

PATVIRTINTA
UAB Ignalinos šilumos tinklų
eilinio visuotinio akcininkų
susirinkimo 2022 m. balandžio 26 d.
protokolu Nr. AS-2

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI

**2021 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
2021 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos Nr. AN11926-3

Audito užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai

VILNIUS, 2022

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI AKCININKAMS IR VADOVYBEI

Nuomonė

Mes atlikome UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas, tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos 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.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į Įmonės finansinės veiklos rezultata, kuris yra (-124 439) EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro (-1 581 425) EUR - 48,55 % įstatinio kapitalo, kurio vertė yra 3 257 286 EUR.

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorius Danius Stražinskas
2022 m. kovo 15 d.
J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI, 155634880
 VASARIO 16-OSIOS G.41, IGNALINA

Balanso forma

PATVIRTINTA

2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2022.01.25

2021-01-01 2021-12-31

EUR

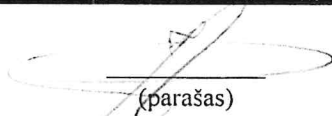
(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3633790	3947956
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS			90
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			90
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		3627801	3941877
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		655273	676155
2.3.	Mašinos ir įranga		2842857	3121076
2.4.	Transporto priemonės		13919	15588
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		115752	129058
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		5989	5989
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		5989	5989
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		541516	577102
1.	ATSARGOS		87728	72740
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		87728	72740
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirtos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		392886	342327
2.1.	Pirkėjų skolos		242518	199064
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		150368	143263
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		60902	162035

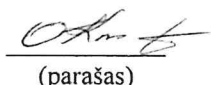
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		4175306	4525058
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1765208	1539649
1.	KAPITALAS		3257286	2907288
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3257286	2907288
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		89347	89347
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		89347	89347
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1581425)	(1456986)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(124439)	(215450)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1456986)	(1241536)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		948529	1026346
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1461569	1959063
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		733866	944020
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		733866	944020
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		727703	1015043
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		210154	215826
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		363029	599218
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		54221	
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		100299	199999
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4175306	4525058

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


(parašas)

Artūras Jatulis
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Ona Kuznecova
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI, 155634880

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

VASARIO 16 OSIOS G.41,IGNALINA Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

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

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

PATVIRTINTA

2021 M. GRUODŽIO 31 D.PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022.01.25

(ataskaitos sudarymo data)

2021-01-01 2021-12-31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1525935	1214672
2.	Pardavimo savikaina		1386654	(1104549)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		139281	110123
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(246810)	(281015)
7.	Kitos veiklos rezultatai		40769	41439
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		3435	2472
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(61114)	(88469)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(124439)	(215450)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(124439)	(215450)

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.

___ L.E.GEN.DIREKTORIAUS PAREIGAS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

___ VYR.BUHALTERĖ

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

(parašas)

ARTŪRAS JATULIS

(vardas ir pavardė)

(parašas)

ONA KUZNECOVA

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI 1555634880

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

VASARIO 16-OSIOS G 41, IGNALINA

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

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

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

PATVIRTINTA

2021 M.GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022.01.25

(ataskaitos sudarymo data)

2021-01-01 2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(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	2660663						89347			(1241536)	1508474
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2660663	-	-				89347		-	(1241536)	1508474

	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			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(124439)	(124439)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	349998									349998
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3257286	-	-	-	-	89347	-	-	(1581425)	1765208

L.e.gen.direktorius pareigas

Artūras Jatulis

Vyr.buhalteris

Ona Kuznecova

(parašas)

(parašas)

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
Įmonės kodas 155634880
Vasario 16-osios g.41, Ignalina

PATVIRTINTA
2022 m. balandžio d.
Protokolo Nr.

2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendra informacija

UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau "Įmonė") buvo įregistruota 2000 m. rugpjūčio 17 d. Lietuvos Respublikos Ignalinos rajono savivaldybės įmonių rejestre, registracijos Nr. AB 2003-9,.

- Įmonės kodas - 1156334880
- Įmonės buveinė – Vasario 16-osios g.41, Ignalina, Lietuvos Respublika.
- Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
- Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių ar asocijuotų įmonių.
- Pagrindinė bendrovės ūkinės veiklos rūšis – garų ir karšto vandens gamyba ir tiekimas.
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004-03-18 valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr.L4-ŠT-32.
- 2021 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 39 darbuotojai (2020 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 44 darbuotojai.)
- Nuo 2015 m. sausio 1 d. įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.
- Bendrovė, pagal įmonių Finansinės atskaitomybės įstatymą, atitinka mažos įmonės kategoriją.

II Apskaitos politika:

Apskaitos politika įmonėje patvirtinta 2008-05-22 direktoriaus įsakymu Nr.12. Rengiant 2020 metų finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei Verslo apskaitos standartais.

2. Svarbiausių apskaitos principų apibūdinimas:

2.1. Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta vykdomos grąžinant ilgalaikę finansinę skolą SEK AB Turto bankas. Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginių turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamas į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

2.2 Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas (taip pat ir įsigyto išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto klasėms yra apytiksliai toks:

Ilgalaikio nematerialaus turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	5

2.3. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas (taip pat ir įsigyto išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto klasėms yra apytiksliai toks:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Žemė	
Pastatai ir statiniai	60
Mašinos ir įrengimai	25
Transporto priemonės	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	8
Kitas materialus turtas	8

2.4 IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė nemažesnė už 290 Eur. Likvidacinė vertė nustatyta 0 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Minimali vertė	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai ir statiniai	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Mašinos ir įrengimai	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Nebaigta statyba	0	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kitas materialus turtas	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

Turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms, o turto pardavimo nuostolis kitos veiklos sąnaudoms. Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio turto perdavimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.5. Ilgalaikio turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

UAB Ignalinos šilumos tinklai ilgalaikis finansinis turtas – tai investuotos akcijos į kitus ūkio subjektus: į UAB "Šilumos ūkio servisas" – 390 akcijų 1 016,00 Eur sumai, UAB Sveikatos centrą „Energetikas“ – 1717 akcijų 4 973, Eur sumai. Iš viso investicijų suma – 5 989,00 Eur. Ataskaitiniais metais ilgalaikio finansinio turto suma nesikeitė.

2.7. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant gamybai ir paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, įmonė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos).

UAB "Ignalinos šilumos tinklai" taikomi šie atsargų įkainojimo būdai:

Atsargų grupės ir įvertinimo būdai

Grupė	Būdas
Atsargos	FIFO

2.8. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms.

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai bankų sąskaitose.

Akcinis kapitalas ir rezervai

2.10. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo daliai.

2.11. Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik UAB "Ignalinos šilumos tinklai" įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

2.12. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

2.13. Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

2.14. Dotacijų apskaita

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t. y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t. y. mažinamas balanso straipsnis "Dotacijos ir subsidijos" tiek, kiek tas turtas nusidėvi ir mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis. Nepanaudota dotacijų dalis rodoma balanso straipsnyje "Dotacijos, subsidijos".

2.15. Bankų paskolos

Bankų paskolos apskaitomos nominalia verte.

2.16. Mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

2.17. Mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną.

Į šią finansinę atskaitomybę įtrauktos su apmokestinimu susijusios sąnaudos yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

2.18. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

2.19. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

2.20. Susijusios šalys

Susijusiomis laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiems finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusiomis šalimis laikomi akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai.

2.21. Įstatymų numatyti reikalavimai

Įmonė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Šilumos ūkio bei Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymais.

2.22. Skolinimosi kaštai

Palūkanos už gautas paskolas, už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS:

1. Nematerialus turtas (Eur)

Per finansinius metus ilgalaikio nematerialaus turto įsigyta nebuvo. Finansiniais metais priskaičiuota amortizacijos nebuvo. Ilgalaikis nematerialus turtas pilnai nusidevėjęs. Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė lygi nuliui.

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTA

Rodikliai	Licenzijos	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	90	0	90
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2918	5 329	8247
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas			
- perleistas ir nurašytas turtas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	2 918	5 329	8 247
b) Nusidevėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2828	5329	8157
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų nusidevėjimas	90	0	90
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidevėjimas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	2918	5 329	8247

c) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas			
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje			
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0

2. Materialus turtas (LT)

2021 metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi lentelės dalyje "Įsigijimo savikaina":
 Įsigyta šilumos skaitiklis, traktoriaus priekaba. Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigijimas finansiniais metais – 1710,00Eur.
 Nurašyta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo verte už 3300,39 Eur: kito materialaus turto – 836,00 Eur, kitos įrangos ir prietaisų – 2 465,00 Eur.

2021 finansinių metų pabaigoje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje "Nusidėvėjimas". Priskaičiuota nusidėvėjimo 2021 finansiniais metais viso: 315 785,00 Eur. Pagal grupes : pastatai ir statiniai – 20 882,00 Eur, mašinos ir įrengimai – 278 219,00 Eur, transporto priemonės – 3 119,00 Eur, kita įranga, prietaisai – 12 028,00 Eur, kitas materialus turtas – 1 537,00 Eur.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai,	Nebaigta statyba	Kitas mat. turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		676155	3121076	15588	120819	0	8239	3941877
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1288164	7692435	59002	372850		24799	9437250
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas				1450	260			1710
- perleistas ir nurašytas turtas (-)					2466		836	3302
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)					-1		1	
Finansinių metų pabaigoje		1288164	7692435	60452	370643	0	23964	9435658
b) Perkainojimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + /(-)								0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje								0
c) Nusidėvėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		612009	4571359	43414	252031	0	16560	5495373
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		20882	278219	3119	12028		1537	315785
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					2465		836	3301
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		632891	4849578	46533	261594	0	17261	5807857

d) Vertės sumažėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								0
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje								0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)		655273	2842827	13919	109049	0	6703	3627801

3. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Ilgalaikis materialus turtas įkeistas AB "Citadele" bankas Panevėžio filialas, kreditinės linijos prievolių įvykdymui užtikrinti.

4. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Įmonė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turtą.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas (Eur)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Žemė	0
Pastatai ir statiniai	21 653
Mašinos ir įrenginiai	1 114 515
Transporto priemonės	20 853
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	99 799
Kitas materialus turtas	11 057
Nematerialus turtas	8 247

5. Atsargos

Įmonės atsargų įsigijimo savikaina 2020-12-31 finansinių metų pabaigoje –72 739,88 Eur. Į grupes atsargos buvo suskirstytos taip:

- Kuras – 38 949,98 Eur;
- Medžiagos -9 454,76Eur;
- Mažavertis inventorių – 24 214,04 Eur;
- Degalai – 121,10 Eur.

Ataskaitinių 2021 m. finansinių metų pabaigoje atsargų įsigijimo vertė buvo 87 728,22 Eur:

- Kuras –54 850,87 Eur;
- Medžiagos –7 923,78 Eur;
- Mažavertis inventorių – 24 775,81 Eur;
- Degalai – 177,76 Eur

6. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas 2020-12-31 sudarė 199 064,00 Eur , 2021 m.12-31 d. sudarė 242 518,00 Eur. Palyginus su praėjusiais finansiniais metais pirkėjų įsiskolinimas padidėjo 43 454,00 Eur .

Debitorinio įsiskolinimo detalizavimas

Tūkst.Eur

Eil. Nr.	Debitorių pavadinimai	Nesudėjęs apmokėjimo terminas	Pradelstas apmokėjimas					Iš viso įsiskolinimas
			30 - 60 dienų	60 - 90 dienų	90 - 180	180 - 360	virš 360 dienų	
1	Gyventojai	162,2	3,2	1,2	1,4	7,4	8,8	184,2
2	Įstaigos ir įmonės	0	34,8	0	0	22,7	0,8	58,3

IŠ VISO:	162,2	38,0	1,2	1,4	30,1	9,6	242,5
----------	-------	------	-----	-----	------	-----	-------

7. Kitos gautinos sumos

Iš viso kitos gautinos sumos 2021-12-31 d. 150 368,00 Eur.

Bendrovės gautinos sumos Eur

Gautinos sumos	Bendra suma	Abejotinos gautinos sumos	Balansinė vertė
Biudžeto skola įmonei			
Kitos gautinos sumos	150 368		150 368
Iš viso	150 368		150 368

8. Pinigai banke ir kasoje (Eur)

Straipsniai	2020	2021
Pinigai banke	162 035	60 902
Pinigai kasoje		
Iš viso	162 035	60 902

9. Kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas lygus 3 257 286,00 Eur, padalintas į 1 123 202,00 paprastąsias 2,90 Eur vertės akcijas. 1 121 038 akcijos priklauso Ignalinos rajono savivaldybės Tarybai. 2 164 akcijos priklauso fiziniams asmenims, šilumos tinklų darbuotojams. Įmonės akcininkai yra šie:

	Akcijų skaičius	%
Ignalinos rajono savivaldybės administracija	1 121 038	99,80
Fiziniai asmenys	2 164	0,20
Iš viso	1 123 202	100

10. Rezervai

Įstatymo numatyti pelno rezervai sudaromi pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą. 5% metinių pervedimų nuo grynojo pelno atliekami tol, kol rezervas pasiekia 10% įstatinio kapitalo. Šie rezervai yra nepaskirstytinieji. Atskaitymas į privalomąjį rezervą tiesiogiai nukreipiamas nuostolių padengimui.

11. Pelno paskirstymo projektas (Eur)

Nepaskirstytasis rezultatas nuostolis 2021-12-31 d. - 1 456 986 Eur. Per 2021 finansinius metus įmonė uždirbo 124 439 Eur nuostolio. Nepaskirstytinas pelnas (nuostolis) – finansinių metų pabaigoje – 1 581 425 Eur. Akcininkų įnašų nuostoliams padengti nebuvo.

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-1 456 986
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-124 439
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-1 581 425
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	-1 581 425
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-1 581 425

12. Kiti įsipareigojimai (Eur)

Įmonė turi tokius ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus:

- AB Citadele bankas, Panevėžio filialas, suteikta Dūkšto miesto katilinės, šilumos trąšų ir šilumos punktų įrengimui ir rekonstrukcijai 127 863,16 Eur.
- Lietuvos Respublikos finansų ministerija, paskola 637 301,48 Eur. Suteikta paskola investicijų projektui „Ignalinos miesto ir Vidiškių kaimo centralizuoto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija“ finansuoti.
- AB Šiaulių bankas, Visagino KAC paskola 133 750,00 Eur. Suteikta 1 MW galios biokuro katilui Vidiškių katilinėje.

- Skolos tiekėjams 363 029 Eur.
Finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms Eur.

UAB Ignalinos šilumos tinklų turimos paskolos 2021-12-31 d.

Eil. Nr.	Kreditorius	Paimtos paskolos dydis Eur	Paskolos naudojimo tikslas	Paskolos trukmė	Paskolos suteikimo data	Paskolos galutinis gražinimo terminas	Palūkanų dydis (proc.)	Per 2021 metus gražinta paskola Eur	Per 2021 metus sumokėta palūkanų Eur	Negražinta suma 2021- Eur
1.	AB "Citadele bankas" Panevėžio filialas. Sutartis Nr.KS05/1238	693 945,96	Suteiktas kreditas paskolos refinansavimui AB"Turto banko"	7 metai	2015-06-30	2022-04-01	3,9 %	115 657,68	3 834,82	45 105,00
2.	LR Finansų ministerija. Sutartis Nr.616	1 078 510,19	Ignalinos miesto ir Vidiškių kaimo centralizuoto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija	16 metų	2010-05-21	2026-03-15	1,017 %	49 023,19	1 434,76	637 301,48
3.	AB „Citadele bankas“ Panevėžio filialas. Sutartis Nr.KS05/1154	502 928,83	Dūkšto miesto katilinės, šilumos trasų ir šilumos punktų įrengimui ir rekonstrukcijai	10 metų	2014-03-27	2024-03-25	4,23 %	51 145,32	5 524,06	127 863,16
4.	AB Šiaulių bankas, Visagino KAC	133 750,00	Apyvartinių lėšų finansavimui.(1 MW galios biokuro katilui Vidiškių katilinėje)	4 metai	2019-12-11	2023-12-28	3,7 %	-	5 516,23	133 750,00
			IŠ VISO:					215 826.19	16 309,87	944 019,64

13. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Įmonė vykdo vieną – šilumos tiekimo veiklą Ignalinos rajono teritorijoje, todėl informacija apie verslo ir geografinius segmentus neteikiama.

14. Finansinės veiklos rezultatai (Eur)

Straipsniai	2020	2021
Finansinės veiklos pajamos	2 471	3 435
Gauti delspinigiai iš šilumos vartotojų	771	543
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka		
Kiti		
valiutų skirtumas		
Gražintos administravimo išlaidos	1 700	2 892
Finansinės veiklos sąnaudos	88 469	61 114
Administravimo išlaidos	1 969	7 113
Kiti	6 960	14 392
Palūkanos	35 870	21 459
valiutos kurso pasikeitimo įtaka		
Delspinigiai	43 670	18 150
Finansinės investicinės veiklos rezultatas	-85 998	-57 679

Pagal patvirtintą UAB Ignalinos šilumos tinklai apskaitos politiką banko paslaugos surenkant mokesčius 2021 m. yra priskirtos gamybos bei pardavimo sąnaudoms.

15. Ypatingieji straipsniai (Eur)

2021m. įmonė ypatingų pajamų ar sąnaudų neturėjo.

IV.GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI (Eur)

Teisminiai nagrinėjimai – 2021 m. gruodžio 31 d. įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

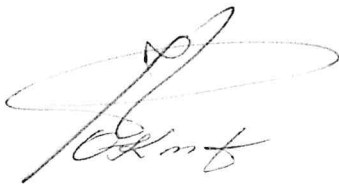
Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)

	2021	2020	2019
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims	62 687,00	62 903,00	61 065,00
B. Įmonės suteiktos paskolos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos: Iš vadovų Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: Vadovų Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	2

V. Informacija apie klaidų taisymą (Eur)

Sudarant 2021 m. finansinę atskaitomybę reikšmingų klaidų nepastebėta.

L.e.gen.direktoriaus pareigas



Artūras Jatulis

Vyr.buhalterė

Ona Kuznecova



UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI

2021 m.

METINIS PRANEŠIMAS

2022 m. Ignalina

1. VADOVO ORGANIZACINĖ VEIKLA

1.1. Bendrovės vidaus administravimas

Bendrovės pagrindinė veikla yra centralizuotas šilumos ir karšto vandens tiekimas. Bendrovė eksploatuoja 9 katilines, iš kurių šiluma tiekama: Ignalinos miesto, Dūkšto miestelio, Vidiškių kaimo, Technikos g. 10 ir 10A gyvenamiesiems namams bei Linkmenų, Ceikinių, Mielagėnų, Rimšės, Kazitiškio seniūnijų pastatams.

1.2. Vadovo iniciatyvos

Bendrovės pelningumo užtikrinimui buvo ieškoma pagrįstų, įmonei nešančių maksimalią naudą, sprendimų. Toliau vykdoma vidinė veikos optimizacija, peržiūrimos paslaugų tiekimo, rangos darbų sutartys, perskirstytos kai kurios darbuotojų atliekamos funkcijos. Siekiant sumažinti šilumos kainą, buvo ieškoma galimybių didinti bendrovės darbo efektyvumą, visus 2021 metus biokuras (išskyrus malkas) buvo perkamas Baltpool išteklių biržoje, kadangi biokuro kaina yra pagrindinis išorinis veiksnys, kuris šiuo metu daro ir ateityje darys įtaką bendrovės parduodamos šilumos savikainai. Vykdydami viešuosius pirkimus stengiamės sudaryti sąlygas pirkimuose dalyvauti kuo didesniai tiekėjų skaičiui. Taip skatiname konkurenciją tarp tiekėjų ir siekiame gauti geriausią prekių ir paslaugų kainą. 2021 m. rugsėjo 29 d. pasirašyta „Esamų biokuro vandens šildymo katilų 4,8 MW ir 2,5 MW galios keitimui naujais biokuro vandens šildymo katilais 4,8 MW ir 1,25 MW galios su papildoma įranga Ignalinos šilumos tinklų katilinėje“ sutartis.

Bendrovė rūpinasi patikimu ir kokybišku šilumos ir karšto vandens tiekimu ekonomiškai pagrįstomis kainomis, diegia modernias ir efektyvias priemones joms išlaikyti.

2. BENDROVĖS VEIKLOS PRISTATYMAS IR RODIKLIAI

2.1. Trumpas bendrovės pristatymas

Uždaroji akcinė bendrovė Ignalinos šilumos tinklai, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus įsteigta ir veikianti įmonė, kurios juridinio asmens kodas 155634880, PVM mokėtojo kodas LT556348811, registruota buveinė yra Vasario 16-osios g. 41, LT-30112 Ignalina. Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre. Metinis pranešimas už 2021 metus parengtas Bendrovės vadovo ir patvirtintas bendrovės valdybos,

vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais.

UAB Ignalinos šilumos tinklai yra akcinio kapitalo ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, kurios įstatinis kapitalas padalintas į dalis- akcijas. Bendrovėje yra 20 akcininkų. Pagrindinis akcininkas – Ignalinos rajono savivaldybė.

2021-12-31 įstatinis kapitalas 3 257 285,80 Eur (paprastos vardinės akcijos 1 123 202 vnt. po (2,90 Eur)).

Bendrovės akcininkai	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis %
Ignalinos rajono savivaldybė	1 121 038	99,8
Kiti akcininkai	2 164	0,2
Iš viso:	1 123 202	100

Bendrovės valdymo organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Bendrovės valdyba;
- Bendrovės generalinis direktorius.

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Jame sprendžiamuoju balsu turi teisę dalyvauti visi asmenys, susirinkimo dieną esantys akcijų savininkais.

Bendrovės valdybą, kolegialų bendrovės valdymo organą, renka visuotinis akcininkų susirinkimas, ji sudaroma iš 3 narių. Bendrovės veiklai vadovauti valdyba skiria generalinį direktorių, kuris yra vienasmenis valdymo organas.

2021 metais pasikeitė bendrovės valdybos sudėtis. Valdybą sudarė 3 asmenys: pirmininkas Jurgita Garuckienė (nepriklausomas valdybos narys), valdybos nariai: Rokas Baliukovas (nepriklausomas valdybos narys), Edita Rastenienė (valdybos narys).

1.1 Bendrovės veikla.

Pagrindinė Bendrovės veikla - šilumos ir (ar) karšto vandens gamyba ir tiekimas. Kita Bendrovės veikla – šilumos, karšto vandens ir turbinų įrenginių eksploatavimas, bei karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas.

Bendrovė eksploatuoja devynias katilines: Ignalinos centrinę katilinę, Vidiškių kaimo, Dūkšto, Technikos g. katilines, Mielagėnų, Ceikinių, Linkmenų, Rimšės bei Kazitiškio seniūnijų

katilines. Šilumai gaminti katilinėse naudojamas biokuras. 2021 metais biokuras sudarė 100 proc. katilinėse naudoto kuro.

Skiedra	96,1 %
Malkinė mediena	0,9 %
Granulės	3,0 %

UAB Ignalinos šilumos tinklai yra vienintelis šilumos ir karšto vandens tiekėjas Ignalinos mieste, Dūkšto mieste ir Vidiškių kaime. Įmonė neturi konkurencijos, tačiau jos paslaugų kainas reguliuoja ir kontroliuoja pagrindinis akcininkas Ignalinos rajono savivaldybė bei Valstybinė energetikos reguliavimo taryba.

Gyventojams tiekama 71 proc. (16,4 tūkst. MWh), kitiems vartotojams 29 proc. (6,7 tūkst. MWh) pagaminamos šilumos, vartotojų skaičius keičiasi nežymiai, nes dauguma vartotojų prisijungė prie centralizuotos šilumos tiekimo sistemos iki 1994 m., o naujų vartotojų nėra. Šiuo metu šilumos energija tiekama 1856 abonentams ir 60 įmonėms Ignalinos mieste, 272 abonentams ir 3 įmonėms Vidiškių kaime, 70 abonentų ir 7 įmonėms Dūkšto mieste. Iš viso 2198 abonentams ir 70 įmonėms.

Vartotojų pasiskirstymas namais 2021 metais

Centralizuotos šilumos gamybos šaltinis	Daugiabučiai namai (vnt.)	Privatūs namai (vnt.)	Verslo įmonių ir kiti pastatai (vnt.)	Biudžetinių organizacijų pastatai (vnt.)	Iš viso (vnt.)
Ignalinos centrinė katilinė	96	10	16	20	142
Vidiškių katilinė	16	-	-	2	18
Dūkšto katilinė	7	2	2	4	15
Kitos	-	-	-	5	5
Iš viso:	119	12	18	31	180

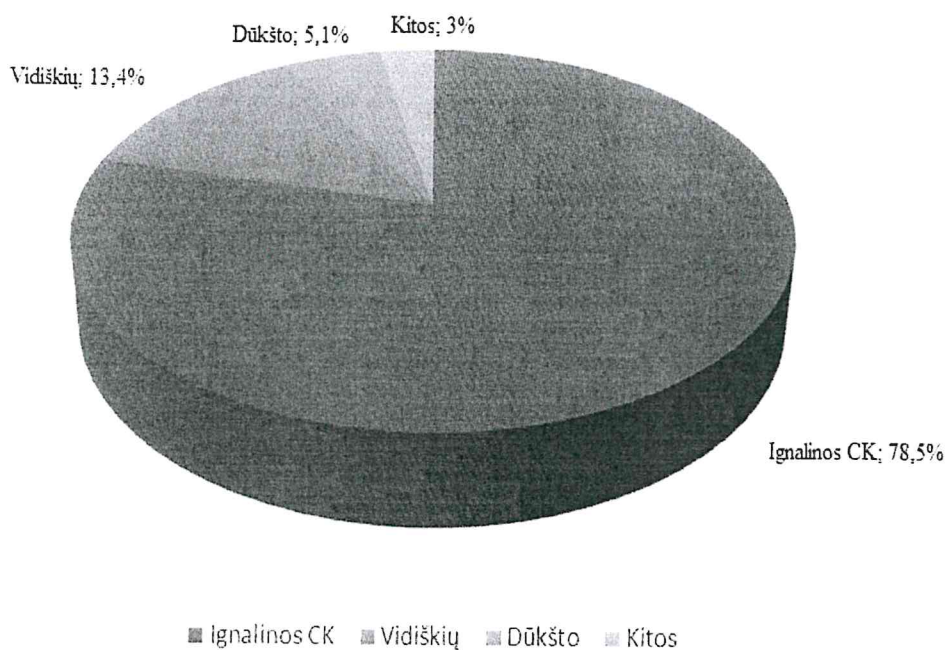
Per 2021 m. Bendrovė į tinklus patiekė -25,5 tūkst. MWh (2020 m. -21,7 tūkst. MWh), pardavė – 21,5 tūkst. MWh (2020 m. – 18,2 tūkst. MWh) šilumos energijos. Lyginant 2020 ir 2021 metus realizuotos šilumos kiekis padidėjo 18,4% arba 3,3 tūkst. MWh.

2021 metais šilumos gamyba

(MWh)

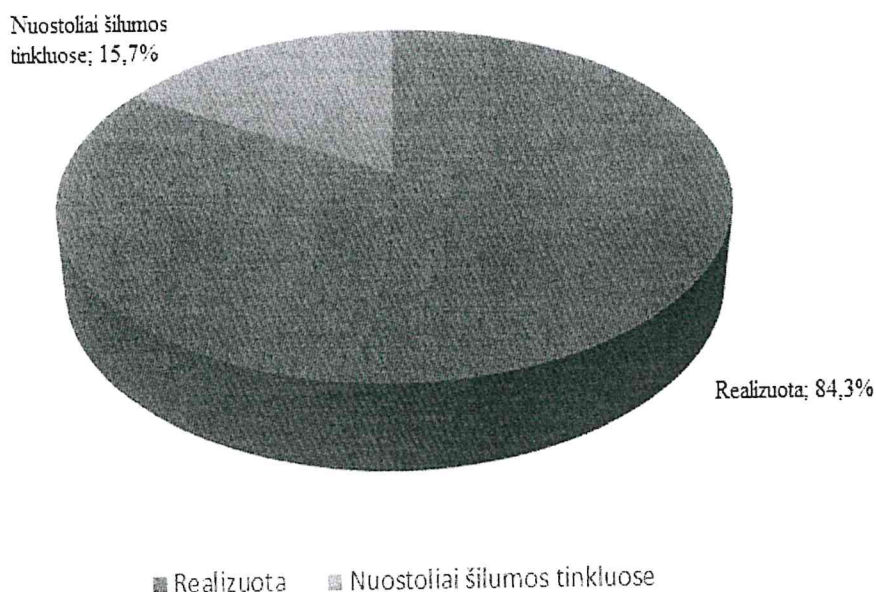
Katilinės pavadinimas	Šilumos gamyba MWh	Šilumos realizacija MWh	Nuostoliai šilumos tinkluose MWh	Nuostoliai šilumos tinkluose %
Ignalinos CK	20030,1	16955,6	3074,5	15,35
Ceikinių katilinė	103,0	103,0		0,00
Dūkšto katilinė	1291,4	1010,4	281	21,75
Kazitiškio katilinė	52,4	52,4		0,00
Linkmenų katilinė	229,0	229		0,00
Mielagėnų katilinė	248,9	248,9		0,00
Rimšės katilinė	41,2	41,2		0,00
Technikos g-vės katilinė	81,5	81,5		0,00
Vidiškių katilinė	3427,8	2778,7	649,1	18,94
Iš viso:	25505,3	21500,7	4004,6	15,70

Pagamintos šiluminės energijos kiekis katilinėse



Nuostoliai šilumos tinkluose sudarė 4,0 tūkst. MWh (2020 m.-3,6 tūkst. MWh) ir tai sudarė 15,70 % (2020 m.-16,38 %) nuo pagaminto kiekio.

Šilumos balansas (nuo pagaminto šilumos kiekio)
2021 m.



Per 2021 metus matome, kad padidėjo šilumos gamyba ir realizacija, didėjo pajamos. Tam įtakos turėjo šaltesne nei įprasta žiema, šilumos kainos didėjimas. Didėjo ir Bendrovės sąnaudos, nes per 2021 metus ženkliai padidėjo energetinių resursu kainos (brango kuras, elektra ir t.t.). Vidutinė medžio skiedros kaina 2021 metų pradžioje buvo 12,40 Eur/MWh, metų pabaigoje- 24,50 Eur/MWh. Per 2021 metus Bendrove už kurą sumokėjo 246,4 tūkst. Eur daugiau nei 2020 metais.

Bendrovės išlaidos kurui gaminant šilumos energiją

Kuro rūšis	2020 metai		2021 metai		Pokytis
	Eur	% kuro sąnaudos	Eur	% kuro sąnaudos	
Skiedra	313 050	91,1	556999	96,1	+243949
Granulės	24 132	1,9	29957	0,9	+5825
Malkos	6 581	7,0	3236	3	-3345
Iš viso:	343 763	100	559192	100	+246429

2021 metais biokuras (išskyrus malkas) buvo perkamas tik Baltpool UAB energijos išteklių biržoje.

2.2. Pagrindiniai rezultatai

Per 2021 m. šilumos ir karšto vandens tiekimo pardavimo pajamos sudarė 1525,9 tūkst. Eur (2020 m. – 1 214,7 tūkst. Eur), sąnaudos 1633,5 tūkst. Eur (2020 m. – 1 385,6 tūkst. Eur). Iš pagrindinės veiklos Bendrovė patyrė 107,5 tūkst. Eur nuostolį (2020 m. -170,9 tūkst. Eur). Bendrovė vykdo ir kitą veiklą – tai šilumos ir karšto vandens įrenginių eksploataciją, bei karšto

vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas. Per 2021 metus iš šių veiklu gauta 137,5 tūkst. Eur (2020 m.- 132,1 tūkst. Eur) pajamų, 96,8 tūkst. eurų, (2020 m- 90,7 tūkst. Eur sąnaudų). Bendrovė iš šios veiklos gavo 40,7 tūkst. Eur, (2020 m. -41,4 tūkst. Eur) pelno. Bendrovė vykdo finansinę ir investicinę veiklą, kurios pajamos sudarė 3,4 tūkst. Eur (2020 m. -2,5 tūkst. Eur), sąnaudos 61,1 tūkst. Eur (2020 m. -88,5 tūkst. Eur). Nuostolis 57,7 tūkst. Eur (2020 m. -86,0 tūkst. Eur). Bendrovė per 2021 metus patyrė 124,4 tūkst. Eur (2020 m. 215,5 tūkst. Eur) nuostolį.

Pelno (nuostolių) ataskaita		Eur	
Pavadinimas	2021 metai	2020 metai	
Pardavimo pajamos	1525935	1214672	
Pardavimo savikaina	1386654	1104549	
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	139281	110123	
Veiklos sąnaudos	246810	281015	
Pardavimo			
Bendrosios ir administracinės	246810	281015	
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)	(107529)	(170892)	
Kita veikla	40769	41439	
Pajamos	137545	132101	
Sąnaudos	96776	90662	
Finansinė ir investicinė veikla	(57679)	(85997)	
Pajamos	3435	2472	
Sąnaudos	61114	88469	
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(124439)	(215450)	

Iš lentelės matosi, kad ženkliai padidėjo pardavimo pajamos, o ataskaitinio laikotarpio nuostolis lyginant su 2020 metais sumažėjo 91011 Eurų.

Šilumos kaina 2021 metams

Mėnuo	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ct/kWh	5,84	6,06	6,33	6,48	6,44	6,5	6,19	6,3	6,49	6,69	7,05	7,49

Karšto vandens kaina 2021 metams

Mėnuo	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Eur/m ³	6,65	6,76	6,9	6,97	6,95	6,99	6,83	6,88	6,98	7,08	7,27	7,49

2021 m. Ignalinos šilumos tinklų kaina (€ct/kWh be 9%)



Sąnaudų palyginimas 2021-2020 m.

Tūkst. Eur

Sąnaudų pavadinimas	2020 m.	2021 m.	Skirtumas
PARDUOTU PREKIŲ IR ATLYKTU DARBŲ SAVIKAINA			
Kuras	343,76	590,19	246,43
Remonto sąnaudos rangos būdu	43,82	34,79	-9,03
Degalai autotransportui	7,75	9,81	2,06
Žaliavos ir medžiagos	11,39	10,36	-1,03
Elektros energija	34,61	63,35	28,74
Šaltas vanduo karštam vandeniui ruošti	76,26	76,89	0,63
Nusidėvėjimas ir amortizacija	238,18	235,26	-2,92
Sąnaudos darbui apmokėti	337,06	356,41	19,35
Įmokos socialiniam draudimui	6,20	6,58	0,38
Kitos sąnaudos	5,52	3,1	-2,42
Iš viso parduotu ir atliktu darbų savikaina:	1104,55	1386,65	282,1
VEIKOS SĄNAUDOS			
Banko paslaugos	7,47	8,21	0,74
Ryšių paslaugos	2,74	1,47	-1,27
Pašto paslaugos	0,34	0,33	-0,01
Sąnaudos darbui apmokėti	130,65	129,46	-1,19

Įmokos socialiniam draudimui	2,47	2,41	-0,06
Medžiagos, degalai	6,13	6,03	-0,1
Kitos sąnaudos	79,45	39,17	-40,28
Turto mokestis	22	22,90	0,9
Žemės nuomos mokestis	1,89	1,92	0,03
Šaltas vanduo savo reikmėms	0,58	1,51	0,93
Kadrujų kvalifikacijos kėlimo paslaugos	0,85	1,15	0,3
Mokestis Kainų komisijai	7,75	6,96	-0,79
Laboratoriniai tyrimai	1,69	1,7	0,01
Nepriklausomų valdybos narių atlygis	6,85	3,34	-3,51
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2,62	2,62	0
Elektros energija savo reikmėms	7,49	17,63	10,14
Iš viso veiklos sąnaudos:	280,97	246,81	-34,16
Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudos:	1385,52	1633,46	248,03
ŠILUMOS PUNKTŲ APTARNAVIMO SĄNAUDOS			
Medžiagos	12,85	9,59	-3,26
Nusidėvėjimas	0,23	0,23	0
Sąnaudos darbui apmokėti	54,29	56,41	2,12
Įmokos socialiniam draudimui	1,92	1,75	-0,17
Iš viso šilumos tinklų aptarnavimo sąnaudos:	69,29	67,98	-1,31
KARŠTO VANDENS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMO SĄNAUDOS			
Medžiagos	0,42	0,50	0,08
Sąnaudos darbui apmokėti	20,22	23,71	3,49
Įmokos socialiniam draudimui	0,36	0,47	0,11
KV skaitiklių patikra		2,16	2,16
Iš viso KV apsk. prietaisų aptarnavimo sąnaudos:	21,00	26,84	5,84

2.3. Debitoriniai ir kreditoriniai įsipareigojimai

Vartotojų įsiskolinimas už šilumą bendrovei 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 238141 Eur.

Mokėtojų grupės	Skolos dydis Eur
Verslo įmonės	71607
Privatūs butai	144306
Individualūs namai	0
Savivaldybės butai	22228

2021 metais gyventojų skolos sudarė didžiausią įsiskolinimų dalį. Savivaldybei nuosavybės teise priklausančių butų nuomininkų skolos sudaro 15,4 proc. nuo visos gyventojų skolos, kai savivaldybės butai sudaro tik apie 9 procentus nuo bendrovės šildomų butų dalies.

Vartotojų skolos dydis metų eigoje kinta. Didžiausias įsiskolinimas susidaro baigiantis šildymo sezonui balandžio-gegužės mėnesiais, o vasaros laikotarpiu ima mažėti. Skolos sumažėja 16,7 tūkst. Eur.

Bendrovė siekdama išieškoti skolas iš gyventojų, vengiančių laiku atsiskaityti už suteiktas paslaugas, sudaro skolų mokėjimo grafikus, dėl skolų priteisimo kreipiasi į teismą. 2021 metais į teismą paduoti 54 procesiniai dokumentai (ieškiniai, pareiškimai dėl teismo įsakymų išdavimo) dėl 21613,88 Eur skolos priteisimo teisiniu būdu.

Skolininkai, geranoriškai nesumokantys priteistos skolos, dėl priverstinio skolos išieškojimo perduodami antstoliams. 2021 metais antstoliams buvo perduoti 52 nauji vykdomieji dokumentai.

Bendrovė, siekdama efektyvesnės ir ekonomiškesnės šilumos gamybos ir perdavimo, daug metų vykdo nuoseklų šilumos ūkio modernizavimą ir tobulinimą, įgyvendino eilę projektų, perėjo nuo iškastinio kuro prie biokuro, naujai įrengė šilumos punktus Ignalinoje ir Dūkšte, pakeitė šilumos tinklus Ignalinos ir Dūkšto miestuose, Vidiškių kaime. Dėl šių priežasčių Bendrovė nuolatos susiduria su apyvartinių lėšų trūkumu. Bendrovė gelbsti Ignalinos rajono savivaldybę, kuri pagal galimybes nuolat investuoja į Bendrovę, dalinai padengdama šilumos ūkyje atliktas investicijas.

Savivaldybės atliktos investicijos 2021 metais

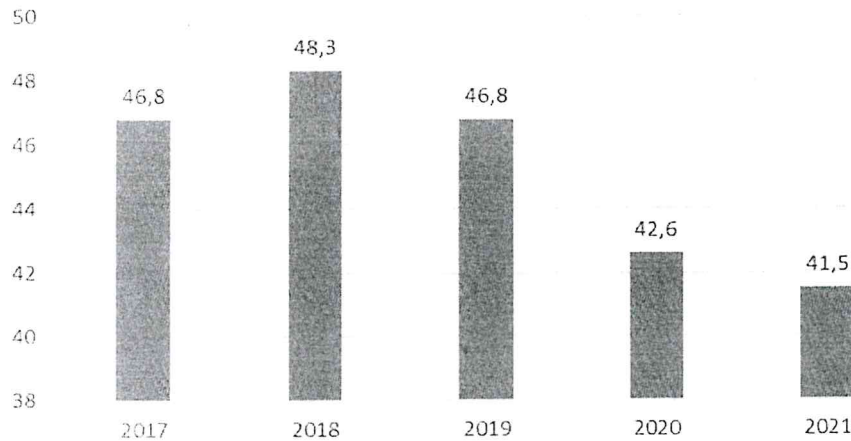
Sprendimas	Eur
2021-03-25 Nr. T-34	192757,62
2021-12-28 Nr. T-205	100299,40

2.4. Personalo klausimai

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 41,5 (2020 m. 42,6)

Vidutinis darbuotojų atlyginimas 2021 metais (neatskaičius mokesčių) buvo 1099,00 Eur/mėn., 2020 metais - 933,00 Eur/mėn. Vidutinis atlyginimas padidėjo dėl minimalaus atlyginimo padidinimo.

Darbuotojų skaičiaus kitimo dinamika



3. Numatomi planai ir veiklos kryptys

- | |
|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Esamų biokuro vandens šildymo katilų 4,8 MW ir 2,5 MW galios keitimas naujais biokuro vandens šildymo katilais 4,8 MW ir 1,25 MW galios su papildoma įranga Ignalinos šilumos tinklų centrinėje katilinėje. |
| <ul style="list-style-type: none">• Diegti ekonomiškai naudingas, efektyvumą didinančias priemones šilumos gamyboje ir perdavime; |
| <ul style="list-style-type: none">• Didinti darbuotojų motyvaciją, darbo efektyvumą bei darbo užmokestį; |
| <ul style="list-style-type: none">• Išlaikyti stabilią šilumos kainą vartotojams įsigyjant didesnę dalį reikalingo biokuro šildymo sezonui vasarą, kai jis pigesnis, per biokuro biržą; |

Atliekų tvarkymas. Bendrovėje organizuotas veiklos metu susidarančių atliekų surinkimas, rūšiavimas ir perdavimas atliekų tvarkytojams, turintiems teisę tvarkyti tokias atliekas. Bendrovėje vadovaujantis teisės aktų reikalavimais, vykdoma susidariusių atliekų apskaita ir rengiamos ataskaitos.

Profesinės sąjungos. Bendrovė palaiko darbuotojų būrimąsi į savanoriškas profesines sąjungas bei su jomis glaudžiai bendradarbiauja. Profesinių sąjungų atstovai yra kviečiami dalyvauti kai nagrinėjami su darbuotojais susiję klausimai: darbuotojų darbo sąlygos, darbo apmokėjimas ir kt.

L. e. generalinio direktoriaus p.

Artūras Jatulis

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
2021 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITO ATASKAITA

Registracijos Nr. AN11926-3

Audito užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai

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 Ignalinos šilumos tinklai
akcininkams ir vadovybei

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau tekste Įmonė) 2021-12-31 balanso, susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, 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 Ignalinos šilumos tinklai 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 aptariamą 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 56 56; +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 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: 2021 m. gruodžio 15 d.

Audito pabaiga: 2022 m. kovo 15 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.

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

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

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada buvo modifikuota. Auditorius nepriklausomo auditoriaus išvadoje pateikė besąlyginę 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 visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į Įmonės finansinės veiklos rezultata, kuris yra (-124 439) EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro (-1 581 425) EUR - 48,55 % įstatinio kapitalo, kurio vertė yra 3 257 286 EUR.

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

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

IX. VIDAUS KONTROLĖ

Veiklos pobūdis

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

Įmonės valdymo organizavimas

Administracijos vadovas organizuoja įmonės veiklą ir veikia įmonės vardu esant santykiams su kitais asmenimis: sudaro sandorius, priima darbuotojus į darbą, nustato darbuotojų teises ir pareigas, darbo apmokėjimo sistemas ir normatyvus. Įmonės valdymo pagrindą sudaro darbuotojų funkcijų ir atsakomybės paskirstymas, kurį nustato Įmonės valdymo struktūra, vidaus darbo tvarkos taisyklės, administracijos darbo reglamentas, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir kiti Įmonės reglamentais. Su materialiai atsakingais asmenimis yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys. Sudarytas darbuotojų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašas.

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

Apskaitos ir kontrolės sistema

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

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

2022 m. kovo 15 d., Vilnius
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427
UAB „Analitika“ direktorius
auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

