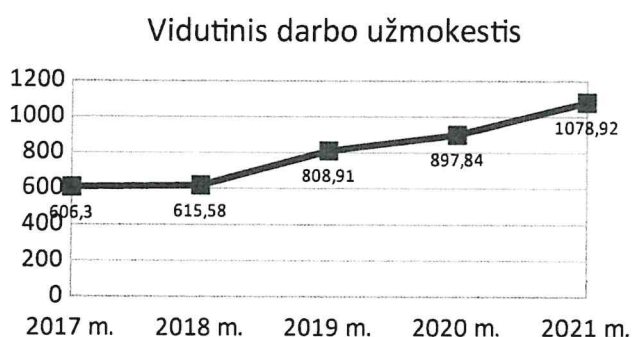
Per 2021 metus priskaičiuotas darbo užmokestis sudarė 335,7 tūkst. Eurų, iš jų:

- darbuotojams priskaičiuota 231,0 tūkst. Eurų.
- administracijai – 104,7 tūkst. Eurų.

Kompensacija už nepanaudotas atostogas išeinant iš darbo ir kompensacija išeinantiems iš darbo pensininkams sudarė 0,4 tūkst. Eurų.

VIDUTINIS MĖNESINIS DARBO UŽMOKESTIS

Darbuotojų kategorijos	2021 metai	2020 metai	2019 metai
Vadovai	1827,00	1512,88	1467,96
Specialistai	1239,68	1045,94	1044,82
Darbininkai	869,71	756,76	642,04
Visi darbuotojai	1078,92	897,84	808,91



SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ NUO PRAEJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Per 2021 metus gyventojams suteikta paslaugų už 678,7 tūkst. Eurų (su PVM), apmokėta 639,7 tūkst. Eurų, iš jų kompensacija mažas pajamas turintiems gyventojams sudarė 125,6 tūkst. Eurų, buvo nurašyta beviltiškų skolų 14,3 tūkst. Eurų.

Per 2021 metus gyventojai įsiskolino bendrovei 39,00 tūkst. Eurų (2020 metais šis rodiklis buvo 18,5 tūkst. Eurų). Gyventojų įsiskolinimo likutis 2021 metų gruodžio 31 dienai sudarė 1699,3 tūkst. Eurų
Iš jų:

nesuėjęs mokėjimo terminas 108,0 tūkst. Eurų,
pradelsti mokėjimai sudarė 100,6 tūkst. Eurų,
abejotinos skolos sudarė 708,1 tūkst. Eurų,
beviltiškos skolos 782,5 tūkst. Eurų.

- 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis iš 759 šildomų butų – 59 butai priklauso:
- o 12 butų Ignalinos r. savivaldybės administracijai ir Didžiasalio seniūnijai,
 - o 8 butai bendrovių,
 - o 31 butas yra Valstybės (6 Valstybinės mokesčių inspekcijos ir 25 VĮ Turto banko),
 - o 2 butai Didžiasalio vaikų globos ir socialinės paramos šeimai centro
 - o 6 butai yra UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ nuosavybė.

Likusieji 700 butų priklauso gyventojams, iš kurių

- 318 savininkų pilnai atsiskaito už komunalines paslaugas (2020 metais – 369);
- 192 butai, turintys šeimnininkus, yra tušti;
- 14 butų yra be šeimnininkų (Valstybė vykdo perėmimo procedūras dėl perėmimo VĮ „Turto bankas“ žinion).

Išieškant skolas vadovaujamosi patvirtinta skolų išieškojimo tvarka, pagal kurią iš viso šiuo metu skolų išieškojimo bendrovės ir savo jėgomis išieškoma suma nuo bendrovės veiklos pradžios yra 1399,2 tūkst. Eurų. Nuo 1998 m. iki 2021 m. gruodžio 31 d. išieškota 462,8 tūkst. Eurų.

Per 2021 metus paduota į teismą ieškoma suma sudarė 84 tūkst. Eurų, visa suma priteista; išieškota suma – 49 tūkst. Eurų, skolininkams išsiųsta 37 raginimai ir priminimai, sudaryta 24 ikiteisminių skolos grąžinimo sutarčių 160 tūkst. Eurų sumai.

Dėl didelių skolų dujos atjungtos 333 vartotojams, karštas vanduo atjungtas 279 vartotojams.

Pradėtas darbas dėl skolų išieškojimo iš užsienio gyventojų.

2021 metais veikė 2020 m. gruodžio 3 d. Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-252 patvirtinta geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bazinė kaina. Pagal nurodytą sprendimą valstybės lygio ekstremaliosios situacijos laikotarpiu ir 6 (šešis) mėnesius jam pasibaigus bendrovės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų vartotojams ir abonentams taikytina 0,35 Eur dydžio kainos subsidiją.

2021 metais šildymo sezono metu veikė 2020 m. vasario ir 2021 m. vasario mėnesių patvirtintos šilumos ir karšto vandens kainos.

Per 2021 m. šildymo sezoną sunaudota 1315 tne medžio skiedros, 40,7 tne medienos granulių ir 2,5 tne mazuto. Iš viso buvo sunaudota 1358,2 tne sąlyginio kuro (2020 metų šildymo sezono – 1099,1 tne). Kuro sąnaudos sudarė 218 tūkst. Eurų (2020 metais – 156 tūkst. Eurų). Smulkintos medienos 1 tona naftos ekvivalentas vidutiniškai kainavo 155,32 Eur. (2020 metais – 135,63 Eur.).

NUMATOMI PLANAI IR PROGNOZĖS

2022 m. vasaros sezono laikotarpiu du katilinės darbuotojai atliks katilinės einamąjį ir profilaktinį remontą, paruošiant katilinę ateinančio sezono kūrenimui. Dalinai bus renovuota 3 MW katilo pakura. Atliktas katilinės naujas elektroninis valdymas. Bus atliktas kapitalinis grandiklinio transporterio remontas.

Pagal projektą „Dūkšto, Kaniūkų, Ažukarklinės, Vidiškių, Rimšėnų, Strigailišio, Naujojo Daugėlišio, Rimšės, Didžiasalio, Linkmenų, Naujasodžio, Limino vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra“ prie nuotekų tinklų jungiami nauji vartotojai.

Pagal galimybes bendrovė prisidės prie viešųjų erdvių atnaujinimo, perklodama naujai senus šaligatvius.

Tai pat kiek leis darbo išteklių bus remontuojami gyvenamųjų namų stogai, laiptinės, daugiabučių namų sienų tarpblokinės siūlės, įėjimo stogeliai. Kiek leis finansinės galimybės renovuos vandentiekio bei kanalizacijos tinklus.

Brangstant elektros energijai ieškomi sprendimai pritaikyti Didžiasalio katilinėje saulės energijos panaudojimui. Turim paskaičiavimus ir vieną komercinį pasiūlymą, kad saulės elektrinės įrengimas kainuotų apie 90000 Eur.

Jeigu kuro ir kitų šilumos kainos dedamųjų kainų kilimas nesustos, prognozuojamas šilumos bei vandens kainų neišvengiamas didėjimas, kuris persikels ant vartotojo pečių.

UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“ vyr. inžinierius,
laikinei vykdančiai direktoriaus funkcijas



Arvydas Keturka

**UAB "DIDŽIASALIO KOMUNALINĖS PASLAUGOS"
2021 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

AUDITO ATASKAITA

Registracijos Nr. AN12208-1

Audito užsakovas: UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“

VILNIUS, 2022

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. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" (toliau tekste Įmonė) 2021-12-31 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 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 UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos" 2021 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 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: 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	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 išskraipymų.

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. vasario 22 d.

Audito pabaiga: 2022 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 trečiajai 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.

Vykdančią auditoriai atliko žemiau išvardintas procedūras.

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

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

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 2021 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

Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų balanso „Per vienerius metus gautinų sumų“ straipsnį įtraukta 1 021 107 EUR suma. Iš šitos sumos 708 141 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 2021 m. veiklos rezultatai.

Dalyko pabrėžimas

Įmonės 2021 m. finansinės veiklos rezultatas pateiktas balanse ir pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinės veiklos rezultatas yra (-28 206) EUR nuostolių. Sukauptas nuostolis sudaro 965 397 EUR - 49,18 % įstatinio kapitalo (1 962 967 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, 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. 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, 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, vadovaujančių institucijų nurodymais ir Įmonės apskaitos politika.

Įmonės vidaus kontrolės sistemą sudaro: kontrolės funkcijų paskirstymas ir reglamentavimas, kontrolės veiksmų ir procedūrų organizavimas, buhalterinės apskaitos ir kontrolės informacinė sistema, kontrolės stebėseną. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventorizacija

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

Išvada

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

Audito riziką sudaro:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinių operacijų atvaizdavimo dokumentuose ir apskaitos registruose yra reikšmingų informacijos iškreipimų, 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.

2022 m. kovo 31 d., Vilnius
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427
UAB „Analitika“ direktorius
auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

