

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „ROKIŠKIO KOMUNALININKAS“
AKCININKAMS, ADMINISTRACIJAI

Nuomonė

Mes atlikome AB „Rokiškio komunalininkas“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. 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 auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

Auditorė Edita Šlefendorienė



2019 m. kovo 06 d.
Panevėžio g. 36-5, Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000282
Auditorė Edita Šlefendorienė

UAB „Audito kokybė“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001470

AB "Rokiškio komunalininkas", 17600664

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Nepriklausomybės a.12 a, Rokiškis, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

Reorganizuojama

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

20 18 M. gruodžio 31 D. BALANSAS

2019 m. vasario 8 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)



eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		1087985	1183577
1.1.	Plėtos darbai	3.1	311	483
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		311	483
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS			
2.1.	Žemė	3.2	1087674	1183094
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga		458772	477010
2.4.	Transporto priemonės		374051	441611
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		225644	233865
2.6.	Investicinis turtas		29207	30608
2.6.1.	Žemė		0	0
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos	3.3	0	0
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		0	0
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	ATSARGOS		762490	982379
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3.4	86185	122872
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		70313	116815
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas		97	405
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		15775	5652
2.1.	Pirkėjų skolos	3.5	420859	525499
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		360437	503690

2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		60422	21809
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7	255446	334008
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.6	68152	66690
	TURTO IŠ VISO		1918627	2232646
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1800325	1939170
1.	KAPITALAS		1069292	1069292
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	3.8	1071431	1071431
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		(2139)	(2139)
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		749412	749412
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	3.9	76685	83178
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		74060	73939
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		2139	2139
4.3.	Kiti rezervai		486	7100
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.10	(95064)	37288
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(132352)	2428
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		37288	34860
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		0	(12534)
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		118302	306010
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		13185	36916
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		13185	36916
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.11	105117	269094
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		23736	45766
2.3.	Gauti avansai		847	27363
2.4.	Skolos tiekėjams		76229	176066
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			1813
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4305	16814
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			1272
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1918627	2232646

L.e.p. Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)
 vyr. finansininkė
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba
 galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų
 pavadinimas)


 (parašas)

 (parašas)

Vingaudas Šarmaitis
 (vardas ir pavardė)
 Jolanta Kralikienė
 (vardas ir pavardė)

AB "Rokiškio komunalininkas" 173000664

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Nepriklausomybėsa. 12a, Rokiškis, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

Reorganizuojama

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

(Tvirtinimo žyma)

20 18 M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 m. vasario 10 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2018m.

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.12	1604766	2219636
2.	Pardavimo savikaina	3.13	(1459054)	(1858954)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		145712	360682
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinės	3.14	(290960)	(357995)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.15	7898	4440
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			17
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.16	(1495)	(2903)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	3.17	(138845)	4241
14.	Pelno mokestis			(1813)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(138845)	2428

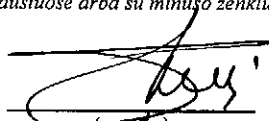
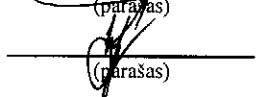
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

L.e.p Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

vyr. finansininkė

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


(parašas)

(parašas)

Vingaudas šarmaitis

(vardas ir pavardė)

Jolanta Kralikienė

(vardas ir pavardė)

AB "Rokiškio komunalininkas" 173000664

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Nepriklausomybės a. 12a Rokiškis, duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre

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

Reorganizuojama

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

(Tvirtinimo žyma)

20 18 M. gruodžio D. 31 NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019 m. vasario 08 d.

Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1071431	749412	(2139)			72962	2139	2896	40041	1936742
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1071431	749412	(2139)	0	0	72962	2139	2896	40041	1936742
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0

8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									2428	2428
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai						977		7100	(8077)	0
13. Panaudoti rezervai								(2896)	2896	0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1071431	749412	(2139)	0	0	73939	2139	7100	37288	1939170
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(138845)	(138845)
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai						121		486	(607)	0
26. Panaudoti rezervai								(7100)	7100	0

27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)							
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)							
29. Įnašai nuostoliams padengti							
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1071431	749412	(2139)	0	0	74060	2139

L.e.p Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

vyr. finansininkė

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



(parašas)

(parašas)

I

**Akcinė bendrovė „Rokiškio komunalininkas“
173000664, Nepriklausomybės a.12a Rokiškis**

PATVIRTINTA

2019__ m. d.

protokolo Nr. 1

**2018 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS
RAŠTAS**

2019 m.vasario 09 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

AB „Rokiškio komunalininkas“ (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota, 1995m. birželio 07d., rejestro Nr.078832.

Nuo 2017 m. birželio 08 d. bendrovė reorganizuojama, prijungiant prie jos AB Rokiškio butų ūkis.

2. Finansiniai metai

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

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių, dukterinių įmonių.

4. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla – *atliekų surinkimas*

Kita Bendrovės veikla – šilumos tiekimas, pirties paslaugos, transporto nuoma, krovinių gabenimas, statybos darbai ir kita veikla.

Visai vykdomai veiklai bendrovė turi reikalingas licencijas ir leidimus.

5. Darbuotojų skaičius

2017 metų gruodžio 31 dieną sąrašė buvusių darbuotojų skaičius buvo 90 darbuotojai, o 2018 metų gruodžio 31 dieną – 77.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą,
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

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

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi šiais apskaitos principais:

1. Įmonės
2. Periodiškumo
3. Pastovumo
4. Piniginio mato
5. Kaupimo
6. Palyginimo
7. Atsargumo
8. Neutralumo
9. Turinio svarbos principu

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba. Finansinių apskaitos elementai naudojami bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti: balanse pateikti elementai – turtas, įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas – apibūdina bendrovės finansinę būklę, pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiami elementai pajamos ir sąnaudos – naudojami veiklos rezultatams įvertinti.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

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

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo, ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte.

Bendrovėje ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas registruojamas įsigijimo verte.

Ilgalaikis turtas bendrovės apskaitoje pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jį ketinama naudoti ilgiau nei vienus metus, tikimasi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, galima patikimai nustatyti įsigijimo savikaina, kuri yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, įmonės nustatytą kiekvienai turto grupei.

Bendrovės nematerialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Bendrovės ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pridėdant visas su įsigijimu susijusias sąnaudas. Materialus turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis naudojamas ilgiau, nei vienerius metus ir turto įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 290 eurų.

Bendrovė nusidėvėjimui skaičiuoti taiko tiesiogiai proporcingą (tiesinį) skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	20-40
Mašinos ir įrenginiai	5-10
Transporto priemonės	4-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4
Kitas materialusis turtas	4

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargos registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Įmonė visų atsargų grupių apskaitai taiko nuolat registruojamų atsargų būdą.

Apskaičiuodama savo reikmėms sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą įmonė taiko FIFO būdą.

Trumpalaikės pirkėjų skolos, suteiktos trumpalaikės paskolos ir kitos per vienus metus gautinos sumos vertinant kurias apskaičiuotų palūkanų metodo taikymo poveikis yra nereikšmingas, vertinamos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo sumą. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolų amžių. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos per vienerius metus nuo jų atsiradimo.

Trumpalaikės skolos tiekėjams, iš pirkėjų gauti avansai ir kitos per vienus metus mokėtinos sumos vertinamos savikaina.

Rezervai sudaromi tik bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

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

Nepaskirstytieji nuostoliai per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata; mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

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

Finansinė atskaitomybė koreguojama, jei po balansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims.

Apskaitos politikai priskirtinų apskaitos būdų ir metodų keitimas registruojamas retrospektyviniu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų taikyta ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo. Taikant šį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesnių laikotarpių finansinės atskaitomybės straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiam lyginamoji informacija. Tais atvejais, kai taisoma ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas. Taikant šį būdą, praėjusio laikotarpio finansinės atskaitomybės informacijos nereikia koreguoti.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikomas apskaitinių įvertinimų keitimas, naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų arba kurių bendrovė iki to laiko netaikė.

- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		200524	880860	613151			73896	1768431
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		18238	80267	65433			10243	174181
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			43178	66722			7367	117267
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	218762	917949	611862	0	0	76770	1825343
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	458772	374051	225644	0		29207	1087674

-Bendrovė nėra įkeitusi ilgalaikio turto.

Įmonėje yra naudojamas visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis turtas.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas	
Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Mašinos ir įrenginiai	101020
Transporto priemonės	125643
Kitas turtas	54928

- Įmonė turi ilgalaikio turto, įsigyto pagal lizingo sutartis.
- Įmonės ilgalaikis materialus turtas nenuvertėjo.

3.3 Informacija apie finansinį turta

Finansinio turto įmonė neturi.

3.4. Informacija apie atsargas

Atsargos

(Eur)

Rodikliai	Atsargos				
	Zaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Sumokėti avansai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	116815		5652	405	122872
Finansinių metų pabaigoje	70313		15775	97	86185
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pabaigoje					0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	70313	0	15775	97	86185
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

3.5 Informacija apie gautinas sumas

2018 m. gautinos sumos - 379602 eurai (2017m. - 525499eurai). Iš jų pirkėjų įsiskolinimas - 366516 Eur.(2017 m. - 503670 eurai). Kitos gautinos sumos - 13086 eurai. (2017 21809eurai). Į šią sumą įeina ir iš savivaldybės gautina subsidija ir kompensacija gyventojams už bendrovės patiektą šiluminę energiją -8814 Eurai (2017 m. - 7826 Eurai).

3.6 Būsimų laikotarpių sąnaudos

Bendrovėje sąnaudos registruojamos to laikotarpio uždirbtoms pajamoms. Kadangi bendrovė vasaros sezono metu šilumos gyventojams netiekia, susikaupusios šilumos ūkio sąnaudos paskirstomos šildymo sezonui, kai pradedamos gauti pajamos. Sukauptos sąnaudos 2018 m. – 68152 Eur. (2017 m. – 66690 Eur.) Šios sąnaudos keliasi į 2019 m.

3.7 Informacija apie pinigus

- 2018 m. pabaigai bendrovė turėjo banko sąskaitose ir kasoje pinigų 255446 eurų (2017 m. - 334008 eurų). Iš jų įmonės kasoje - 101 Eur.; pinigai kelyje- 2099 Eur (surinktos įmokos iš gyventojų 2018 m. gruodžio mėn., gautos į bendrovės banko sąskaitą- 2019 m. sausio mėn.); banko sąskaitose - 253246 Eur.

3.8 Informacija apie kapitalą

Istatinio kapitalo struktūra		
Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	369459	1071431
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	369459	1071431
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	3692	2139
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Vienos akcijos nominali vertė-2,90 eurų. 87,4% priklauso savivaldybei, likusi dalis - 12,6% fiziniams ir juridiniams asmenims. (lyginant su 2017m. kapitalo struktūra nesikeitė). Visos akcijos yra paprastosios. Savivaldybės perduoto turto 2018m. nebuvo.

3.9 Informacija apie rezervus

Bendra rezervų suma- 76685 Eur. Privalomas rezervas- 74060 Eur.; kiti rezervai-- 491 Eur. (2017m.-83178 Eur.)

3.10 Informacija apie nepaskirstytą pelną.

2018m bendrovės nuostolis- 138845 eurų. Nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas- 37288 eurų, bendras nuostolis metų pabaigoje - -95064 eurų. Pateikiamas pelno paskirstymo projektas lentelėje Nr.1

3.11. Informacija apie įsipareigojimus

Trumpalaikiai bendrovės įsipareigojimai 2018 m. pabaigai - 105117 Eur. (2017 m. - 269094 Eur.) Iš jų skola bankui (lizingas) - 23736 Eur. (2017 m. - 45766 Eur.) Skolos tiekėjams - 76229 Eur. (2017 m. - 176066 Eur.) su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 4305 Eur. (atostogų kaupiniai). Ilgalaikių įsipareigojimų bendrovė turi 13185 Eur., tai lizingo įsipareigojimai.

3.12. Informacija apie pardavimo pajamas

Per 2018 m. bendrovė atliko paslaugų už 1 604 766 Eur. (2017 m. - 2 219 636 Eur.) iš jų šilumos pajamos - 399524 Eur.; (2017 m. - 401506 Eur.) pirties paslaugos - 19988 Eur.; (2017 m. - 22217 Eur.) kitos komercinės pajamos - 1 185 254 Eur. (2016 m. - 1 795 913 Eur.)

3.13 Informacija apie pardavimo savikainą

Tai ta išlaidų dalis, kuri tiesiogiai susijusi su paslaugomis ir prekėmis, parduotomis per ataskaitinį laikotarpį ir apskaitoje pripažįstamos kaupimo bei palyginimo principais, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo momentą. Pardavimo savikaina - 1 459 054 Eur.

(2017 m. - 1 858 954 Eur.); iš jų darbo užmokestis - 518529 Eur. (2017 m. - 644470 Eur.) atskaitymai sodrai - 162283 Eur. (2017 m. - 200616 Eur.) medžiagos, elektra, vanduo, kuras - 582554 Eur.; (2017 m. - 577884 Eur.) kitos sąnaudos - 195688 Eur. (2017 m. - 435984 Eur.)

3.14. Informacija apie bendrąsias ir administracines sąnaudas

Per 2018 m. bendrosios ir administracinės sąnaudos sudarė 290960 Eur. (2017 m. - 357995 Eur.); iš jų - darbo užmokestis - 62829 Eur.; (2017 m. - 97562 Eur.) atskaitymai sodrai - 14781 Eur.; (2017 m. - 26810 Eur.) ilgalaikio turto nusidėvėjimas - 174758 Eur.; (2017 m. - 168360 Eur.) mokesčių sąnaudos (nekilnojamo turto, žemės, aplinkos tešimo, atliekų, gamtos išteklių) - 13567 Eur.; (2017 m. - 15033 Eur.) beviltiškos skolos - 5805 Eur. (2017 m. - 1403 Eur.) draudimo, ryšių, atostogų rezervo, kitų mokesčių sąnaudos - 19220 Eur. (2017 m. - 48827 Eur.)

3.15. Informacija apie kitos veiklos rezultata

Bendrovės kitos veiklos rezultatas 2018 m. - 7898 Eur. pelno. (2017 m. - 4440 Eur.) Tai pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo .

3.16. Informacija apie finansinę veiklą

Bendrovė 2018 m. patyrė 1495 Eur. palūkanų sąnaudų. (2017 m. - 2886 Eur.)

3.17. Informacija apie pelną (nuostolį)

Visos bendrovės veiklos rezultatas - 138845 Eur. nuostolio. (2017 m. pelnas - 2428 Eur.)

3.18. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	30971	42310	
2) išeitinės kompensacijos			
3) premijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais		2100	
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	X

KITOS PASTABOS

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigoje neturėjo jokių nebalansinių įsipareigojimų.
Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

L.e.p Direktorius



Vingaudas Šarmaitis

Vyr. finansininkė



Jolanta Kralikienė