

PATVIRTINTA
Ignalinos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2022 m. gegužės 6 d. įsakymu
Nr. *KT-203*

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“

**2021 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

UAB „AUDITO IR APSKAITOS BIURAS“

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KOMPATA“

2021-01-01 – 2021-12-31

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AUDITO ATASKAITA

Vilnius

2022

TURINYS

1.	ĮŽANGINĖ DALIS	2
2.	AUDITO APIMTIS.....	2
3.	AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS	2
4.	AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS.....	2
5.	AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	3
6.	FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI.....	5
7.	VIDAUS KONTROLĖ	6
8.	KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI.....	7
9.	KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome Savivaldybės įmonės „Kompata“ (toliau – Įmonė) 2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų, parengtų pagal verslo apskaitos standartus (toliau – VAS), auditą.

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatytą auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatytą auditą, 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.

2. AUDITO APIMTIS

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

3. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO ATRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Savivaldybės įmonės „Kompata“ ir Ignalinos rajono savivaldybės administracijos bei Juridinių asmenų registrui naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Audito ir apskaitos biuras“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

4. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų auditas atliktas vadovaujantis tarptautiniais audito standartais, TBESV kodeksu ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimais, susijusiais su auditu Lietuvos Respublikoje, auditorių profesinėmis žiniomis ir patirtimi. Audito procedūros buvo nukreiptos į tas sritis, kuriose gali būti esminių klaidų ir netikslumų.

Auditas buvo planuojamas ir atliekamas siekiant įsitikinti, ar metinių finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir praleidimų.

Audituojamų metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudėtis:

- Balansas 2021m. gruodžio 31 d.;
- 2021 m. Pelno (nuostolių) ataskaita;
- 2021 m. Pinigų srautų ataskaita;
- 2021 m. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas;

Prie metinių finansinių ataskaitų pridedama 2021 m. veiklos ataskaita.

Metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais bei Verslo apskaitos standartais.

Mes patikrinome visų balanso straipsnių analitinę ir sintetinę apskaitą. Testais patikrinome pajamas ir sąnaudas bei ištyrėme jų pripažinimo tvarką apskaitoje. Testais ištyrėme ūkines operacijas nuo atsargų įsigijimo iki nurašymo bei veiklos sąnaudų apskaitą. Testų pagalba įsitikinome, ar visi įrašai, susiję su 2021 metais, yra apskaityti metinėse finansinėse ataskaitose.

Audito metu mes peržiūrėjome metinių finansinių ataskaitų parengimo procedūras bei dokumentus, patvirtinančius pateiktą informaciją, įvertinome apskaitos principus ir vadovybės atliktus skaičiavimus, nustatėme, kad įsiskolinimai ir įsipareigojimai, apie kuriuos mes žinome, yra tinkamai atspindėti metinėse finansinėse ataskaitose. Įsitikinome savininko kapitalo pokyčių atitikimu savininko sprendimams.

Mes patikrinome, ar buvo atspindėti svarbūs įvykiai, laikotarpiu po balanso sudarymo iki mūsų išvados pasirašymo datos.

2022 m. sausio 6 d. finansinio ataskaitų rinkinio audito paslaugos teikimo sutartyje Nr. A 22-01-01, pasirašytoje tarp Ignalinos rajono savivaldybės administracijos, SĮ „Kompata“ ir UAB „Audito ir apskaitos biuras“, audito apimties apribojimų nebuvo.

Auditas baigtas ir auditoriaus išvada pasirašyta 2022 m. balandžio 11 d.

5. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remiantis mūsų atliktu auditu, 2022 m. balandžio 11 d. auditoriaus išvadoje pareiškėme modifikuotą nuomonę dėl apimties apribojimo su dalyko pabrėžimo pastraipa.

Sąlyginės nuomonės pagrindas:

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonės balanse apskaityta ilgalaikio turto 225.277 Eur balansine verte ir atsargų 29.600 Eur įsigijimo verte. Mes nedalyvavome įmonės turto inventorizacijoje, nes

tuomet dar nebuvo paskirti Įmonės auditoriais. Mes negalėjome pritaikyti jokių kitų praktinių audito procedūrų, kurių pagalba būtume galėję pagrįstai įsitikinti, ar Įmonės ilgalaikio materialiojo turto vertė nėra nuvertėjusi ir atsargų balansinė vertė nėra didesnė už jų grynąją realizavimo vertę. Turto nuvertinimas ir atsargų nukainojimas iki jų grynosios realizavimo vertės, jei toks būtų reikalingas, sumažintų jų balansinę vertę 2021 m. gruodžio 31 d., veiklos rezultatus už tuomet pasibaigusius metus ir grynuosius pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, pateiktus pinigų srautų ataskaitoje.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonės balanse parodyta 160.234 Eur gautinų sumų, kurių įvertinimas, mūsų nuomone, gali būti netikslus, ir atgavimas visa apimtimi yra abejotinas. Įmonė nėra pripažinusi pirkėjų skolų vertės sumažėjimo pagal 18-ąjį VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gauti mus patenkinančių duomenų, kurie leistų mums patikimai įvertinti tikėtinos atgavimo sumos ir skolų nuvertėjimo mes negalėjome, nes Įmonės abonentų apskaitos duomenų bazės ir finansinės apskaitos programos duomenys nesutampa, o trečiųjų šalių patvirtinimai ne visuomet patvirtina įmonės duomenis. Todėl negalėjome įvertinti, kokie būtų reikalingi per vienus metus gautinų sumų, atspindėtų 2021 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose, ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų bei nuosavo kapitalo koregavimai.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonės finansinės ataskaitos parodo, kad Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 49.871 Eur suma, o sukauptas nuostolis – 197.057 Eur. Sukauptas nuostolis sudaro 53 procentus Įmonės savininko kapitalo. Šios aplinkybės ir kiti šioje audito ataskaitoje aprašyti dalykai parodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, kuris gali kelti abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti įprastą veiklą, todėl Įmonei gali nepavykti realizuoti turto ir įvykdyti įsipareigojimų įprastinėmis verslo sąlygomis.

Dalyko pabrėžimo pastraipoje:

Atkreipiame dėmesį į Įmonės finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 3.1 pastabą, kurioje atskleista, kad Įmonė, vadovaudamasi 7-ojo VAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ nuostatomis, retrospektyviai koregavo finansinių ataskaitų lyginamąją informaciją, nes buvo ištaisyta reikšminga klaida, padaryta praėjusio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Dėl šio dalyko savo nuomonės nesąlygojome.

Kitų dalykų pastraipa pateikta, nes:

Praėjusių metų finansines ataskaitas auditavo kitas auditorius, kuris pareiškė sąlyginę nuomonę apie 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansines ataskaitas, kurią modifikavo dėl

apimties apribojimo įvertinant atsargų kiekį ir gautinų sumų vertę bei neapibrėžtumo dėl veiklos tęstinumo.

6. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais bei verslo apskaitos standartais.

Rengiant metines finansines ataskaitas buvo daroma prielaida, kad artimiausiu laiku Įmonė tęs veiklą. Turtas ir įsipareigojimai atvaizduoti remiantis prielaida, kad Įmonė galės realizuoti savo turtą ir įvykdyti verslo įsipareigojimus įprasto verslo eigoje.

Įmonės apskaitos politika atitinka Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus, ir VAS. Buhalterinė apskaita Įmonėje tvarkoma pagal sudarytą ir vadovo patvirtintą vidinį buhalterinės apskaitos sąskaitų planą. Sudarytas sintetinės apskaitos sąskaitų planas neatitinka 2015-04-13 Lietuvos Respublikos Audito ir apskaitos tarnybos direktoriaus įsakymu Nr. VAS-15 patvirtinto pavyzdinio sąskaitų plano. Buhalterinė apskaita Įmonėje tvarkoma, nesivadovaujant savininko patvirtinta apskaitos politika.

Įmonės ilgalaikio turto apskaita neatitinka įmonės apskaitos politikos, įskaitant priskyrimą grupėms ir nusidėvėjimo normatyvų taikymo nuoseklumą. Įmonės apskaitos politikoje nėra nustatyti kriterijai, kuriais remiantis ilgalaikiu turtu laikomi konteineriai, kurių įsigijimo vertė mažesnė už nusistatytą minimalią ilgalaikio turto vertę.

Rekomenduojame:

Atnaujinti ir pritaikyti įmonės veiklos pobūdžiui apskaitos politiką bei, jei būtų nustatyta, kad reikia, atlikti koregavimus apskaitoje bei finansinėse ataskaitose, vadovaujantis 7-ojo VAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ nuostatomis.

Įmonės apskaitoje ir finansinėse ataskaitose atsargų straipsniuose apskaitomi konteineriai, išduoti gyventojams ir įmonėms naudoti, 24.660 Eur įsigijimo verte. Mūsų manymu, laikantis 12-ojo VAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatų, visas turtas, kurio vertė mažesnė už nusistatytą minimalią ilgalaikio turto vertę, bet dar yra naudojamas įmonės veikloje, turi būti pripažintas trumpalaikiu turtu kaip neatitinkantis ilgalaikio turto nustatymo kriterijų.

Rekomenduojame:

Atlikti viso Įmonės turto inventorizaciją, atskiriant turtą, kuris neturėtų būti laikomas ilgalaikiu turtu, vadovaujantis 12-uju VAS, ir laikantis atsargumo principo bei vykdant įsigyto naudojamo turto kontrolę, trumpalaikį turtą, t.y. turtą, kurio vertė mažesnė už pasitvirtintą ilgalaikio turto minimalią vertę, bet tarnauja ilgiau negu vienus metus, apskaityti nebalansinėse sąskaitose iki to laiko, kol jis nebus naudojamas.

Įmonėje nėra vertinamas pirkėjų skolų nuvertėjimas, todėl finansinėse ataskaitose pirkėjų skolos gali būti padidintos. Įmonės abonentų apskaitos duomenų bazės ir finansinės apskaitos programos duomenys nesutampa.

Rekomenduojame:

Atlikti gautinų ir mokėtinų sumų inventorizaciją. Patikrinti visų gautinų sumų sąrašus tiek, kad būtų įsitikinta, jog visos sumos teisingai atspindėtos finansinėse ataskaitose. Įvertinti ir pripažinti pirkėjų skolų vertės sumažėjimą pagal 18-ąjį VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

7. VIDAUS KONTROLĖ

Auditorius planuodamas audito precedūras turi tikslą – nustatyti ir įvertinti reikšmingo iškreipimo riziką dėl apgaulės ar klaidos, susipažįstant su įmone ir jos aplinka, įskaitant įmonės vidaus kontrolę.

Vidaus kontrolė – tai įmonės vadovo sukurta visų kontrolės rūšių sistema, kurios dėka siekiama užtikrinti įmonės veiklos tęstinumą, ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą ir skaidrumą, strateginių ir kitų veiklos planų įgyvendinimą, turto apsaugą, informacijos ir ataskaitų patikimumą ir išsamumą, sutartinių ir kitų įsipareigojimų tretiesiems asmenims laikymąsi bei su visa tuo susijusių rizikos veiksnių valdymą.

Audito metu atlikome šias rizikos vertinimo procedūras:

- Įmonės vadovų ir kitų darbuotojų apklausa;
- analitines procedūras;
- stebėjimas ir tikrinimas.

Mes patikrinome, kaip veikia Įmonės vidaus kontrolė – vadovybės ir kitų darbuotojų suplanuotos, įdiegtos ir taikomos procedūros, skirtos tam, kad būtų pakankamai užtikrinama, kad bus pasiekti įmonės finansinės atskaitomybės patikimumo, taikomų įstatymų ir teisės aktų

laikymosi tikslai. Mes domėjomės apie pagrindinius įmonės veiksmus finansinės atskaitomybės vidaus kontrolei stebėti ir tai, kaip įmonė inicijuoja veiksmus kontrolės priemonių trūkumams ištaisyti.

Įmonės vadovybė pakankamai supranta vidaus kontrolės reikšmę ir imasi visų priemonių, kad esamomis kontrolės priemonėmis galima būtų laiku nustatyti apgaulę ir jai užkirsti kelią, atlieka bendrosios stebėsenos kontrolės priemonės (vadovybės priežiūra), kontroliuoja, kad nevyktų reikšmingų ūkinių operacijų su susijusiomis šalimis ir t.t.

Mes nepastebėjome vidaus kontrolės struktūros ir jos veikimo aspektų, kuriuos, mūsų nuomone, būtų galima laikyti anksčiau minėto reikšmingo vidaus kontrolės sistemos trūkumu, išskyrus apskaitai tvarkyti naudojamų tarpusavyje nesuderintų informacinių sistemų srityje.

Įmonės apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms rengti sudaryta sutartis su paslaugas teikiančia įmone. Mūsų nuomone, įmonei toks paslaugų teikimo modelis ne visiškai pasiteisino, siekiant, kad operatyviai būtų pateikiama vadovybės sprendimams priimti reikalinga informacija, ir efektyviau galima būtų vykdyti veiklos finansinių operacijų, skolų ir įsipareigojimų analizę bei kontrolę.

8. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Finansinių ataskaitų informacija gali būti iškraipyta dėl apgaulės ar klaidos. Pagrindinė atsakomybė už apgaulės ir klaidų prevenciją, tenka įmonės vadovui. Auditorius, atlikdamas auditą pagal tarptautinius audito standartus, privalo gauti pagrįstą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų dėl apgaulės ar klaidų atsiradusių iškraipymų. Dėl auditui būdingų įgimtų apribojimų yra neišvengiama rizika, kad kai kurie reikšmingi iškraipymai finansinėse ataskaitose gali būti neaptikti, netgi, jei auditas buvo tinkamai suplanuotas ir atliktas pagal tarptautinius audito standartus. Atsižvelgiant į aukščiau išvardintus auditui būdingus apribojimus, mes nepastebėjome jokių apgaulių, pinigų plovimo atvejų ar Lietuvos Respublikos teisės aktų pažeidimų.

Įmonėje ne visuomet laiku ir teisingai apskaitomos savininko kapitalo didinimo, paskirtų dotacijų, subsidijų ir kitos sumos, skirtos išlaidų kompensavimui, galimai dėl netinkamos komunikacijos ar neaiškiai suformuluotų, įformintų bei pateiktų dokumentų.

9. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

2022 m. sausio 6 d. finansinio ataskaitų rinkinio audito paslaugos teikimo sutartyje Nr. A 22-01-01, pasirašytoje tarp Ignalinos rajono savivaldybės administracijos, SĮ „Kompata“ ir UAB „Audito ir apskaitos biuras“ nebuvo numatyta papildomų dalykų.

Atsakinga auditorė



Asta Martinaitienė

UAB „Audito ir apskaitos biuras“

Jonažolių g. 19-54, Vilnius

2022 m. balandžio 11 d.

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“, 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ignalina, Ažušilės g. 20, Duomenys saugomi Juridinių smenų registre

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

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

Patvirtinta

2022 m. _____ d.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2022-04-06

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

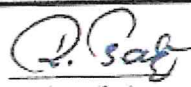
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

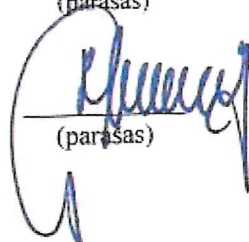
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		225 277	223 699
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.3	19 074	23 326
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Programinė įranga		17 215	20 196
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		1 859	3 130
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.4	206 203	200 373
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		81 059	84 141
2.3.	Mašinos ir įranga		18 807	29 044
2.4.	Transporto priemonės		101 966	82 580
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		4 371	4 608
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas		237 791	165 119
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	ATSARGOS	3.5	29 600	27 489
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		28 459	25 002
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		1 141	2 487
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		160 234	128 767
2.1.	Pirkėjų skolos	3.6	160 234	128 754
2.2.	Kitos gautinos sumos			13
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7	47 957	8 863
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		885	
	TURTO IŠ VISO		463 953	388 818
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		176 291	74 143
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	3.8	372 552	325 852
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BUTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		796	796
5.1.	Privalomasis		558	558
5.2.	Kiti rezervai		238	238
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(197 057)	(252 505)
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		55 448	(89 411)
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(252 505)	(163 094)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.9		
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.10	287 662	314 675
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			0
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		287 662	314 675
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		8 381	
2.4.	Skolos tiekėjams		237 194	256 906
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		2 704	
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		28 593	30 265
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		10 790	27 504
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		463 953	388 818

Vadovė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB Modeita įgaliotas asmuo
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Rasa Šatienė
(vardas ir pavardė)

Rima Glebavičienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“, 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ignalina, Ažušilės g. 20, Duomenys saugomi Juridinių smenų registre

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

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

Patvirtinta

2022 m. _____ d.

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

2022-04-06

(ataskaitos sudarymo data)

2021 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.12	1 155 979	777 189
2.	Pardavimo savikaina	3.13	(998 213)	(708 470)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		157 766	68 719
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.13	(133 084)	(181 142)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.12	33 558	23 341
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(88)	(329)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		58 152	(89 411)
14.	Pelno mokestis		(2 704)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		55 448	(89 411)

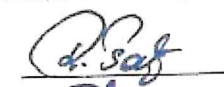
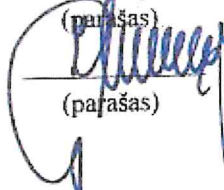
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Vadovė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB Modeita įgaliotas asmuo

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


(parašas)

(parašas)

Rasa Štienė

(vardas ir pavardė)

Rima Glebavičienė

(vardas ir pavardė)

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

Savivaldybės įmonė „Kompata“, 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ignalina, Ažušilės g. 20, Duomenys saugomi Juridinių smenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

Patvirtinta
2022 m. _____ d.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022-04-06 Nr. 21-02

(ataskaitos sudarymo data)

2021 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

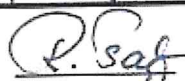
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		55 448	(89 411)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		46 713	24 408
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		88	329
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		16	(3 928)
1.6.	Po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(2 111)	23 435
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(31 480)	(4 897)
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		13	6 411
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(885)	680
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(11 331)	18 187
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		2 704	
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 672)	3 362
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(16 714)	23 834

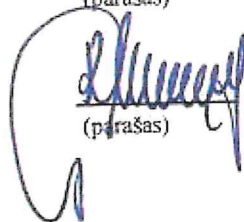
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		40 789	2 410
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(48 307)	(141 306)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(48 307)	(141 306)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		46 700	112 300
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas		46 700	112 300
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(88)	(329)
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų gražinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(88)	(329)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		46 612	111 971
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		39 094	(26 925)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		8 863	35 788
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		47 957	8 863

Vadovė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB Modeita įgaliotas asmuo
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rasa Šatienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Rima Glebavičienė
(vardas ir pavardė)

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privatomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
22. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
23. Sudaryti rezervai									-
24. Panaudoti rezervai									-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	46 700								46 700
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	372 552	-	-	-	-	558	238	(197 057)	176 291

Vadovė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Rasa Šaitienė
(vardas ir pavardė)

UAB Modėita įgaliotas asmuo
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Rima Gilebavičienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta:

2022 m. _____

**SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KOMPATA“
2021 m. gruodžio 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Ignalina
2022-04-06

I. BENDROJI INFORMACIJA

Savivaldybės įmonė „Kompata“ įregistruota 2016 m. gruodžio mėn. 16 d. Įmonės steigėja yra Ignalinos rajono savivaldybės taryba. Įmonė yra iš Ignalinos rajono savivaldybės turto įsteigta įmonė, kuri nuosavybės teise priklauso Ignalinos rajono savivaldybei ir jai perduotą bei jos įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės savininko teises ir pareigas Ignalinos rajono savivaldybė įgyvendina per Ignalinos rajono savivaldybės vykdomąją instituciją. Pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstatymo 13 straipsnio 5 dalį, sprendime įmonei perduoti įmonės savininko turtą patikėjimo teise, jeigu perduodamas turtas nėra dotacija, turi būti nurodyta, kurioje nuosavo kapitalo dalyje — įmonės savininko kapitalo ar turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik savivaldybės nuosavybė — turi būti registruojamas įmonės turto vertės padidėjimas. Ignalinos savivaldybė patikėjimo teise perdavė SĮ „Kompata“ valdyti 372.552 Eur. vertės turtą, kuris registruotas apskaitoje įmonės savininko kapitalo dalyje. Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės, pelno siekiantis juridinis asmuo.

Identifikavimo kodas 155402647,

PVM mokėtojo kodas LT554026410;

Socialinio draudimo fonde draudėjo kodas 150005;

Buveinė: Ažušilės g. 20, Ignalina, Lietuvos Respublika;

Įmonė yra juridinis asmuo, turintis savo antspaudą ir savarankišką balansą.

Įmonės registro tvarkytojas — VĮ „Registrų centras“.

Įmonės teisinis statusas — teisinis statusas neįregistruotas.

Įmonė yra Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacijos narė.

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

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

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

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

2021 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius yra 50, 2020 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 51.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. ATASKAITŲ PARENGIMO PAGRINDAS

Įmonės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartuose nustatytais metodais.

Įmonės 2021 metų finansinė atskaitomybė sudaryta apimanti laikotarpį nuo 2021 m. sausio mėn. 1 d. iki 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. Įmonė parengė pilną finansinių ataskaitų rinkinį: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

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

Įmonė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos. Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą, sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Įmonės apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu.

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

2.2. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Įsigijus ilgalaikį nematerialųjį turtą, jis registruojamas įmonės apskaitoje įsigijimo savikaina. Įmonės nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant kitus negražinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos.

Įmonės balanse parodoma nematerialiojo turto likutinė vertė, kuri apskaičiuojama: įsigijimo savikaina, minus sukaupta amortizacija. Įmonėje nustatyta kiekvienos nematerialiojo turto grupės minimali vertė, naudingo tarnavimo laikas metais, likvidacinė vertė ir amortizacijos skaičiavimo metodas.

Nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Įmonėje nustatyta minimali turto vieneto savikaina kiekvienai nematerialiojo turto grupei — 1 Eur. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

2.3. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose apskaičiuojamas — įsigijimo savikainą, minus sukauptą nusidėvėjimą. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos struktūrą sudaro: įsigyjant turtą sumokėta ar mokėtina suma, atvežimo ir sumontavimo išlaidos, negražinami mokesčiai, perengimo išlaidos, turto

registravimo išlaidos, kitos tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma, kurią įmonė nusistato atsižvelgdama į turto naudingo tarnavimo laiką, turto naudojimo intensyvumą ir naudojimo aplinką, naudingųjų turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką ir nusistatytą ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą bei atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo ar perdavimo. Įmonės apskaitoje įregistruotas ilgalaikis materialusis turtas netinkamas (negalimas) naudoti arba nebeatitinkantis turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, nurašomas.

2.4. ATSARGOS

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina ir visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios išlaidos. Atsargų įsigijimo kaina į sąnaudas įskaitoma šį turtą pradėjus naudoti.

Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Atsargų sunaudojimas ar pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat, t.y. apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu ar pardavimu susijusi operacija. Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis.

2.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

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

2.6. NUOSAVAS KAPITALAS

Įmonės nuosavybės teisė priklauso Ignalinos rajono savivaldybei ir jai perduotą bei įsigytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama: įmonės savininko kapitalas; privalomasis rezervas; kiti rezervai; nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

Įmonės savininko kapitalą sudaro įmonės savininko jai perduoto turto vertė. Savininko kapitalo didinimas apskaitoje registruojamas, kai teisės aktų nustatyta tvarka priimamas sprendimas padidinti savininko kapitalą. Savininko kapitalas didinamas sprendime nurodyta turto verte.

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams padengti. Atskaitymai į privalomąjį rezervą turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 paskirstyto pelno. Jie turi būti vykdomi tol, kol privalomojo rezervo dydis sudarys 1/10 savininko kapitalo vertės. Kiti rezervai sudaromi, didinami ir mažinami įstatymų ir įmonės įstatų nustatyta tvarka.

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

2.7. DOTACIJOS

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys: su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos

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

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

2.8. ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimams priskiriamos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, už kuriuos įmonė privalės ateityje atsiskaityti turtu ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Įmonės vadovybės planuojami sandoriai yra būsimieji įsipareigojimai, kurie finansinėje atskaitomybėje nerodomi. Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu — mokėtina pinigų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

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

Ilgalaikiams įsipareigojimams įmonė priskiria tuos įsipareigojimus, kurie turi būti įvykdyti ilgiau nei per vienerius metus tai, skolos įmonės savininkui, paskolos finansinėms įmonėms, lizingo (finansinės nuomos) skolos.

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

2.9. PAJAMOS

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina įmonės savininko kapitalo.

Pajamos įmonėje įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekė yra parduota, o pajamų suma gali būti tinkamai įvertinta. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai sandoris yra baigtas, o pajamų suma ir sąnaudų suma, susijusi su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Pardavimo pajamoms įmonė priskiria komunalinių atliekų surinkimo, išvežimo ir tvarkymo pajamas, aplinkos tvarkymo pajamas Ignalinos mieste, Vidiškių ir Dūkšto miesteliuose, apšvietimo darbų pajamos, komunalinių atliekų konteinerių pardavimo pajamos, žmogaus palaikų vežimo paslaugos pajamos, antrinių žaliavų surinkimo ir pardavimo pajamos, viešojo tualetų eksploatacijos Ignalinos mieste paslaugos pajamos, kitų aplinkos tvarkymo darbų pajamos.

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

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

2.10. SĄNAUDOS

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

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

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

Bendrosios ir administracinės sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla, sudarančią sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms įmonė priskiria darbuotojų darbo užmokesčio išlaidas, transporto, patalpų eksploatacijos, ryšio, kompiuterių ir PĮ aptarnavimo išlaidas, Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacijos nario mokesčio išlaidas, kvalifikacijos kėlimo išlaidas, darbo saugos tarnybos paslaugų pirkimo išlaidas, darbuotojų nepanaudotų atostogų sąnaudos.

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

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. ESMINIŲ KLAIDŲ TAISYMAS (IŠTAISYTŲ KLAIDŲ POBŪDIS, KOREGAVIMŲ SUMOS IR LYGINAMOJI INFORMACIJA)

Įmonė, vadovaudamasi 7-ojo verslo apskaitos standarto „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ nuostatomis, retrospektyviai koregavo 2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų lyginamąją informaciją.

Atsižvelgiant į Įmonės savininko sprendimus buvo ištaisyta praėjusio laikotarpio finansinėse ataskaitose padaryta klaida: koreguotas savininko kapitalo dydis, panaikinant ilgalaikį įsipareigojimą ir mažinant praėjusių finansinių metų veiklos rezultatą (didinant nuostolį).

Klaidų koregavimų taisymo poveikis finansinėms ataskaitoms (Eur):

Finansinės ataskaitos straipsnio numeris ir pavadinimas	Esminės klaidos pobūdis	Praėję finansiniai metai iki koregavimo	Praėję finansiniai metai (lyginamoji informacija) po koregavimo	Pokytis dėl koregavimo
Balansas				
D.1. Įmonės savininko kapitalas	Savininko kapitalo didinimas pagal sprendimą	213.552	325.852	112.300
G.1.6. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Klaidingai užregistruoto įsipareigojimo anuliavimas	97.420	-	(97.420)
D.6.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	Klaidos, apskaičiuojant einamųjų metų nuostolį tikslinimas	(74.531)	(89.411)	(14.880)
Pelno (nuostolių) ataskaita				
7. Kitos veiklos rezultatai		38.221	23.341	(14.880)
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita				
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	Klaidos, apskaičiuojant einamųjų metų nuostolį tikslinimas		(14.880)	(14.880)
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	Savininko kapitalo didinimas pagal sprendimą	(98)	112.202	112.300
P pinigų srautų ataskaita				
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)	Klaidos, apskaičiuojant einamųjų metų nuostolį tikslinimas	(74.531)	(89.411)	(14.880)
1.21. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	Klaidingai užregistruoto įsipareigojimo anuliavimas	121 254	23 834	(97.420)
3.1.1. Įmonės savininko kapitalo didinimas	Savininko įnašai kapitalo didinimui pagal sprendimą	-	112.300	112.300

Balanso ilgalaikio ir trumpalaikio turto straipsniuose perspektyviai buvo ištaisyta nereikšminga 265 Eur klaida.

3.2. APSKAITOS POLITIKOS IR APSKAITINIŲ ĮVERTINIMŲ KEITIMAS, KOREGAVIMŲ SUMOS IR LYGINAMOJI INFORMACIJA

Per ataskaitinį laikotarpį įmonės apskaitos politika ir apskaitiniai įvertinimai nebuvo keičiami.

3.3. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTA

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto pasikeitimą (Eur):

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				20.196	3.130	23.326
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				45.233	5.507	50.740
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)				7.700		7.700
Finansinių metų pabaigoje				52.933	5.507	58.440
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				(25.037)	(2.377)	(27.414)
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				(8.372)	(1.271)	(9.643)
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				(2.309)		(2.309)
Finansinių metų pabaigoje				(35.718)	(3.648)	(39.366)
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)				17.215	1.859	19.074

Informacija apie visiškai amortizuotą, bet veikloje naudojamą ilgalaikį nematerialųjį turtą:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Išsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina (Eur)
Programinė įranga	20.366
Kitas nematerialusis turtas	1.847

3.4. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto judėjimą (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pa- statai ir stati- niai	Mašinos ir įrengi- mai	Trans- porto priemo- nės	Kita į- ranga, prietai- sai, įran- kliai ir į- renginiai	Ne- baigta statyba	Kitas mate- rialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		84.141	29.044	82.580	4.608			200.373
a) Išsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		206.946	185.723	252.590	131.135			776.394
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto išsigijimas			11.286	34.500	2.521			48.307
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			(11.137)					(11.137)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			(91.575)	111.054	(4.640)			14.839
Finansinių metų pabaigoje		206.946	94.297	398.144	129.016			828.403
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		(122.805)	(156.679)	(170.010)	(126.527)			(576.021)
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		(3.065)	(7.434)	(24.943)	(1.628)			(37.070)

Rodikliai, tesinys	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, priedaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			11.137					11.137
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)		(17)	77.486	(101.225)	3.510			(20.246)
Finansinių metų pabaigoje		(125.887)	(75.490)	(296.178)	(124.645)			(622.200)
d) 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								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje		81.059	18.807	101.966	4.371			206.203
(a) + (b) - (c) - (d)								

Turto perkainojimo metodai nebuvo taikyti.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimo ir kitų nuosavybės teisių apribojimų nėra.

Informacija apie visiškai nusidėvėjusį, bet dar naudojamą ilgalaikį turtą:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	178
Mašinos ir įranga	38.672
Transporto priemonės	25.248
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	97.908

3.5. ATSARGOS

Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales:

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Finansinių metų pabaigoje (Eur)		Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	
	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė
ATSARGOS, VISO:	29.600	29.600	27.489	27.489
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso:	28.459	28.459	25.002	25.002
iš jų:				
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	3.384	3.384	2.496	2.496
Medžiagos pas trečiuosius asmenis (KA konteneriais naudojami gyventojai)	23.518	23.518	18.236	18.236
Medžiagos pas trečiuosius asmenis (KA konteneriais naudojami įmonės)			3.025	3.025
Degalai ir tepalai	1.557	1.557	1.245	1.245
Pirktos prekės, skirtos perparduoti – Komunalinių atliekų konteneriai	1.141	1.141	2.487	2.487
Įkeistos atsargos	-	-	-	-

3.6. GAUTINOS SUMOS

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansinių metų pabaigoje (Eur)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)
Pirkėjų skolos, iš viso:	160.234	128.754
iš jų:		
Paslaugų gavėjai gyventojai	88.304	40.632
Paslaugų gavėjai įmonės	71.930	88.122
Kitos gautinos sumos		13
Gautinų sumų abejotinos skolos (-)		

Įmonės vertinimu einamaisiais finansiniais metais gautinų sumų vertės sumažėjimo nebuvo.

3.7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ir ekvivalentų pavadinimas	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Pinigai banko sąskaitose ir kasoje*, iš viso:	47.957	8.863
Iš jų:		
Pinigai banko sąskaitose	47.957	8.863

*2020 m. įmonė atsiskakė atsiskaitymo su klientais grynais pinigais, todėl 2021-12-31 pinigų kasoje nėra.

3.8. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

Įmonės savininko kapitalas suformuotas Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka.

Informacija apie įmonės savininko kapitalo pakitimus:

Įmonės savininko kapitalo pakitimai	Suma (Eur)
Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje	325.852
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai iš viso:	
Iš jų:	
2021-06-29 Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-124	46.700
Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje	372.552

3.9. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Informacija apie dotacijas, subsidijas:

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos (Eur)	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje (Eur)
Dotacijos susijusios su pajamomis, iš viso:		11.459		11.459		
Iš jų finansuojama:						
Užimtumo tarnybos Darbo užmokesčio subsidijavimui už prastovas		11.459		11.459		

3.10. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

2021 metų gruodžio 31 d. įmonė neturi ilgalaikių įsipareigojimų.

Informacija apie mokėtinas sumas ir kitus įsipareigojimus pagal jų padengimo laikotarpius:

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys finansinių metų pabaigoje apmokėtinos:				Skolos ar jų dalys praėjusių metų pabaigoje
	Per vienus metus mokėtinos sumos (Eur)	Po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus mokėtinos sumos (Eur)	Po penkių metų mokėtinos sumos (Eur)	Iš viso (Eur)	
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, iš viso:	287.493			287.493	314.675
Iš jų:					
Gauti avansai	8.381			8.381	
Skolos tiekėjams, iš viso:	237.194			237.194	256.906
Iš jų:					
skola UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ už atliekų deponavimą	204.654			204.654	211.967
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš viso:	28.593			28.593	30.265
Iš jų:					
Soc. draudimo įmokos ir GPM nuo darbo užmokesčio	7.732			7.732	11.240
Kaupiniai atostogoms	20.861			20.861	19.025
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai, iš viso:	13.325			13.325	27.504
Iš jų:					
Pelno mokestis	2.535			2.535	
Kiti mokėtini mokesčiai	10.790			10.790	27.504

Pagrindinę šios sumos dalį sudaro skolos tiekėjams už prekę ir paslaugas, iš viso 237.194 Eur. Iš jų - 204.654 Eur skola UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centrui“ už atliekų deponavimą.

3.11. FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais:

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	
Per metus vadovams apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
Iš jų:			
Pagrindinis darbo užmokestis	22.187	21.683	
Premijos			
Išeitinės kompensacijos			

Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinius laikotarpius susijusiems asmenims nebuvo parduota ar neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, išmokėta avansų, suteikta ir gauta paskolų bei garantijų, nurašytų arba atsisakytų sumų.

3.12. PAJAMOS

Informacija apie pardavimo pajamas:

Pajamų rūšis	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos, iš viso:	1.155.979	777.189
Iš jų:		
Komunalinių atliekų pastoviosios dalies už NT vienetą pajamos	252.709	194.737
Komunalinių atliekų kintamosios dalies pajamos už surinkimą ir išvežimą	336.921	259.974
Komunalinių atliekų surinkimo ir išvežimo pajamos	19.099	27.617
Autobokštelio su personalu nuomos pajamos iš seniūnijų	21.972	24.074
Autobokštelio su personalu nuomos pajamos	2.865	1.166
Transporto paslaugų pajamos	58.437	3.174
Atliktų remonto darbų pajamos	10.067	
Kitų paslaugų pajamos	8.780	7.221
Antrinių žaliavų surinkimo pajamos	22.480	29.077
Antrinių žaliavų pardavimo pajamos	9.957	
Pakuočių atliekų tvarkymo pajamos	38.802	25.593
Aplinkos tvarkymo darbų pajamos Ignalinos m.	225.832	196.758
Kelių fondas	147.878	3.914
Parduotų prekių (konteinerių) pajamos		547
Ignalinos m. viešojo tualetu eksploatacavimo pajamos	5	50
Pirties teikiamu paslaugų pajamos Dūkšto m.	175	3.287

Informacija apie kitos veiklos rezultatus:

Reikšmingi straipsniai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Kitos veiklos rezultatai, iš viso:	33.558	23.341
Iš jų:		
Kitos reikšmingos netipinės veiklos pajamos, iš viso:	34.605	26.808
Iš jų:		
Nuomos pajamos	3.507	
Kitos pajamos	31.098	26.808
Kitos reikšmingos netipinės veiklos sąnaudos (-)	(1.047)	(3.467)

3.13. SĄNAUDOS

Informacija apie pagrindines sąnaudų grupes:

Sąnaudų grupė	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina iš viso: iš jų:	998.213	708.470
Parduotų prekių savikaina		406
Suteiktų paslaugų savikaina iš viso:	991.929	691.900
Aplinkotvarkos paslaugų savikainą	51.004	7.130
Mechan.dirbtuvių paslaugų sąvokaina	33.973	29.492
Komunalinių atliekų surinkimo ir išvežimo paslaugų savikaina	501.036	402.768
Apšvietimo darbų paslaugų sąvokaina	27.930	15.741
Antrinių žaliavų tvarkymo paslaugos savikaina	62.030	66.027
Aplinkotvarkos darbu savikaina Ignalinos m. ir raj.	210.440	169.368
Kelių fondo sąnaudos	105.516	1.374
Pirties eksploatavimo sąnaudos Dūkšto m.	6.284	10.296
Kitos sąnaudos		5.868
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso, iš jų:	133.084	181.142
Medžiagos ir kuras / GRANULĖS	6.442	7.115
Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	74.205	134.915
Nusidėvėjimas	4.460	5.964
Banko mokesčiai, kiti mokesčiai	3.980	1.754
Kitos tiesiogines išlaidos	43.997	31.394

3.14. PELNO IR ATIDĖTIEJI MOKESČIAI

Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Rezultatas prieš apmokestinimą (nuostolis)	58.152	(74.531)
Neapmokestinamosios pajamos		
Neleidžiami atskaitymai	1.924	
Perkelti mokesčiai nuostoliai	(42.052)	
Apmokestinamas rezultatas	18.024	
Pelno mokesčio tarifas (%)	15	15
Atidėtojo mokesčio turto pokytis		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis		
Pelno mokesčio sąnaudos	2.704	

Atidėtojo pelno mokesčio turtas/įsipareigojimai susidarė dėl toliau pateiktų straipsnių

pripažinimo finansinėje ir mokestinėje apskaitose laikinųjų skirtumų:

Laikinieji skirtumai:	Finansiniai metai (Eur)		Praėję finansiniai metai (Eur)	
	Skirtumas tarp mokestinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (įsipareigojimai)	Skirtumas tarp mokestinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (įsipareigojimai)
Sukaupti mokestiniai nuostoliai	195.573	29.336	237.625	35.644
Gautinų sumų vertės sumažėjimas				
Skirtumai dėl sąnaudų pripažinimo				
Atostogų rezervo sąnaudos	20.861	3.129	19.025	2.854
Iš viso:	216.434	32.465	256.650	38.498

Atidėtojo pelno mokesčio turtas/įsipareigojimai yra apskaičiuotas tik atskleidimo tikslais, į finansines ataskaitas nėra įtrauktas, nes nesitikima artimiausiu metu jį panaudoti.

3.15. INFORMACIJA APIE ATIDĖJINIUS IR NEAPIBRĖŽTUOSIUS ĮSIPAREIGOJIMUS

Įmonė finansiniais metais atidėjinių nesudarė. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto, suteiktų garantijų ar laidavimo neturėjo.

3.16. VISOS REIKŠMINGOS UŽBALANSINĖSE SAŠKAITOSE FIKSUOJAMOS SUMOS

Įmonė turto, teisių ir įsipareigojimų, nenurodytų balanse, neturi.

3.17. VEIKLOS TĖSTINUMAS

2021 metais Įmonė dirbo pelningai. Įmonė gavo 55.448 Eur grynojo pelno.

Įmonės nuosavas kapitalas sudaro 176.291 Eur.

Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą:

2020 m. 149.556 Eur.

2021 m. 49.871 Eur

Finansinė atskaitomybė 2021 m. gruodžio 31 d. parengta veiklos tęstinumo pagrindu, nes Įmonės vadovybė tikisi dalininkų finansavimo bei kitos paramos, kuri užtikrintų Įmonės veiklos tęstinumą ateityje.

3.18. REIKŠMINGŲ POBALANSINIŲ ĮVYKIŲ TRUMPAS APRAŠYMAS

Po metinių finansinių ataskaitų sudarymo datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti esminės įtakos 2021 gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

3.19. PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Savivaldybės įmonės „Kompata“ pelnas (nuostoliai) skirstomi Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka.

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pabaigoje	(252.505)
Ataskaitinių finansinių metų grynas pelnas (nuostoliai)	55.448
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(197.057)
Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka*	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(197.057)
Pervedimai iš rezervų	796
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	(196.261)
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- darbuotojų premijoms ir socialiniams tikslams	
- kultūriniais ir panašioms miškų urėdijos tikslams	
- įsigijimams (investicijoms)	
- stichinių nelaimių /ekstremalių įvykių padariniams likviduoti	
- veiklai stabilizuoti	
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai), savininko kapitalo didinimui	(196.261)

* Įmonė į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokamos įmonės pelno įmokos neapskaičiuoja, taikydama Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 15 str. 9 dalies 3 punkte numatytą išimtį.

2021 m. uždirbtu pelnu mažinami sukaupti ankstesnių laikotarpių nuostoliai.

Vadovė



Rasa Šatienė

UAB Modeita įgaliotas asmuo



Rima Glebavičienė

PATVIRTINTA
Ignalinos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2022 m. _____ d. įsakymu Nr.

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KOMPATA“ 2021 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

1. INFORMACIJA APIE ĮMONĖ

Savivaldybės įmonės „Kompata“ 2020 metų veiklos ataskaitos (toliau – ataskaita) laikotarpis – nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. Ataskaita pateikta pagal 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

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

2. ĮMONĖS STATUSAS, VALDYMAS IR STRUKTŪRA

SĮ „Kompata (toliau – Įmonė) yra Ignalinos rajono savivaldybės įsteigtas juridinis asmuo, kuris nuosavybės teise priklauso Ignalinos rajono savivaldybės administracijai (toliau – Savivaldybės administracija). Įmonė Savivaldybės administracijos perduotą bei jos pačios įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės steigėjas ir aukščiausiasis valdymo organas yra Ignalinos rajono savivaldybės taryba. Įmonės savininkė – Ignalinos rajono savivaldybės administracija. Įmonės savininko teises ir pareigas Savivaldybės administracija įgyvendina per savivaldybės vykdomąją instituciją – Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktorių. Įmonės vadovas yra vienasmenis įmonės valdymo organas.

- 2021 metais savivaldybės įmonės „Kompata“ vadovas Vytautas Potapovas (iki 2022-02-01).

- Nuo 2022 m. vasario 1 d. įmonės vadovė Rasa Šatienė., kuri parengė veiklos ataskaitą ir patvirtino finansines ataskaitas už praėjusį laikotarpį.

- 2021 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 41 darbuotojas - 2 administracijos darbuotojai, 9 Paslaugų administravimo skyriaus darbuotojai, 30 Paslaugų teikimo skyriaus darbuotojai, 4 darbuotojai kėlė kvalifikaciją. Darbuotojai nuobaudų neturėjo.

Įmonėje vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis 2021 metais – 877.29 Eur.

3. ĮMONĖS VEIKLOS TIKSLAI IR VEIKLOS RŪŠYS

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

Įmonės ūkinės veiklos rūšys:

- Ignalinos rajono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administravimas;
- atliekų surinkimas, tvarkymas ir šalinimas, medžiagų atgavimas;
- nepavojingų atliekų surinkimas, tvarkymas ir šalinimas;
- kelio dangos ir stovėjimo aikštelių ženklinimas;
- elektros paskirstymas, pastatų ir statinių elektros tinklų įrengimas;
- viešųjų erdvių apšvietimas ir priežiūra;
- konteinerių pardavimas ir nuoma;
- krovinių automobilių nuoma;
- gatvių, šaligatvių, automobilių stovėjimo aikštelių ir kitų objektų tvarkymas;
- gatvių apšvietimo eksploatacijos ir remonto darbai;
- laidotuvių ir su jomis susijusi veikla;
- kraštovaizdžio tvarkymas ir želdinių priežiūra;
- bendrojo naudojimo teritorijų, žaliųjų plotų ir gėlynų priežiūra;
- šaligatvių valymas ir priežiūra;
- paplūdimių tvarkymas ir priežiūra;
- fontanų priežiūra ir eksploatavimas;

- kita verslui būdingų paslaugų veikla.

4. ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA

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

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

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

- 2021 m. toliau diegiama atliekų surinkimo ir tvarkymo monitoringo informacinė sistema „Asmlis“. Sistema skirta valdyti komunalinių atliekų surinkimo ir tvarkymo paslaugų procesą: registruoti, saugoti, analizuoti, apskaičiuoti ir valdyti teikiamų paslaugų (atliekų surinkimo monitoringo) informaciją. Dviejose įmonės šiukšliavežėse sumontuota moderni įranga, kuri realiu laiku perduoda informaciją apie suteiktas paslaugas administratoriui bei informuoja vairuotojus apie optimalius maršrutus. Viso proceso informacija automatiškai perduodama į įmokų už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymo apskaitos programą, kuri kiekvieną veiksmą priskiria prie atitinkamos sutarties su nekilnojamojo turto objektu.

- 2021 m. tęsiama visų rajone turimų atliekų konteinerių – tiek individualaus, tiek bendro naudojimo – inventORIZACIJA. Specialiais lipdukais, sužymėta virš 6429 konteinerių, 2020 m. buvo apie 5000. Sužymėjus konteinerius fiksuojama konteinerių pakėlimai – atliekų ištuštinimas, o tai leidžia optimizuoti atliekų surinkimo maršrutus, tinkamai kontroliuoti teikiamų paslaugų apimtį ir kokybę, gauti tikslią informaciją apie surinktas atliekas. 2022 metais planuojame tęsti konteinerių žymėjimą (ne tik individualių, bet ir kolektyvinio naudojimo, juridiniams asmenims skirtų konteinerių).

- 2021 m. abonentų apskaita vykdoma su programa „Mokesta“. Šia programa sudaromos ir keičiamos sutartys, priskiriami konteineriai, registruojami, saugojami, analizuojami, apskaičiuojami duomenys apie suteiktas paslaugas, rengiamos, spausdinamos ir el. paštu siunčiamos sąskaitos mokėtojams, sekami atsiskaitymai, valdomi įsiskolinimai, permokos. Sąskaitos abonentams, paslaugų

gavėjams, teikiamos kas du mėnesiai. Svarstoma galimybė sąskaitas teikti kas šešis mėnesius, kad sumažintume administravimo kaštus.

- 2021 m. SĮ „Kompata“, atlikdama Ignalinos rajono savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriaus funkcijas sudarė Ignalinos rajono savivaldybės komunalinių atliekų turėtojų registravimo komisiją išnagrinėjo 9 nekilnojamo turto objektų būklę dėl jų būklės nustatymo ir mokesčio taikymo už komunalines atliekas. Komisija toliau vykdė pagrindines funkcijas:

1. tikrinti/tikslinti fizinių ir juridinių asmenų Registro duomenis su faktiniu jų atitikimu ir nustačius neatitikimų pateikti savininkui siūlymą dėl atliekų tvarkymo sutarties sudarymo ar jos priedų pakeitimo;

2. identifikuoti neregistruotus, faktiškai pastatytus nekilnojamo turto objektus, kuriuose yra gyvenama ar vykdoma komercinė veikla ir pateikti savininkui (žemės sklypo, kuriame yra objektas, savininkui) siūlymą dėl atliekų tvarkymo sutarties sudarymo;

3. identifikuoti nedeklaruotus, bet faktiškai nekilnojamo turto objekte gyvenančius asmenis ir pateikti savininkui siūlymą dėl atliekų tvarkymo sutarties sudarymo ar jos priedų pakeitimo;

4. identifikuoti netinkamus gyventi ar naudoti pagal deklaruotąją paskirtį gyvenamosios arba komercinės paskirties nekilnojamo turto objektus ir pateikti siūlymą dėl atliekų tvarkymo sutarties pakeitimo ar nutraukimo.

- 2021 m. gruodžio mėnesį sudaryta papildoma sutartis su VĮ Registrų centras dėl Nekilnojamojo turto registre įregistruotų duomenų apie Ignalinos rajono savivaldybės teritorijoje esančius nekilnojamo turto objektus, objektų pasikeitimus ir duomenis apie fizinių asmenų, nuosavybės teise valdančių nekilnojamą turtą Ignalinos rajono savivaldybėje, deklaruotą gyvenamąją vietą. Gauta NT objektų bazė 17 730 objektai. Kas ketvirtį gausime pasikeitusius Nekilnojamojo turto savininkų duomenis.

- 2021 m. sukurta savitarnos svetainė ir ji paleista veikti.

- 2021 m. patvirtintas įmonės logotipas.

- 2021 m. gruodžio mėnesį įsigijome automobilį Ford Transit EK330 L1 4x4. Kaina 34 500,00 Eur be PVM. Šią transporto priemonę naudojame tiek atliekų tvarkyme, tiek viešųjų erdvių tvarkyme.

SĮ „Kompata“ Paslaugų administravimo skyriaus darbuotojai aptarnavo gyventojus įmonės biure, paskelbus karantiną – nuotoliniu būdu (el. paštu, telefonu).

Per metus išsiųsta 595 (2020 m. – 541) registruotas laiškas su pasiūlymu atnaujinti ar naujai sudaryti sutartis. Apie 78 proc. tokių pasiūlymų gavėjų kreipiasi dėl sutarčių sudarymo pagal individualiai aptartas sąlygas (karantino laikotarpiu jos sudaromos el. paštu). Likusiems 22 proc.

sudaromos sutartys pagal standartines sąlygas. Pagal Lietuvos Respublikos atliekų tvarkymo įstatymo 30-1 straipsnio 2 dalį, atliekų turėtojas (nekilnojamojo turto objekto savininkas arba įgaliotas asmuo), nesudaręs atliekų tvarkymo paslaugos teikimo sutarties per 45 dienas po tokio pasiūlymo išsiuntimo dienos, laikomas sudaręs sutartį pagal komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos teikimo sutarties standartines sąlygas ir jam yra skaičiuojamas atliekų surinkimo ir tvarkymo mokestis.

2021 m. gruodžio 31 d. ŠĮ „Kompata“ turėjo sudariusi 14122 komunalinių atliekų tvarkymo sutartis su individualių objektų ir butų savininkais ir 612 sutarčių su juridiniais asmenimis.

2021 m. parengti ir išsiųsti 315 dokumentai, personalo klausimais išleisti 154 įsakymai, gauta ir išnagrinėta 94 piliečių kreipimaisi.

4.1. VISUOMENĖS INFORMAVIMAS IR ŠVIETIMAS

ŠĮ „Kompata“ 2021 metais aktyviai vykdė visuomenės informavimo ir švietimo atliekų rūšiavimo srityje funkcijas.

Informacija apie įmonės teikiamas paslaugas, atliekų išvežimo grafikai, administracinė informacija, kontaktai, aktualijos, teisinė informacija atliekų tvarkymo srityje yra skelbiama ir nuolat atnaujinama įmonės svetainėje internete www.kompata.lt.

Informacija ir aktualijos yra nuolat skelbiama ir įmonės Facebook paskyroje <https://www.facebook.com/kompata.imone.1> (šiuo metu joje įmonės informaciją seka 1493 asmuo) ir Facebook grupėje www.facebook.com/kompatalgnalina/ (534 nariai).

Visuomenės informavimas vyko ir publikuojant straipsnius bei skelbimus vietinėje spaudoje – laikraščiuose „Nauja vaga“ bei „Utenos diena“, informacija apie įmonę ir jos veiklą talpinama ir Ignalinos rajono savivaldybės svetainėje www.ignalina.lt.

Išduodant antrinių žaliavų rūšiavimui skirtus konteinerius, kartu įteikiamos ir instrukcijos, informacija, kaip rūšiuoti. Informacija apie teisingą rūšiavimą suteikiama ir įmonėje apsilankiusiems klientams.

VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ skyrė vaikams knygeles apie rūšiavimą. VŠĮ „Žalioji taškas“ pristatė nemokamą interaktyvų edukacinį spektaklį vaikams „Kontis ir Tvarkius“.

4.2. ĮMONĖS VEIKLOS RODIKLIAI

Pajamos

Eil. Nr.	Veiklos rūšis	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
1.	Komunalinių atliekų pastoviosios dalies už NT vieneta pajamos	252 709	194 737

2.	Komunalinių atliekų kintamosios dalies pajamos už surinkimą ir išvežimą	336 921	259 974
3.	Komunalinių atliekų surinkimo ir išvežimo pajamos	19 099	27 617
4.	Autobokštelių su personalu nuomos pajamos iš seniūnijų	21 972	24 074
5.	Autobokštelių su personalu nuoma	2 865	1 166
6.	Transporto paslaugos	58 437	3 174
7.	Kitos paslaugos	8 780	7 221
8.	Atliktų remonto darbų pajamos	10 067	0
9.	Antrinių žaliavų surinkimo ir pardavimo pajamos	32 437	29 077
10.	Pakuočių tvarkymo paslaugos	38 802	25 593
11.	Aplinkos tvarkymo darbų pajamos Ignalinos m.	225 832	196 758
12.	Kelių fondas	147 878	3 914
13.	Parduotų prekių (konteinerių) pajamos	0	547
14.	Ignalinos m. viešojo tualetų eksploatavimo pajamos	5	50
15.	Pirties teikiamų paslaugų pajamos Dūkšto m.	175	3 287
Iš viso:		1 155 979	777 189

Informacija apie kitos veiklos rezultatus:

Reikšmingi straipsniai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Kitos veiklos rezultatas, iš viso:	33 558	23 341
Iš jų:		
Kitos reikšmingos netipinės veiklos pajamos, iš viso:	34 605	26 808
Iš jų:		
Nuomos pajamos	3 507	0
Kitos pajamos	31 098	26 808
Kitos reikšmingos netipinės veiklos sąnaudos (-)	-(1 047)	(3 467)

Komunalinių atliekų surinkimas ir išvežimas

2021 m. buvo surinkta ir nuvežta į URATC 3022,98 t mišrių komunalinių atliekų, 54,52 t mažiau nei 2020 m. ir 7,76 t mažiau nei 2019 m. Nors skirtumas labai mažas, bet tai įrodo, kad rūšiuojant atliekas - mišrių atliekų mažėja.

Metai	Surinktų komunalinių atliekų kiekis (t)
2019 m.	3030,740
2020 m.	3077,500
2021 m.	3022,98

Stambiagabaričių atliekų pagal seniūnijų užsakymus išvežta 9,52 t, 5,46 t daugiau nei praėjusiais metais, biologiškai skaidžių atliekų – 271,212 t, t.y. 70,26 t daugiau nei 2021 m.

Antrinių žaliavų tvarkymas, infrastruktūros plėtra

2021 metais surinkta 364,93 t antrinių žaliavų, t. y. 54,427 t daugiau nei 2020 metais. Kolektyviniame sraute (iš bendrojo naudojimo konteinerių) surinkta 40,99 t daugiau, o individualiajame sraute (iš individualių rūšiavimo konteinerių) – 13,437 t daugiau nei 2020 metais.

Metai	Kolektyviniame sraute surinktų antrinių žaliavų kiekis (t)	Individualiame sraute surinktų antrinių žaliavų kiekis (t)	Bendras surinktų antrinių žaliavų skaičius (t)
2019 m.	177,440	51,350	228,790
2020 m.	217,900	92,603	310,503
2021 m.	258,890	106,04	364,93

Didelį surenkamų antrinių žaliavų kiekio augimą nulėmė du dalykai: 1) plečiama atliekų rūšiavimo infrastruktūra, 2) vykdomos visuomenės švietimo ir informavimo atliekų rūšiavimo srityje priemonės.

2021 metais SĮ „Kompata“ išdalino 66 vnt. 240 l talpos atliekų rūšiavimo konteinerių (skirtų plastikui, popieriui ir metalui) individualioms namų valdoms. Toliau nemokamai dalinami antrinių žaliavų konteineriai tiek fiziniams tiek juridiniams asmenims.

Naudojamų individualių rūšiavimo konteinerių skaičiaus kaita trejų metų laikotarpyje:

	2019 12 31	2020 12 31	2021 12 31
Konteinerių skaičius	634	1234	1300

Nors antrinių žaliavų surenkama 10 kartų mažiau nei komunalinių atliekų, bet džiugina tai, kad surenkamų antrinių žaliavų kiekis auga, komunalinių – nors nežymiai, bet mažėja, tai rūšiavimo įtaka. Kitas klausimas yra antrinių žaliavų sudėtis. Iš jų apie 75,16 proc. yra tinkamos perdirbimui arba deginimui (energijai gauti). Jų tvarkymą finansuoja licencijuotos gamintojų ir importuotojų organizacijos. Likusius 24,84 proc. atliekų yra netinkamos perdirbti arba energijai gauti, todėl po rūšiavimo keliauja į sąvartyną ir už šių atliekų tvarkymą SĮ „Kompata“ moka savo lėšomis.

Kolektyvinio rūšiavimo galimybės išaugo jau 2020 metais, kai rugsėjo mėnesį pradėtos eksploatuoti savivaldybės administracijos iniciatyva Ignalinos mieste įrengtos 8 pusiau požeminių konteinerių aikštelės. 2021 metų skaičiai rodo, kad rūšiavimas pasiteisina ir reikia kuo daugiau šviesti žmones ir dirbti šia linkme.

2021 metais atliekų rūšiavimo konteinerių dalinimą tęsiame. Ateityje tik dar labiau mokysime ir skatinsime rūšiuoti. Yra poreikis spręsti **tekstilės atliekų** tvarkymo klausimą, gyventojai dažnai teiraujasi **kompostavimo dėžių**. Biologiškai skaidžias atliekas SĮ „Kompata“ pagal seniūnijų užsakymą veža ir atskirai. Per metus į biologiškai skaidžių atliekų aikštelę išvežta 271,212 t atliekų.

2021 m. sutvarkytų atliekų kiekis

	Atliekų kiekis (t)
Komunalinės atliekos	3022,98
Stambiagabaritės atliekos	9,52
Biologiškai suyrančios atliekos	271,212
Nefinansuotinos atliekos, likusios po AŽ rūšiavimo	150,833
Finansuotinos antrinės žaliavos (pakuotės atliekos)	214,097

2021 m. birželio 29 d. Nr. T-123 Ignalinos rajono tarybos sprendimu patvirtinti įmokų už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą dydžiai Ignalinos rajono savivaldybėje, kurie įsigaliojo nuo 2021-08-01. Aprašas patalpintas SI „Kompata“ svetainėje www.kompata.lt.

Sąnaudos

	Sąnaudų rūšys	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
1.	Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina iš viso:	998 213	708 470
	Iš jų:		
1.1	Parduotų prekių savikaina	0	406
1.2	Suteiktų paslaugų savikaina iš viso:	991 929	691 900
1.2.1	Aplinkotvarkos paslaugų savikaina	51 004	7 130
1.2.2	Mech. dirbtuvių paslaugų savikaina	33 973	29 492
1.2.3	Komunalinių atliekų surinkimo ir išvežimo paslaugų savikaina	501 036	402 768
1.2.4	Apšvietimo darbų paslaugų savikaina	27 930	15 741
1.2.5	Antrinių žaliavų tvarkymo paslaugos savikaina	62 030	66 027
1.2.6	Aplinkotvarkos darbų savikaina Ignalinos m. ir raj.	210 440	169 368
1.2.7	Kelių fondo sąnaudos	105 516	1 374
1.3	Pirties eksploatavimo sąnaudos Dūkšto m.	6 284	10 296
1.4	Kitos sąnaudos	0	5 868
2.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	133 084	181 142
	Iš jų:		
2.1	Medžiagos ir kuras (granulės)	6 442	7 115
2.2	Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	74 205	134 915
2.3	Nusidėvėjimas	4 460	5 964
2.4	Banko mokesčiai, kiti mokesčiai	3 980	1 754
2.5	Kitos tiesioginės išlaidos	43 997	31 394
3.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	88	329
	Iš viso sąnaudų	1 131 385	889 941

4.3. ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATAS

Per ataskaitinį laikotarpį 1,00 Eur pajamų uždirbti išleista 0,95 Eur.

Įvertinus visas įmonės uždirbtas pajamas (1 190 584 Eur) ir patirtas sąnaudas (1 132 432 Eur), 2021 metų veiklos rezultatas yra 58 152 Eur pelnas prieš apmokestinimą. Įmonės nepaskirstytas pelnas (nuostolis) nuo veiklos pradžios yra 197 057 Eur.

5. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI 2022 m.

Svarbiausias savivaldybės įmonės „Kompata“ tikslas yra tinkamai atlikti savivaldos deleguotą funkciją – eksploatuoti ir tobulinti atliekų tvarkymo sistemą, didinant darbo efektyvumą stabilizuojant įmonės finansinę būklę ir gerinant teikiamų paslaugų kokybę. Tuo tikslu 2022 metais planuojama:

1. Pasitelkus suplanuotus finansinius įrankius, didžiąja dalimi padengti įsiskolinimą Utenos regioniniam atliekų tvarkymo centrui. Pasirašyti skolos mokėjimo dalimis sutartį su skolos išdėstymo grafiku. Sutartis pasirašyta 2022 m. kovo 10 d. iki 2022-12-31 kiekvieną mėnesį įsipareigojame mokėti einamąsias sąskaitas plius po 4 000,00 eurų dengti skolą. Nuo 2023-01-01 iki 2023-11-30 kiekvieną mėnesį su einamąja sąskaita mokėti po 12 000,00 eurų skolos jei neatsiras objektyvių priežasčių keisti sutarties sąlygas dėl skolos padengimo. Iki 2023-11-30 įsipareigojame padengti visą 171 673,63 eurų skolą. Laikantis mokėjimo grafiko ataskaitos rengimo datą įsiskolinimą sumažinome iki 163 673,63 Eur.

2. Mažinti į sąvartyną šalinamų atliekų kiekius, dalinti gyventojams rūšiavimo konteinerius, skatinti rūšiuoti ir vykdyti visuomenės švietimą šioje srityje.

3. 2022 m. baigti inventorizuoti visus Ignalinos rajone esančius komunalinių atliekų ir antrinių žaliavų konteinerius.

4. 2022 m. savitarnos svetainėje aktyvinti mygtuką „MOKĖTI“.

5. Su savivaldybės pagalba plėsti atliekų surinkimo infrastruktūrą (stiklo rūšiavimo konteinerių suteikimas individualių namų savininkams, tekstilės surinkimas, biologiškai skaidžių atliekų surinkimo priemonių suteikimas ir kt.).

6. Toliau tobulintis klientų aptarnavimo programos „Mokesta“ valdyme. Diegti ir įsisavinti naujoves klientų aptarnavimo srityje. Nuolat dirbti su klientų duomenų baze, ją papildyti ir stebėti pasikeitimus svarbius nustatant mokėjimus už komunalinių atliekų išvežimą ir vykdyti skolų išieškojimo prevenciją.

7. Įsigyti papildomus buhalterinės programos „Edrana“ sandėlio, kuro ir buhalterinę modulius. Optimizuoti ir įdiegti vieningą apskaitos sistemą įmonėje, abonentų apskaitos programos „Mokesta“ duomenis eksportuoti į buhalterinę programą „Edrana“.

8. Įdiegti naują sąskaitų planą ir atnaujinti įmonės Apskaitos politiką. Atlikti įmonės analizę, sukurti strategiją ir prognozes iki 2025 metų.

9. Kreiptis į Ignalinos rajono savivaldybės administraciją su prašymu teikti rajono tarybai tvirtinti SI „Kompata“ naujus teikiamų paslaugų (ne atliekų tvarkymo) įkainius.

10. Renovuoti įmonės administracinio pastato stogą ir pakeisti senus langus į mažesnio šilumos pralaidumo langus.

11. Vykdyti įmonei iškeltas užduotis, numatytas Ignalinos rajono savivaldybės atliekų tvarkymo plane.

12. Sudaryti sąlygas ir skatinti įmonės darbuotojus tobulėti bei kelti kvalifikaciją.

13. Nusipirkti universalią šlavimo, laistymo, lapų siurbimo ir sniego valymo mašiną. Pradžiai išnuomoti šlavimo mašiną ir praktiškai įsitikinti jos galimybėmis ir pritaikymu Ignalinos miestui ir kitoms viešosioms erdvėms.

14. Įsigyti traktorių, kuris atliktų viešųjų erdvių tvarkymo darbus didesnėmis apimtėmis ir didesnio užterštumo sąlygomis; po žiemos, žiemą ir sunkiau prieinamose vietose.

Vadovė



Rasa Šatienė

UAB „AUDITO IR APSKAITOS BIURAS“

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“

2021-01-01 – 2021-12-31

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AUDITORIAUS IŠVADA

Vilnius

2022

TURINYS

INFORMACIJA APIE ĮMONĘ
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
BALANSAS
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
METINIS PRANEŠIMAS

INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“

BUVEINĖS ADRESAS:	Ignalina, Ažušilės g. 20
REGISTRACIJOS DATA:	2016-12-16
STEIGĖJAS	Ignalinos rajono savivaldybės taryba
VADOVYBĖ:	Vadovas Vytautas Potapovas iki 2022-01-31 Vadovė Rasa Šatienė nuo 2022-02-01
ĮMONĖS KODAS:	155402647
ĮMONĖS PVM MOKĖTOJO KODAS:	LT554026410
TELEFONAS:	8 386 52095
EL. PAŠTAS:	ignalina@kompata.lt
INTERNETO SVETAINĖ:	www.kompata.lt
VEIKLOS POBŪDIS:	1) Ignalinos rajono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administravimas 2) atliekų surinkimas, tvarkymas ir šalinimas, medžiagų atgavimas 3) viešųjų erdvių ir gatvių apšvietimas ir priežiūra ir panaši bei susijusi veikla
AUDITORIAI:	UAB „Audito ir apskaitos biuras“



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Savivaldybės įmonės „Kompata“ savininkui

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome Savivaldybės įmonės „Kompata“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipose „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Mes nestebėjome Įmonės ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. Įmonės balanse sudaro 225.277 Eur, ir atsargų 29.600 Eur savikaina inventorizacijos, nes tuomet dar nebuvo paskirti Įmonės auditoriais. Mes negalėjome pritaikyti jokių kitų praktinių audito procedūrų, kurių pagalba būtume galėję pagrįstai įsitikinti ilgalaikio materialiojo turto ir atsargų kiekio ir fizinės būklės 2021 m. gruodžio 31 d. teisingumu.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonės balanse apskaityta 160.234 Eur gautinų sumų, įvertintų parduotų paslaugų sumomis, neatėmus vertės sumažėjimo. Gauti mus patenkinančių duomenų, kurie leistų mums pagrįstai įsitikinti, kokia tikėtina atgautina suma, ir patikimai įvertinti skolų nuvertėjimo mes negalėjome. Todėl negalėjome įvertinti koregavimų, kuriuos reikėtų padaryti, siekiant gautinas sumas 2021 m. gruodžio 31 d. balanse parodyti pagal jų tikėtiną atgavimo sumą, atitinkamai koreguojant veiklos rezultatus už tuomet pasibaigusius metus ir nuosavą kapitalą.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonės finansinės ataskaitos parodo, kad trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 49.871 Eur suma, o sukauptas nuostolis yra 197.057 Eur. Šios aplinkybės ir kiti dalykai parodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, galintis kelti abejonių dėl Įmonės galimybės tęsti veiklą ir vykdyti trumpalaikius įsipareigojimus įprastinėmis verslo sąlygomis.

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 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

Nesąlygodami savo nuomonės, atkreipiame dėmesį į aiškinamojo rašto 3.1 pastabą, kurioje atskleista, kad Įmonė ataskaitinių metų finansinėse ataskaitose retrospektyviai koregavo palyginamąją 2020 metų finansinę informaciją.

Kiti dalykai

Savivaldybės įmonės „Kompata“ 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansines ataskaitas auditavo kitas auditorius, kuris 2021 m. rugpjūčio 27 d. pareiškė modifikuotą nuomonę apie tokias finansines ataskaitas.

Kita informacija

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

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, 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 veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės veiklos ataskaita buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos 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, 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, o 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 nustatėme audito metu.

Auditorė
 Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000540
 Jonažolių g. 19-54, Vilnius, Lietuvos Respublika
 UAB „Audito ir apskaitos biuras“
 2022 m. balandžio 11 d.



Asta Martinaitienė