

PATVIRTINTA
Ignalinos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2023 m. balandžio 18 d. įsakymu
Nr. VT-169

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“

**2022 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

UAB „AUDITO IR APSKAITOS BIURAS“

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KOMPATA“

2022-01-01 – 2022-12-31

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AUDITO ATASKAITA

Vilnius

2023

TURINYS

1.	IŽANGINĖ 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	4
6.	FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI.....	4
7.	VIDAUS KONTROLĖ	5
8.	KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI.....	6
9.	KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	7

1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome Savivaldybės įmonės „Kompata“ (toliau – Įmonės) 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų, parengtų pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės, auditą.

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta 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 Lietuvoje, 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 APRIBOJIMAS

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 trečiai 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

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų auditas atliktas vadovaujantis tarptautiniais audito standartais, TBESV kodeksu ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimais, susijusiais su auditu Lietuvoje, 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:

- 2022 m. gruodžio 31 d. Balansas;
- 2022 m. gruodžio 31 d. Pelno (nuostolių) ataskaita;
- 2022 m. gruodžio 31 d. Pinigų srautų ataskaita;
- 2022 m. gruodžio 31 d. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas;

Prie metinių finansinių ataskaitų pridedama 2022 m. veiklos ataskaita.

Metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos ir Įmonių atskaitomybės įstatymais bei Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 2022 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 finansinių ataskaitų sudarymo iki mūsų išvados pasirašymo datos.

2022 m. lapkričio 3d. finansinio ataskaitų rinkinio audito paslaugos teikimo sutartyje Nr. VP2-32, pasirašytoje tarp Ignalinos rajono savivaldybės administracijos, SĮ „Kompata“ ir UAB „Audito ir apskaitos biuras“, audito apimties apribojimų nebuvo.

Auditas baigtas ir auditoriaus išvada pasirašyta 2023 m. kovo 31 d.

5. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remiantis mūsų atliktu auditu, 2023 m. kovo 31 d. auditoriaus išvadoje pareiškėme modifikuotą nuomonę dėl apimties apribojimo su dalyko pabrėžimo pastraipa.

Sąlyginės nuomonės pagrindas:

2022 m. gruodžio 31 d. Įmonės balanse parodyta 272.652 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-ąją Lietuvos finansinės atskaitomybės standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gauti mus patenkinančių duomenų, kurie leistų mums patikimai įvertinti tikėtinos atgavimo sumos ir skolų nuvertėjimo mes negalėjome, nes Įmonės gautinų sumų inventorizacija atlikta ne visa apimtimi, o gauti trečiųjų šalių patvirtinimai ne visuomet atitinka įmonės duomenis. Todėl negalėjome įvertinti, kokie būtų reikalingi per vienus metus gautinų sumų, atspindėtų 2022 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose, ir tą dieną pasibaigusį metų veiklos rezultatų bei nuosavo kapitalo koregavimai.

Dalyko pabrėžimo pastraipoje:

Atkreipiame dėmesį į Įmonės finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 3.1 pastabą, kurioje atskleista, kad Įmonė, vadovaudamasi 7-ojo Lietuvos finansinės atskaitomybės standarto „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ nuostatomis, retrospektyviai koregavo finansinių ataskaitų lyginamąją informaciją, nes buvo ištaisytos reikšmingos klaidos, padarytos praėjusių laikotarpių finansinėse ataskaitose atsargų, gautinų ir per vienus mokėtinų sumų, taip pat ankstesnių metų veiklos rezultatų eilutėse. Dėl šio dalyko savo nuomonės nesąlygojome.

6. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais bei Lietuvos finansinės atskaitomybės 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, patvirtinta įmonės įkūrimo pradžioje, nėra kasmet peržiūrima, todėl ne visais atvejais nuosekliai taikoma ir atitinka Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Finansinė apskaita Įmonėje tvarkoma pagal sudarytą ir vadovo patvirtintą vidinį finansinės 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. Rekomenduotume atnaujinti apskaitos politiką ir apskaitai naudojamą sąskaitų planą, patvirtinti ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo bei kontrolės tvarką, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktais ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais.

Įmonėje nėra vertinamas pirkėjų skolų nuvertėjimas, todėl finansinėse ataskaitose pirkėjų skolos gali būti padidintos. Įmonės gautinų sumų inventorizacija atliekama ne visa apimtimi, remiantis tuo, kad pagrindiniai įmonės klientai – gyventojai, kurie skolų likučių neturi prievolės tvirtinti, taip pat ne visais atvejais patikrinama, ar neapskaitomos jau išregistruotų asmenų skolos. Siūlytume kiek įmanoma kokybiškiau atlikti gautinų 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

7. VIDAUS KONTROLĖ

Auditorius planuodamas audito procedūras turi tikslą – nustatyti ir įvertinti reikšmingo iškraipymo 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;
- analitinės procedūros;
- 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.

Įmonėje vidaus kontrolės sistema, susiklosčiusi per eilę metų bei apibrėžta kai kuriuose vadovybės patvirtintuose įsakymuose ir tvarkose. Įmonėje nėra atskirai patvirtintos vidaus kontrolės priemonių ir jų taikymo tvarkos, skirtos finansinės apskaitos tvarkymui ir finansinių ataskaitų parengimui, numatančios taisykles ir procedūras, įskaitant klaidų ir apgaulės galimybės išankstinę nustatymą ir prevenciją, ūkinių operacijų registravimo ir apskaitos registrų teisingumą ir užbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą laiku, vadovaujantis nuo 2022-05-01 įsigaliojus Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu.

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.

9. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

2022 m. lapkričio 3 d. finansinio ataskaitų rinkinio audito paslaugos teikimo sutartyje Nr. VP2-32, 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

2023 m. kovo 31 d.

UAB „AUDITO IR APSKAITOS BIURAS“

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KOMPATA“

2022-01-01 – 2022-12-31

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AUDITORIAUS IŠVADA

Vilnius

2023

TURINYS

INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VEIKLOS ATASKAITA

BALANSAS

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

INFORMACIJA APIE ĮMONĖ

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

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti – audito darbo apimties apribojimas

2022 m. gruodžio 31 d. Įmonės balanse apskaityta 272.652 Eur gautinų sumų, įvertintų parduotų paslaugų sumomis, neatėmus vertės sumažėjimo. Gauti mus patenkinančių duomenų, kurie leistų mums pagrįstai įsitikinti, kokia tikėtina atgauti suma, ir patikimai įvertinti skolų nuvertėjimo mes negalėjome. Todėl negalėjome įvertinti koregavimų, kuriuos reikėtų padaryti, siekiant gautinas sumas 2022 m. gruodžio 31 d. balanse parodyti pagal jų tikėtiną atgavimo sumą, atitinkamai koreguojant veiklos rezultatus už tuomet pasibaigusius metus ir nuosavą kapitalą.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti 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 – koregavimai

Norėtume atkreipti Jūsų dėmesį į aiškinamojo rašto 3.1 pastabą, kurioje atskleista, kad Įmonė retrospektyviai koregavo palyginamąją 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę informaciją, susijusią su ankstesnių laikotarpių klaidų tikslinimu. Mūsų nuomonė dėl šių dalykų nėra sąlygojama.

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 atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Auditorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000540
Jonaziolių g. 19-54, Vilnius, Lietuvos Respublika
UAB „Audito ir apskaitos biuras“
2023 m. kovo 31 d.



Asta Martinaitienė

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KOMPATA“ 2022 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

I. INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

Savivaldybės įmonės „Kompata“ 2022 metų veiklos ataskaitos (toliau – ataskaita) laikotarpis – nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d. Ataskaita pateikta pagal 2022 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

Są „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.

- Nuo 2022 m. vasario 1 d. savivaldybės įmonės „Kompata“ vadovė Rasa Šatienė.
- 2022 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 46 darbuotojai - 3 administracijos darbuotojai.

7 - Paslaugų administravimo skyriaus darbuotojai, 36 - Paslaugų teikimo skyriaus darbuotojai.
Darbuotojai nuobaudų neturėjo.

Įmonėje vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis 2022 metais – 947,92 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 numatyta 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;
- krovininių 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 informacinės technologijas, gerinti personalo darbo sąlygas.

- 2022 m. taip pat sėkmingai dirbame su atliekų surinkimo ir tvarkymo monitoringo informacine 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 šukšliavežėse 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.

- 2022 m. vyko personalo dirbančio su abonentų apskaitos programa „Mokesta“ mokymai. Trys Pardavimų skyriaus vadybininkės, įmonės buhalterė ir vadovė vyko tobulintis į Kauną pas programos kūrėjus. Mokėsi maksimaliai išnaudoti programos galimybes darbui su abonentais ir sprendė kaip pateikti kuo tikslesnes ir informatyvesnes ataskaitas. Mokymai vyko ir nuotoliniu būdu. 2022 metais įdiegėme į „Mokesta“ savitarą mygtuką - „MOKĖTI“. Gyventojai skatinami naudotis savitarna, kurioje matoma ne tik visa sąskaitų už paslaugas išsklotinė ir atsiskaitymai, bet iš karto galima apmokėti sąskaitą mygtuko paspaudimu. 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 visai atsisakyti popierinių sąskaitų, kad sumažintume administravimo kaštus.

4.1. KOMUNALINIŲ ATLIEKŲ SURINKIMAS IR IŠVEŽIMAS

Savivaldybės teritorijoje surinktos ir netinkamos perdirbti mišrios komunalinės atliekos bei kitos atliekos apdoroti vežamos į Utenos regiono atliekų tvarkymo centrą.

2022 m. į Utenos RATC SĮ „Kompata“ vežė šias atliekas:

1. Mišrios komunalinės atliekos;
2. Biologiškai suyrančios atliekos;
3. Bešeimininkės atliekos, kurios skirstomos į:
 - 3.1. statybinės atliekos, turinčios asbesto;
 - 3.2. statybinės atliekos.

Mišrių komunalinių atliekų 2022 m. iš viso išvežta 2839,40 t. Mišrių komunalinių atliekų, susikaupiančių individualiose namų valdose ir daugiabučių namų butuose, metinė susikaupimo norma 1 asmeniui yra 223 kg. Išanalizavus metinį surinktų mišrių komunalinių atliekų kiekį ir kiek gauta kintamosios dalies įmokų, už komunalinių atliekų surinkimą ir išvežimą, 1 asmeniui 2022 m. metinė norma buvo 288,44 kg., t. y. 65 kg nuo 1 asmens per metus išvežta daugiau.

Lyginant su ankstesnių dviejų metų rezultatais, surinktų mišrių komunalinių atliekų kiekis kasmet mažėja:

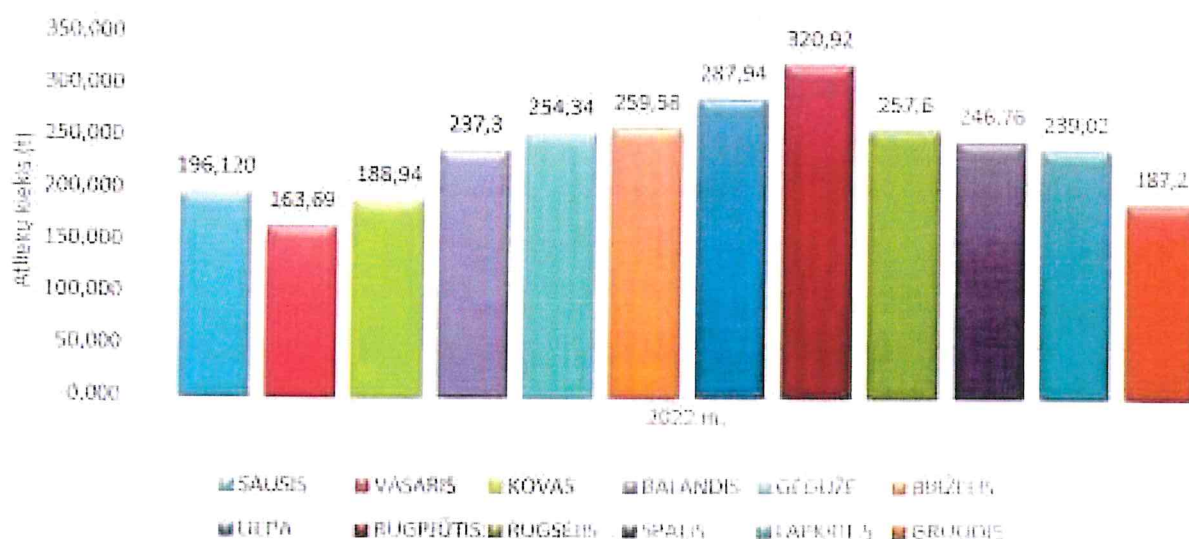
2020 m. – 3077,75 t.

2021 m. – 3022,98 t.

2022 m. – 2839,40 t.

Mišrių komunalinių atliekų kiekiai

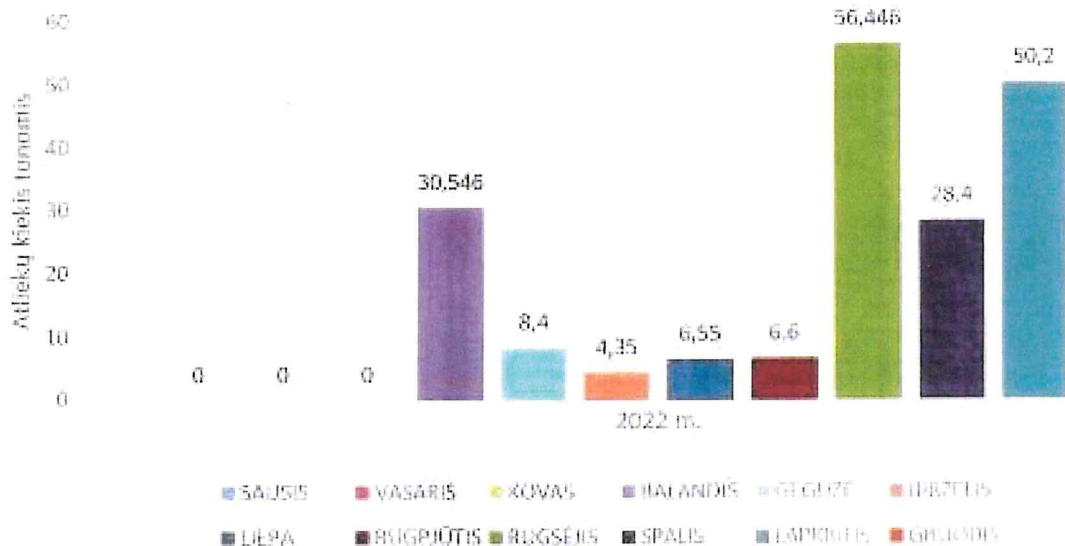
	Sausis	Vasaris	Kovas	Balandis	Gegužė	Birželis	Liepa	Rugpjūtis	Rugsėnis	Spalis	Lapkritis	Gruodis
Kiekis (t)	196,12	163,69	188,94	237,3	254,34	259,58	287,94	320,92	257,6	246,76	239,02	187,20



Biologiškai suyrančių atliekų kiekiai

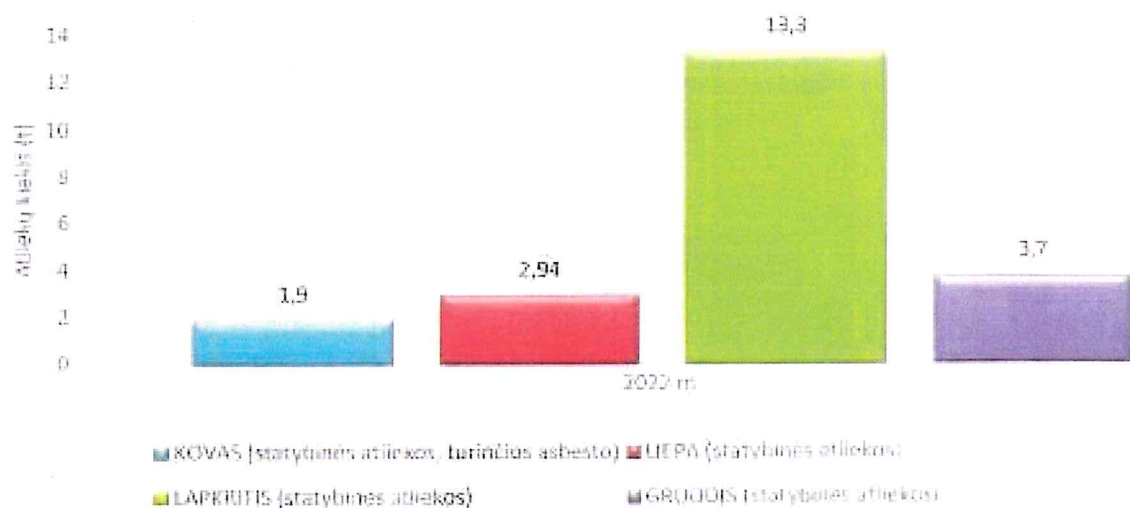
Biologiškai suyrančių atliekų iš viso per 2022 metus į žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelę išvežta 191,492 t.

	Sausis	Vasaris	Kovas	Balandis	Gegužė	Birželis	Liepa	Rugpjūtis	Rugsejis	Spalis	Lapkritis	Gruodis
Kiekis (t)	0	0	0	30,546	8,400	4,350	6,550	6,600	56,446	28,400	50,200	0



Bešeimininkių atliekų kiekiai

2022 metais iš Ignalinos rajono teritorijos buvo išvežtos statybinės atliekos ir statybinės atliekos, turinčios asbesto, iš viso 21,84 t. Bešeimininkės atliekos yra vežamos Ignalinos rajono savivaldybės užsakymu.



4.2. ANTRINIŲ ŽALIAVŲ TVARKYMAS, INFRASTRUKTŪROS PLĖTRA

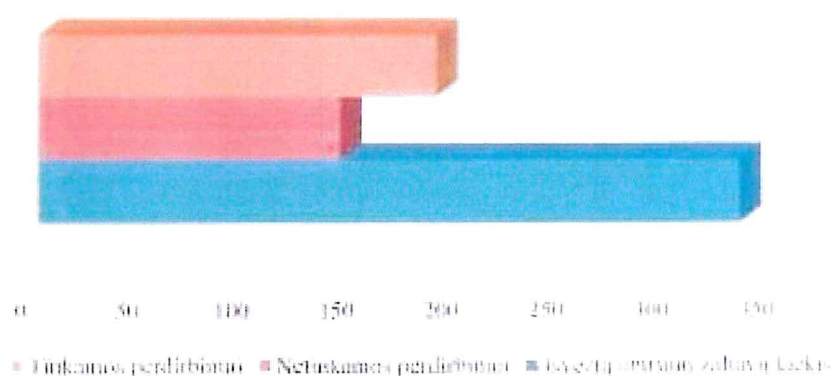
2022 m. antrinių žaliavų iš viso surinkta 334,42 t. Iš individualaus šrauto iš viso išvežta 96,42 t. antrinių žaliavų, iš kolektyvinio šrauto antrinių žaliavų iš viso išvežta:

1. Stiklo - 126,52 t;
2. Popieriaus - 41,04 t;
3. Plastiko - 70,44 t.

Surinktos Ignalinos rajone antrinės žaliavos vežamos į UAB „Ekobazė“, kuri gautus atliekų kiekius sutvarko. Tinkamos perdirbimui atliekos yra atskiriamos nuo netinkamų perdirbimui atliekų. Perdirbimui netinkamos atliekos panaudojamos energijai išgauti. Pavojingos atliekos bei tos, kurių niekaip kitaip negalima panaudoti (netinkamai išrūšiuotos), keliauja į sąvartynus.

Iš minėto kolektyvinio šrauto bei individualaus šrauto išvežtų antrinių žaliavų kiekio į UAB „Ekobazė“, kas mėnesį gauname duomenis apie rūšiavimo kokybę. Iš 334,42 t tinkamų perdirbimui atliekų 2022 m. buvo 190,169 t., netinkamų perdirbimui 144,251 t.

Išvežtų antrinių žaliavų kokybė



4.3. FIZINIŲ ASMENŲ SUTARTYS

SĮ „Kompata“ „Mokesta“ programos duomenimis sutarčių skaičius 14 962 vnt., iš kurių galiojančių sutarčių – 8 913 vnt.

Fizinių asmenų sutarys



VĮ „Registru centras“ duomenimis 2022 m. sausio mėnesį Ignalinos rajono savivaldybės teritorijoje įregistruoti 17 730 vnt. nekilnojamojo turto objektai. Pastovioji įmokos dalis skaičiuojama tik tiems nekilnojamojo turto objektams, kurie Registru centre įregistruoti kaip gyvenamasis pastatas, todėl objektų skaičius skiriasi nuo sudarytų sutarčių skaičiaus. Pastovioji įmokos dalis priklauso nuo objekto paskirties, ne visiems įregistruotiems pastatams taikomas pastoviosios dalies mokestis ir ne visi pastatai realybėje atitinka Registru centro duomenis. Nekilnojamojo turto objekto savininkai ar kiti įgaliojti asmenys gali teikti informaciją apie objekto būklę ir komunalinių atliekų turėtojų registravimo komisija turi teisę po objekto apžiūros priimti sprendimą pastoviosios dalies mokesčių objektui neskaičiuoti. Pavyzdžiui, į sistemą įvestas 1 objektas lygus 1 sutarčiai, tačiau mokėtojo nėra, nes pastoviosios įmokos dalies mokesčiai sustabdyti po komisijos patikrinimo. Tačiau sutarčių skaičius nepakinta, nes objektas iš sistemos nenaikinamas, o pasikeitus objekto būklei būtų atnaujinti ir mokesčiai.

Sutartis yra siejama prie nekilnojamojo turto objekto vieneto: 1 NT objektas priskiriamas 1 sutarčiai (sutartis gali būti pasirašyta abipusiu susitarimu, gali būti taikomos standartinės sąlygos, kuomet NT savininkas nesusisiečia ir sutarties nepasirašo). Savininko duomenų įvedimas į sistemą laikomas sutartimi, kuomet taikomi pastoviosios įmokos dalies mokesčiai. Gali būti 1 NT objektas - 1 sutartis; gali būti prie 1 NT objekto – 2 ir daugiau sutarčių (kuomet keli savininkai pageidauja sudaryti atskiras sutartis). Tokių sutarčių viso yra 14 962 vnt.

Vienas klientas gali turėti 1 sutartį ir bus išrašoma 1 sąskaita. Vienas klientas gali turėti 4 sutartis, bet bus išrašoma 1 sąskaita. Iš sutarčių skaičiaus, kurioms yra išrašomos sąskaitos, išvedamos galiojančios sutartys, kurios turi mokėjimus. – 8913 vnt. Pavyzdžiui, savininkas turi 1 sutartį, jis automatiškai įtraukiamas į sutarčių skaičių. Savininkui pasikeitus jo sutartis nutraukiama, tačiau išlieka bendroje duomenų bazėje prie sutarčių. Perrašius naują sutartį kitam savininkui, bet tam pačiam NT objektui įkrenta dar viena sutartis. Taigi sutarčių skaičius skiriasi nuo išrašomų sąskaitų skaičiaus.

2022 metų duomenys apie naujas sutartis:

Atlikti darbai	Skaičius vnt.
Sudarytos sutartys su fiziniais asmenimis	493
Sudaryti priedai prie sutarties su fiziniais asmenimis	178
Nauji NT objektai apmokestinti nuo 2022 m. (išsiųsti pasiūlymai)	316
Sudarytos sutartys su juridiniais asmenimis	7
Išsiųsti pasiūlymai juridiniams asmenims	4
Sudarytos antrinių žaliavų sutartys	18
Sudarytos antrinių žaliavų sutartys su juridiniais asmenimis	7
Pažymos dėl asmenų skaičiaus	196
Mirties liudijimai	108
Pirkimo pardavimo sutartis	47
Elektros tinklų pažymos	42

4.4. IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KOMUNALINIŲ ATLIEKŲ TURĖTOJŲ REGISTRAVIMO KOMISIJA

SĮ „Kompata“ gavo iš viso 27 prašymus iš nekilnojamo turto objektų savininkų arba įgaliotų asmenų dėl nekilnojamojo turto įtraukimo į netinkamų naudoti ar nenaudojamų nekilnojamojo turto objektų kategoriją. Atvejais, kuomet Registrų centro duomenys neatitinka realaus fakto, savininkai arba įgalioti asmenys gali pateikti prašymą, tuomet Ignalinos rajono savivaldybės komunalinių atliekų turėtojų registravimo komisija, patvirtina, kad nuosavybės teise priklausantis nekilnojamojo turto objektas yra fiziškai pažeistas. Gavus pareiškėjo prašymą, komisija, išnagrinėjusi gautus dokumentus bei kitą informaciją, apžiūrėjusi ir įvertinusi nekilnojamojo turto objekto būklę bei teritorijos aplinką, nusprendžia dėl mokesčių taikymo ir surašo nekilnojamojo turto objekto apžiūros aktą.

2022 metais pastoviosios įmokos dalies mokesčiai buvo sustabdyti 22 nekilnojamojo turto objektams, 5 – prašymai atmesti.

4.5. SĄSKAITOS - PRANEŠIMAI

Savivaldybės įmonė „Kompata“ vidutiniškai atspausdina apie 5700 vnt. sąskaitų. Skatindama tausoti gamtą ir atsisakyti popierinių sąskaitų, įmonė klientams siūlo rinktis elektroninį sąskaitos gavimo būdą. 2022 m. viso užsisakiusių sąskaitas elektroniniu būdu buvo apie 3000 klientų. Skatinama naudotis ir savitarnos svetaine, kurioje galima ne tik matyti išrašytas už paslaugas sąskaitas, bet ir atlikti apmokėjimus bei iškilus klausimams iš karto atsiusti žinutę įmonės darbuotojams. Informacija apie popierinių sąskaitų atsisakymą, instrukcija kaip naudotis savitarnos svetaine buvo skelbiama ir nuolat atnaujinama įmonės interneto svetainėje www.kompata.lt bei „Facebook“ paskyroje. Minėtose paskyrose aktyviai vykdomas visuomenės informavimas bei švietimas apie teisingą rūšiavimą. Atliekas svarbu rūšiuoti, nes rūšiuojant atliekas sutaupomos lėšos, kurios būtų skiriamos atliekų tvarkymui sąvartyne, kadangi perdirbant išrūšiuotas atliekas sumažinamas atliekų kiekis patenkantis į sąvartynus.

4.6. VISUOMENĖS INFORMAVIMAS IR ŠVIETIMAS

SĮ „Kompata“ 2022 metais aktyviai vykdė visuomenės informavimo ir švietimo atliekų rūšiavimo srityje funkcijas.

Informacija apie įmonės teikiamas paslaugas, atliekų išvežimo grafikais, 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 skelbiamos ir įmonės Facebook paskyroje <https://www.facebook.com/kompata.imate.1> (aktyvūs svetainės stebėtojai 1695 asmenys).

Visuomenės informavimas vyko ir publikuojant straipsnius bei skelbimus laikraščyje „Utenos diena“, informacija apie įmonę ir jos veiklą talpinama ir Ignalinos rajono savivaldybės svetainėje www.ignalina.lt.

Išduodant antrinių žaliavų rūšiavimui skirtus konteinerius, prie konteinerio klijuojama informacija, kaip rūšiuoti. Informacija apie teisingą rūšiavimą suteikiama ir įmonėje apsilankiusiems klientams.

Skatindama teisingai rūšiuoti 2022 metais įmonė surengė konkursą „Gėrybių mozaika iš antrinių žaliavų“. Konkurso sąlygos buvo iš antrinių žaliavų pagaminti darbelį tema „Gėrybių mozaika“. O dalyvių sukurtos kompozijos buvo pristatomos miesto aikštėje, kurioje įmonės darbuotojai pasakojo apie rūšiavimo naudą, kaip teisingai reikia rūšiuoti ir ką svarbu žinoti rūšiuojant. Po to SIJ „Kompata“ palapinės lankytojai rūšiavo praktiškai. Visi konkurso dalyviai buvo apdovanoti dovanėlėmis.

5. ĮMONĖS VEIKLOS RODIKLIAI

Pajamos

Pajamų rūšis	Finansiniai metai (Eur)	Prėję finansiniai metai (Eur)	Pokytis, (+,-)	Finansinių metų pajamų struktūra, %
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos, iš viso:	1261841	1155979	+105862	100.00
Iš jų:				
Komunalinių atliekų pastoviosios dalies už NT vieneta pajamos	295364	252709	+42655	23.41
Komunalinių atliekų kintamosios dalies pajamos už surinkimą ir išvežimą	419516	336921	+82595	33.24
Komunalinių atliekų surinkimo, išvežimo paslaugų pajamos	18391	19099	-708	1.46
Antrinių žaliavų surinkimo, pardavimo pajamos	25226	32437	-7211	2.00
Pakuočių atliekų tvarkymo pajamos	33230	38802	-5572	2.63
Aplinkos tvarkymo darbų pajamos	470065	475831	-5766	37.25
Ignalinos m. viešojo tualetų eksploataavimo pajamos	49	5	+44	0.01
Pirties teikiamų paslaugų pajamos Dūkšto m.	-	175	-175	0.00

Įmonės pagrindinės veiklos pajamų struktūroje 57 proc. sudaro komunalinių atliekų tvarkymo pajamos, 37 proc. – aplinkos tvarkymo darbų pajamos, komunalinių atliekų ir antrinių žaliavų bei pakuočių tvarkymo pajamos – 6 proc. Per 2022 m. iš pagrindinės veiklos gauta 105 862 eurais daugiau nei 2021 metais.

Informacija apie kitos veiklos rezultatus:

Reikšmingi straipsniai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Kitos veiklos rezultatas, iš viso:	3792	33558
Iš jų:		
Kitos reikšmingos netipinės veiklos pajamos, iš viso:	6823	33558
Iš jų:		
Nuomos pajamos	6157	3507
Kitos pajamos	666	30051
Kitos reikšmingos netipinės veiklos sąnaudos (-)	(3031)	-

Kitos veiklos nuomos pajamos gautos iš pirties Dūkšte ir laidojimo namų Ignalinoje nuomos. Kitos pajamos – skolų suderinimo su įmonėmis rezultatas. Kitos veiklos sąnaudos – pirties Dūkšte ir laidojimo namų Ignalinoje eksploatavimo sąnaudos.

Sąnaudos

Sąnaudų grupė	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Pokytis, (-,-)	Finansinių metų sąnaudų struktūra, %
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina iš viso:	1048090	998213	+49877	100,00
Iš jų:				
Suteiktų paslaugų savikaina iš viso:	1048090	998213	+49877	100,00
Komunalinių atliekų surinkimo ir išvežimo paslaugų savikaina	549363	501036	+48327	52,43
Aplinkotvarkos paslaugų savikaina	377276	394890	-17614	36,00
Antrinių žaliavų tvarkymo paslaugų savikaina	84810	62030	+22780	8,09
Mechaninių dirbtuvių paslaugų savikaina	35244	33973	+1271	3,36
Pirties eksploatavimo sąnaudos Dūkšto m.	1194	6284	-5090	0,11
Kitos sąnaudos (viešojo tualetų)	203	-	+203	0,01
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	189154	133084	+56070	100,00
Iš jų:				

Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	112565	74205	+38360	59,51
Nusidėvėjimas	3408	4460	+948	2,86
Kitos tiesioginės išlaidos	52673	50349	+2324	27,85
Banko, įmokų surinkimo mokesčiai (komisiniai)	12805	3980	-8825	6,77
Darbuotojų mokymai	3295	90	-3205	1,74
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	2408	-	+2408	1,27

Įmonės pagrindinės veiklos sąnaudų struktūroje 52 proc. sudaro komunalinių atliekų surinkimo ir išvežimo paslaugų savikaina, 36 proc. – aplinkotvarkos paslaugų savikaina, 8 proc. – antrinių žaliavų ir komunalinių atliekų bei pakuočių tvarkymo paslaugų savikaina.

Bendrųjų ir administracinių sąnaudų struktūroje 59 proc. sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 28 proc. – kitos tiesioginės sąnaudos (patalpų eksploatavimo, biuro išlaikymo išlaidos, degalų, buhalterinės programos „Edrana“, kontoros DVS, darbinių programų „Asmlis“, „Mokesta“ aptarnavimas ir kas mėnesiniai palaikymo mokesčiai, žemės nuomos, aplinkos teršimo iš mobiliųjų taršos šaltinių, patalpų nuomos, prieigų prie duomenų bazių, pašto ir kt. sąnaudos).

5.1. ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATAS

2022 metais įmonė dirbė pelningai. Gavo 26 890,00 Eur. grynojo pelno.

Patyrė 1 237 244 Eur. pagrindinės veiklos sąnaudų.

Įmonės nuosavas kapitalas sudaro 259 285 Eur.

Įmonės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 69 264 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį 1,00 Eur pajamų uždirbti išleista 0,98 Eur.

6. VIEŠIEJI PIRKIMAI

Per 2022 m. laikotarpį sudaryta 61 rašytinė sutartis. Bendrai atlikta pirkimų už 794 873 eurų.

Prekių nupirkta ir sudaryta sutarčių už 594 391 eurus

Iš jų: druska (9000+PVM); konteineriai (9 999+PVM); sudaryta sutartis dėl vakuuminio šlavimo automobilio pirkimo 2023 m. (išsimokėtina 72 mėn., vertė 124 589,16 Eur + 26 163,72 PVM); kuras (193 600,00+PVM); tepalai (11 404,42+PVM); kanceliarinės prekės (9 900,00+PVM); nemažai pirkimų atliekama perkant atsargines dalis, ūkines prekes, elektros energiją. 2022 m. įmonės reklamai buvo išleista apie 1000 eurų. Pirkta administracinio pastato kūrenimui naudojamos medienos granulės (8849,94+PVM).

Paslaugų nupirkta už 153 014 eurų

Iš jų pirktą Edranos priežiūra (14 722,45+PVM); šlavimo automobilio nuoma (18 613,41+PVM); angaro nuoma (3268,34+PVM); atliekų tvarkymo sistemos priežiūra (9438,00+PVM). ūkininkų technika sniego valymui, taip pat automobilių remonto paslaugos: programos „Mokesta“ priežiūra (1900+PVM) ir kt.

Sudarytos sutartys dėl remonto darbų už 47 467,83 eurus, pradėtos vykdyti 2022 m., užbaigtos 2023 m.

Viso atlikta 325 pirkimų.

Didžioji dalis pirkimų yra mažos vertės, todėl sudarytos žodinės sutartys. Kita dalis atliktų mažos vertės pirkimų yra įformintos rašytinėmis sutartimis.

Įmonė per 2022 metų laikotarpį pasirašė daugiau sutarčių, nei 2021 m., kadangi siekiama paprasčiau vykdyti kasdienes pirkimus. Buvo atnaujintos kai kurios senos sutartys su tiekėjais.

Pirkimai vykdyti 2022 m., tačiau didžioji dalis raštu sudarytų sutarčių galioja ne vienerius metus, nors pirkimo vertė skaičiuojama tais metais, kada pasirašyta sutartis).

Visos viešųjų pirkimų sutartys yra registruojamos DVS sistemoje, įsigaliojus naujam Viešųjų pirkimų įstatymui įmonėje buvo atnaujintas viešųjų pirkimų organizavimo įmonėje tvarkos aprašas, kuriuo vadovaujantis pirkimai vyksta paprasčiau ir sklandžiau.

Kuras ir elektra yra perkama per CPO LT katalogą.

7. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI 2023 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 2023 metais planuojama:

1. Sėkmingai, pagal pasirašytą skolos mokėjimo sutartį, sumažintas įsiskolinimas Utenos regioniniam atliekų tvarkymo centrui ir toliau bus mokamas po 4 000,00 eurų pagal patikslintą mokėjimo grafiką, kurį keitėme SI Kompata prašymu, nes dėl padidėjusio vartų mokesčio nuo 2023 m. sausio 1 d. ir kitų veiklos sąnaudų, negalime mokėti kas mėnesį po 12 000,00 eurų.

Nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31 kiekvieną mėnesį su einamąja sąskaita mokėsime po 4 000,00 eurų skolos plus einamąją sąskaitą nuo 2024 m. sausio iki gruodžio mėn. po 6 972,00 Eur. Viso grafikas sudarytas: 127 654,27 eurų skolai.

2. Su savivaldybės pagalba plėsti atliekų surinkimo infrastruktūrą (stiklo rūšiavimo konteinerių suteikimas individualių namų savininkams, tekstilės surinkimas, biologiškai

skaidžių atliekų surinkimo priemonių suteikimas ir kt.)

Mažinti į sąvartyną šalinamų atliekų kiekius, dalinti gyventojams rūšiavimo konteinerius, skatinti rūšiuoti ir vykdyti visuomenės švietimą šioje srityje. 2023 m. išdalinti 8 000 vnt. konteinerių stiklo, popieriaus, plastiko, metalo pakuotėms. Vykdyti sklaidą kaip tinkamai rūšiuoti. Sudaryti rūšiavimo konteinerių išvežimo grafikus ir maršrutus.

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

4. 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 mokesėjimus už komunalinių atliekų išvežimą ir įdiegti automatinę skolų išieškojimo prevenciją. Baigti eksporto į buhalterinę programą „Edrana“ diegimą. Bendradarbiaujant su Mokesta programos kūrėjais ieškoti būdų, kaip atsisakyti popierinių sąskaitų klientams teikimo.

5. Pereiti prie naujo sąskaitų plano apskaitoje. Papildyti ir atnaujinti darbo užmokesčio mokėjimo, skolų išieškojimo, vidaus kontrolės tvarkas.

6. Teikti Ignalinos rajono savivaldybės tarybai įmokos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir komunalinių atliekų tvarkymą dydžio paskaičiavimus pagrindžiant tiksliais skaičiavimais ir pristatant analizę bei pateikiant svarstymui ir derinimui komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos teikimo sutarties standartinių sąlygų projektą.

7. Ir toliau sudaryti sąlygas ir skatinti įmonės darbuotojus tobulėti bei kelti kvalifikaciją.

8. Įsigyti naują šiukšliavežę išperkamosios nuomos arba lizingo būdu.

Vadovė



Rasa Šatienė

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“, 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

AŽUŠILĖS G. 20, IGNALINA, duomenys saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023-03-21 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		187977	225277
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.3	13191	19074
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		12174	17215
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		1017	1859
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.4	174786	206203
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		77977	81059
2.3.	Mašinos ir įranga		11698	18807
2.4.	Transporto priemonės		71361	101966
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		13750	4371
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 vieno metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		353072	296588
1.	ATSARGOS	3.5	20835	6468
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		17252	5327
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			1141
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		3583	
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		273115	242163
2.1.	Pirkėjų skolos	3.6	272652	241512
2.2.	Kitos gautinos sumos		463	651

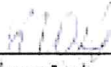
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7	59122	47957
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2056	885
	TURTO IŠ VISO		543105	522750
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		259285	232395
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	3.8	372552	372552
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		-	796
5.1.	Privalomasis			558
5.2.	Kiti rezervai			238
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(113267)	(140953)
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		26890	55448
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(140157)	(196401)
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	283808	290355
	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		283808	290355
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		19019	8381
2.4.	Skolos tiekėjams		213312	239497
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		78	2704
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41837	28983
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		9562	10790
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		12	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		543105	522750

Vadovė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rasa Šatienė
(vardas ir pavardė)

L.e.p.vyr.buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba gulinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Lina Politienė
(vardas ir pavardė)

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“, 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

AŽUŠILĖS G. 20, IGNALINA, duomenys saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023-03-21 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2022 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.12	1261841	1155979
2.	Pardavimo savikaina	3.13	(1048090)	(998213)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		213751	157766
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.13	(189154)	(133084)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.12	3792	33558
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		(69)	(88)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		28320	58152
14.	Pelno mokestis	3.14	(1430)	(2704)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		26890	55448

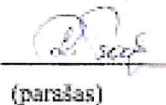
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, prašomas skliaustuose arba su minuso ženklu.

Vadovė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

L.ė.p.vyr.buhalterė

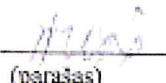
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Rasa Šatienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Lina Politienė

(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
2023 m. _____ d.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023-03-21 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2022 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Posta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		26 890	55 448
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		52 949	46 713
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perdavimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		69	88
1.5.	Kitų nepiniginį sandorių rezultatų eliminavimas		(52 116)	16
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)		(10 784)	(2 111)
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(3 583)	
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(31 140)	(31 480)
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		188	13
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(1 171)	(885)
1.14.	Atidėjinų 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)		(15 547)	(11 331)
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(2 626)	2 704
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		12 854	(1 672)
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 228)	(16 714)


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		12	
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(25 233)	40 789
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(16 690)	(48 307)
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		(16 690)	(48 307)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	46 700
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			46 700
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		53 088	(88)
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų grąžinimas			
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		53 157	
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(69)	(88)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		53 088	46 612
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		11 165	39 094
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		47 957	8 863
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		59 122	47 957

Vadovė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rasa Šatienė
(vardas ir pavardė)

L.ė.p.y.vr.buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Lina Politienė
(vardas ir pavardė)

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“, 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

AŽŪŠILĖS G. 20, IGNALINA, duomenys saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023-03-21 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomų valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskintytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	325852					558	238	(252505)	74143
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								56104	56104
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	325852	-	-	-	-	558	238	(196401)	130247

	Īmōnēs savinātko kapitālas	Turta, kuris pagal īstatymus var būt tik nuosavybēs, atitinkantis kapitālas	Centralizāta valdōnā valstybēs turta atitinkantis kapitālas	Pērkamōjimo rezervās		Privālamās rezervās	Ķiti rezervai	Nepaskirts peļnas (nuostolai)	Iš viso
				Ilgālaikō materiālo turto	Finansināto turto				
5. Ilgālaikō materiālo turto vērtēs pārdējums (sumāzējums)								-	
6. Veiksmīgos āpsdraudimo priemōnēs vērtēs pārdējums (sumāzējums)								-	
7. Peļno (nuostolū) ataskaitōjē neprāzāzīnās peļnas (nuostolai)								-	
8. Ataskaitināo laikotarpio grynās peļnas (nuostolai)							55448	55448	
9. Ļ valstybēs ar savivaldības biudžetū mokama ģmōnēs peļno daļis								-	
10. Turta, kuris pagal īstatymus var būt tik nuosavybēs, atitinkāncio kapitālo dēdimas (mazināmas)								-	
11. Centralizāta valdōnā valstybēs turta atitinkāncio kapitālo dēdimas (mazināmas)								-	
12. Sudāryti rezervai								-	
13. Paraudoti rezervai								-	
14. Ģmōnēs savinātko kapitālo dēdimas (mazināmas)	46700							46700	
15. Likutis prācūstio ataskaitināo (netināo) laikotarpio pabaigojē	372552	-				558	238	(140953)	232395
16. Ilgālaikō materiālo turto vērtēs pārdējums (sumāzējums)								-	
17. Veiksmīgos āpsdraudimo priemōnēs vērtēs pārdējums (sumāzējums)								-	
18. Peļno (nuostolū) ataskaitōjē neprāzāzīnās peļnas (nuostolai)								-	
19. Ataskaitināo laikotarpio grynās peļnas (nuostolai)							26890	26890	26890

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervai		Privalomasis rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirtas tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									-
21. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
22. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
23. Sudaryti rezervai									-
24. Panaudoti rezervai						(558)	(238)	796	-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	372552	-	-	-	-	-	-	(113267)	259285

Vadovė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rasa Šatienė

(vardas ir pavardė)

L.e.p.yyr.buhalterė

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


(parašas)

Lina Politiene

(vardas ir pavardė)

Patvirtinta:

2023 m. _____

**SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KOMPATA“
2022 m. gruodžio 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Ignalina
2023-03-21

I. BENDROJI INFORMACIJA

Savivaldybės įmonė „Kompata“ Juridinių asmenų registre įregistruota 2016 m. gruodžio mėn. 16 d. Įmonės steigėja - 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 savininkė - Ignalinos rajono savivaldybė, įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti 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 turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik savivaldybės nuosavybė - turi būti registruojamas įmonės turto vertės padidėjimas. Ignalinos rajono savivaldybė iki 2022-12-31 patikėjimo teise perdavė SI „Kompata“ valdyti 372.552 Eur. vertės turtą, kuris registruotas apskaitoje įmonės savininko kapitalo dalyje. Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo.

Identifikavimo kodas 155402647,

PVM mokėtojo kodas LT554026410;

Socialinio draudimo fonde draudėjo kodas 150005;

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

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

Įmonės registro tvarkytojas - VĮ „Registru centras“.

Įmonės teisinė forma – savivaldybės įmonė.

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 įstatymų ir teisės aktų reikalavimus.

Įmonės pagrindinės ūkinės veiklos rūšys: nepavojingų atliekų tvarkymas ir šalinimas, konteinerių pardavimas ir nuoma, gatvių ir viešųjų erdvių priežiūra, paplūdimių tvarkymas ir priežiūra, fontanų priežiūra ir eksploatavimas, gatvių apšvietimo eksploatacijos ir remonto darbai, krovinių automobilių nuoma ir kita verslui būdingų paslaugų veikla.

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

2022 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius yra 46, 2021 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 50.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1 ATASKAITŲ PARENGIMO PAGRINDAS

Įmonės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartuose nustatytais metodais.

Įmonės 2022 metų finansinė atskaitomybė sudaryta už laikotarpį nuo 2022 m. sausio mėn. 1 d. iki 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. Įmonė parengė pilną finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro: 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 ūkinės 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 viršenybės prieš formą. Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas jam atsiradus, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Įmonės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

Įmonės apskaitoje ir finansinėse ataskaitose finansinė informacija pateikiama Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta eurais (Eur).

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 finansinėse ataskaitose ilgalaikis nematerialus turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

2.1. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Įmonės finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialus turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atėmus 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.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi 1 Eur.

2.2. 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 sunaudotų ar 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.

2.3. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

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

2.4. NUOSAVAS KAPITALAS

Įmonės nuosavybės teisė priklauso Ignalinos rajono savivaldybei ir įmonei perduotą bei jos pačios 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 paskirstytino 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.

2.5. DOTACIJOS

Apskaitoje yra pripažįstamos dvi dotacijų rūšys: su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, bei su pajamomis susijusios dotacijos, kurios teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti.

2.6. 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 ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams 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.

Trumpalaikiams įsipareigojimams įmonė priskiria lizingo (finansinės nuomos) ar panašių įsipareigojimų einamų metų dalies, skolų tiekėjams, mokesčių biudžetui, mokėtino darbo užmokesčio, gyventojų pajamų mokesčio, socialinio draudimo įmokų ir kitų mokėtinų sumų įsipareigojimus. Trumpalaikiams įsipareigojimams įmonė priskiria tuos įsipareigojimus, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus.

2.7. 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 nepripažįstamas 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, viešųjų erdvių tvarkymo, apšvietimo darbų, komunalinių atliekų konteinerių pardavimo, antrinių žaliavų surinkimo ir pardavimo bei kitų aplinkotvarkos darbų pajamas.

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

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

2.8. 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.

Įmonė pardavimo savikainai priskiria išlaidas darbuotojų atlyginimams ir socialinio draudimo mokesčių, išlaidas medžiagų, kuro ir tepalų pirkimui, ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) priskaitymus, išlaidas elektros ir ryšio paslaugoms, remonto paslaugoms, draudimo paslaugoms, registravimo, transporto techninės apžiūros paslaugoms, mokesčių Utenos regiono atliekų tvarkymo centrui už komunalinių atliekų deponavimą regioniniame sąvartyne ir kitas su įmonės pagrindine veikla susijusias išlaidas.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla, sudarančia 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, socialinio draudimo, transporto, patalpų eksploatavimo, biuro išlaikymo, kompiuterių tinklo ir programų aptarnavimo, Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacijos nario mokesčio, darbuotojų mokymų ir kitas išlaidas.

Netipinės veiklos sąnaudos - kitos veiklos bei 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės standarto „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ nuostatomis retrospektyviai koregavo 2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų lyginamąją informaciją, nes pastebėjo, kad ankstesnių laikotarpių finansinėse ataskaitose buvo padaryta esminių klaidų, turėjusių įtakos atsargų likučių vertei, gautinų ir mokėtinų sumų dydžiui bei praėjusių finansinių metų veiklos rezultatams.

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				
B.1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	Konteineriai, perduoti naudojimui, ir kiti atsargų tikslinimai	28459	5327	(23132)
B.2.1. Pirkėjų skolos	2020 m. neapskaitytos pardavimo pajamos, registruojamos atskiroje programoje ir pan.	160234	241512	81278
B.2.2. Kitos gautinos sumos	Ne tuo laikotarpiu užregistruota gautina dotacija	-	651	651
D.6.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	Visų ištaisytų klaidų įtaka ankstesnių laikotarpių veiklos rezultatui	(252505)	(196401)	56104
G.2.4. Skolos tiekėjams	Skolų inventorizacijos metu paaiškėję ir kiti įsipareigojimų tikslinimai	237194	239497	2303
G.2.4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Soc. draudimo įmokos nuo ankstesniais laikotarpiais užregistruotų kaupinių atostoginių	28593	28983	390
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita				
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	Klaidos tikslinimo rezultatas	-	56104	56104
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	(252505)	(196401)	56104

657 Eur pajamų ir 2 408 Eur sąnaudų, susidarę dėl kitų smulkių nereikšmingų ankstesnių laikotarpių klaidų atsargų, gautinų sumų ir įsipareigojimų tiekėjams balanso eilutėse, buvo ištaisytos perspektyviai ir apskaitytos ataskaitinių metų pelno (nuostolių) ataskaitos kitos veiklos pajamų bei bendrųjų administracinių sąnaudų straipsniuose.

Taip pat buvo rastos klaidos, pritaikant ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko normatyvus, todėl patikslintas dalies ilgalaikio turto priskyrimas grupėms ir nusidėvėjimo skaičiavimo laikotarpis taip, kad jis atitiktų įmonės apskaitos politikos nuostatas. Klaidų taisymas apskaitytas perspektyviai,

todėl turėjo įtakos ataskaitinio laikotarpio ir turės viso likusio naudingo tarnavimo laiko nusidėvėjimo ar amortizacijos sąnaudoms. Tikslinimo sumos atskleistos šio aiškinamojo rašto 3.3 „Ilgalaikis nematerialusis turtas ir 3.4 „Ilgalaikis materialusis turtas“ pastabose pateiktose lentelėse.

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

Per ataskaitinį laikotarpį įmonės apskaitos politika ir apskaitiniai įvertinimai buvo keičiami, nuo 2022-04-01 įsigytus ir (ar) kitais pagrindais gautus komunalinių atliekų ir antrinių žaliavų kontenerius apskaitant trumpalaikio turto atsargų straipsniuose, o pradėtus naudoti (ir išduotus naudojimui) – nebalansinėse sąskaitose. Iki pakeitimo šis turtas buvo registruojamas ilgalaikio turto dalyje.

Taip pat buvo papildytas apskaitai naudojamas sąskaitų planas, siekiant pateikti apskaitos duomenis ir rezultatus aiškiau.

Pakeitimai taikomi perspektyviai, todėl turėjo įtakos ataskaitinio laikotarpio ir turės kiekvieno ateinančio laikotarpio turto straipsniams ir sąnaudoms.

3.3. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimą (Eur):

Rodikliai	Plėtos darbai	Pres-tižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nema-terialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				17215	1859	19074
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje				52933	5507	58440
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				11050		11050
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)				(7700)	(1360)	(9060)
Finansinių metų pabaigoje				56283	4147	60430
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				(35718)	(3648)	(39366)
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				(10700)	(842)	(11542)
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)				2309	1360	3669
Finansinių metų pabaigoje				(44109)	(3130)	(47239)
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)				12174	1017	13191

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

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina (Eur)
Programinė įranga	20589
Kitas nematerialusis turtas	487

3.4. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto judėjimą (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		81059	18807	101966	4371		206203
a) Įsigijimo savikaina Įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje		206946	94297	398144	129016		828403
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas			2460		3180		5640
- perleistas ir nurašytas turtas ir kiti koregavimai (-)		(1)	(11136)		(10666)		(21803)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			36224	(70499)	43335		9060
Finansinių metų pabaigoje		206945	121845	327645	164865		821300
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		(125887)	(75490)	(296178)	(124645)		(622200)
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas		(3082)	(6591)	(24722)	(7012)		(41407)
- atstatantys įrašai (-)		1	11137		266		11404
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					9360		9360
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			(39203)	64616	(29084)		(3671)
Finansinių metų pabaigoje		(128968)	(110147)	(256284)	(151115)		(646514)
d) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							

Rodikliai, Pašitys	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita į- ranga, priedaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nehai- gta sta- tyba	Iš viso
- finansinių metų vertės suma- žėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straips- nio į kitą+ / (-)							
Finansinių metų pabaigoje							
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje		77977	11698	71361	13750		174786
(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 turimą:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	178
Mašinos ir įrenginiai	92781
Transporto priemonės	203445
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	138566

3.5. ATSARGOS

Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales:

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Finansinių metų pabaigoje (Eur)		Praėjusių finansinių metų pabaigoje, įvertinus retrospektyvų koregavimą (žr. šio aiškinamojo rašto 3.1 pastabą) (Eur)	
	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė
ATSARGOS, VISO:	17252	17252	6468	6468
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso: iš jų:	17252	17252	5327	5327
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	8415	8415	3770	3770
Degalai ir tepalai	8837	8837	1557	1557
Pirktos prekės, skirtos perparduoti – Komunalinių atliekų konteineriai	-	-	1141	1141
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, įvertinus retrospektyvų koregavimą (žr. šio aiškinamojo rašto 3.1 pastabą) (Eur)
Pirkėjų skolos, iš viso:	272652	241512
iš jų:		
Paslaugų gavėjai gyventojai	213353	120518
Paslaugų gavėjai įmonės	59299	120994
Kitos gautinos sumos	463	651
Gautinų sumų ubejotinos skolos (-)		

3.7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ir ekvivalentų pavadinimas	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, iš viso:	59122	47957
iš jų:		
Pinigai banko sąskaitose	59122	47957

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	372552
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo pokyčiai	-
Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje	372552

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:		53157		53157		
iš jų finansuojama:						
Ignalinos rajono savivaldybės administracijos		48364		48364		
Užimtumo tarnybos prie LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos		4793		4793		

3.10. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

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, įvertinus retrospektyvų koregavimą (žr. šio atskaitinamojo rašto 3.1 pastabą) (Eur)
	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: iš jų:	283808	-	-	283808	290355
Gauti avansai	19019			19019	8381
Skolos tiekėjams, iš viso: iš jų:	213312			213312	239497
skola UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“	148352			148352	204654
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš viso: iš jų:	41837			41837	28983
Soc. draudimo įmokos ir GPM	9776			9776	7732
Atostoginių kaupiniai	32061			32061	21251
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, iš viso: iš jų:	9640			9640	13494
Pelno mokestis	78			78	2704
Kiti mokėtini mokesčiai	9562			9562	10790

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)
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1
Per metus vadovams apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: iš jų:	34098	22187
Pagrindinis darbo užmokestis	26585	22187
Premijos		
Išaitinės kompensacijos	7513	

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: Iš jų:	1261841	1155979
Komunalinių atliekų pastoviosios dalies už NT vieneta pajamos	295364	252709
Komunalinių atliekų kintamosios dalies pajamos už surinkimą ir išvežimą	419516	336921
Komunalinių atliekų surinkimo, išvežimo paslaugų pajamos	18391	19099
Antrinių žaliavų surinkimo, pardavimo pajamos	25226	32437
Pakuočių atliekų tvarkymo pajamos	33230	38802
Aplinkos tvarkymo darbų pajamos	470065	475831
Ignalinos m. viešojo tualetu eksploataavimo pajamos	49	5
Pirties teikiamų paslaugų pajamos Dūkšto m.	-	175

Informacija apie kitos veiklos rezultatus:

Reikšmingi straipsniai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Kitos veiklos rezultatai, iš viso: iš jų:	3792	33558
Kitos veiklos pajamos, iš viso: iš jų:	6823	33558
Nuomos pajamos	6157	3507
Kitos pajamos	666	30051
Kitos veiklos sąnaudos (-)	(3031)	-

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:	1048090	998213
Komunalinių atliekų surinkimo ir išvežimo paslaugų savikaina	549363	501036
Aplinkotvarkos paslaugų savikaina	377276	394890
Antrinių žaliavų, komunalinių atliekų, pakuočių tvarkymo paslaugų savikaina	84810	62030
Mechaninių dirbtuvių sąnaudos	35244	33973
Pirties eksploataavimo sąnaudos Dūkšto m.	1194	6284
Kitos sąnaudos (viešojo tualetu)	203	-

Sąnaudų grupė, <i>įrašys</i>	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso: iš jų:	189154	133084
Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	112565	74205
Nusidėvėjimas	5408	4460
Kitos tiesiogines išlaidos	52673	50349
Banko, įmokų surinkimo mokesčiai	12805	3980
Darbuotojų mokymai	3295	90
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	2408	-

3.14. PELNO IR ATIDĖTIEJI MOKESČIAI

Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Rezultatas prieš apmokestinimą (nuostolis)	28320	58152
Neapmokestinamosios pajamos		
Neleidžiami atskaitymai	3452	1924
Perkelti mokesčiai nuostoliai	(22240)	(42052)
Apmokestinamas rezultatas	9532	18024
Pelno mokesčio tarifas (%)	15	15
Atidėtojo mokesčio turto pokytis		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis		
Pelno mokesčio sąnaudos	1430	2704

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 SĄSKAITOSE FIKSUOJAMOS SUMOS

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

Užbalansinėse sąskaitose apskaitoma dalis konteinerių ir įmonės trumpalaikis turtas, išduotas naudojimui.

3.17. REIKŠMINGŲ POBALANSINIŲ ĮVYKIŲ TRUMPAS APRAŠYMAS

Po metinių finansinių ataskaitų sudarymo datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti esminės įtakos 2022 gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

3.18. 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	(196261)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų esminių klaidų taisymo pelnas (nuostoliai)	56104
Ataskaitinių finansinių metų grynas pelnas (nuostoliai)	26890
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(113267)
Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka*	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(113267)
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	(113267)
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	(113267)

* 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.

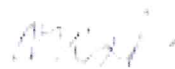
2022 m. uždirbtu pelnu mažinami sukaupti ankstesnių laikotarpių nuostoliai.

Vadovė



Rasa Šatienė

L.e.p. vyriausioji buhalterė



Lina Politienė