Sutrumpinto balanso forma

Uždaroji akcinė bendrovė „Birštono šiluma“, įmonės kodas 152840633

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B. Sruogos g. 23, Birštonas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2019 m. kovo 25 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2018 m. (ataskaitinis laikotarpis)

Eurai (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**1125928**	**1257870**
1.	Nematerialusis turtas	1	2159	3393
2.	Materialusis turtas	2	1123769	1254477
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**244277**	**263295**
1.	Atsargos	3	38874	33269
2.	Per vienus metus gautinos sumos	4	202456	206844
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	2947	23182
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		**-**	**385**
	TURTO IŠ VISO		**1370205**	**1521550**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**506108**	**628286**
1.	Kapitalas	6	1008420	1008420
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai			

5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	7	(502312)	(380134)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	**380555**	**424969**
F.	ATIDĖJINIAI			**-**
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**483542**	**468295**
1.	Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	9	100372	104945
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	10	383170	363350
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			**-**
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**1370205**	**1521550**

_____

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

Uždaroji akcinė bendrovė „Birštono šiluma“ įmonės kodas 152840633

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g. 23, Birštonas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 m. kovo 25 d.

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	1082403	1051297
2.	Pardavimo savikaina	12	(1129567)	(1021849)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(47164)**	**29448**
5.	Pardavimo sąnaudos			

6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	12	(134608)	(118164)
7.	Kitos veiklos rezultatai		65506	49036
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	11	534	39
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	12	(6446)	(9179)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		**(122178)**	**(48820)**
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(122178)**	**(48820)**

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.

_____

Uždaroji akcinė bendrovė „Birštono šiluma“ įmonės kodas 152840633

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g. 23, Birštonas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019 m. kovo 25 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2018 metai
(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	**1008420**								**(291858)**	**716562**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									(39456)	(39456)

4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**1008420**	-	-	-	-	-	-	-	**(331314)**	**677106**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(48820)	(48820)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**1008420**	-	-	-	-	-	-	-	**(380134)**	**628286**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-

22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(122178)	(122178)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
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	**1008420**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(502312)**	**506108**

UAB „BIRŠTONO ŠILUMA“

Tvirtinu

2018 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. kovo 25 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data.

UAB „Birštono šiluma“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 2000 m. balandžio 27 d., reorganizavus SP AB „Alytaus šilumos tinklai“. 2005 m. vasario 18 d. pakeitus Bendrovės įstatus, buvo patikslintas Bendrovės pavadinimas į UAB „Birštono šiluma“ ir suteiktas naujas įmonės kodas – 152840633. Bendrovės adresas – B. Sruogos 23, Birštonas.

Dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių, filialų ir atstovybių 2018 m. Bendrovė neturėjo.

2. Finansiniai metai.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Bendrovės veikla.

Bendrovės veiklos tikslas – vykdyti pelno siekiančią ūkinę komercinę veiklą, kurios pobūdis – Garo ir karšto vandens tiekimas, kita veikla, paslaugos ir papildoma veikla.

4. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą.

Bendrovė dirba rinkos sąlygomis, biokurą perka iš energijos išteklių biržos UAB „Baltpool“, kitus pirkimus vykdo vadovaujantis LR Viešųjų pirkimų įstatymu.

5. Ekonominės sąlygos

2018 m. Bendrovės šilumos ir karšto vandens kainos buvo skaičiuojamos pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos patvirtintą metodiką, pagal kurią šilumos ir

karšto vandens kainas privalome perskaičiuoti kiekvieną mėnesį, įvertinant praėjusio mėnesio dujų ir biokuro pirkimo kainą.

6. Įstatinio kapitalo pakitimai.

2018 metais įstatinis kapitalas nekito ir sudarė 1008420 Eur.

7. Darbuotojų skaičius

Bendrovėje 2018 metais dirbo 23 darbuotojai, visiems Bendrovė yra pagrindinė darbovietė, 2017 ir 2016 metų vidutinis darbuotojų skaičius buvo 22,5 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Bendrovės 2018 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (toliau – finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR pinigų įstatymu, LR akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės apskaitos politika ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą. Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y., numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Pagal LR Finansinės atskaitomybės įstatymą Bendrovė turi teisę rengti sutrumpintas finansines ataskaitas, todėl jos metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro sutrumpintas balansas, sutrumpinta pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir sutrumpintas aiškinamasis raštas.

2. Bendrovės apskaitos politika.

2.1. Ilgalaikis nematerialus turtas.

Nematerialios substancijos turtas, skirtas naudoti Bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

a) pagrįstai tikėtina, kad Bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;

b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės (minimali vertė neapibrėžiama);

c) Bendrovė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja juo naudotis kitiems asmenims.

Nustatyta kiekvieno ilgalaikio nematerialiojo turto vieneto likvidacinė vertė ne mažesnė

nei 0,29 Eur.

Nematerialiuoju turtu bendrovėje laikomas šis turtas: prestižas, patentai, licencijos, programinė įranga.

2.2. Ilgalaikis materialus turtas.

Bendrovėje įsigytas ilgalaikis materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

a) ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;

b) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;

c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) kainą;

d) turto įsigijimo (pasigaminimo) kaina yra ne mažesnė už 200,00 Eur. Buitinius karšto vandens skaitiklius priskiriame ilgalaikiam turtui, neatsižvelgent į jų įsigijimo kainą.

e) Bendrovei yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Nustatyta kiekvieno ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė ne mažesnė nei 0,29 Eur.

Bendrovėje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas.

Ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš Bendrovės lėšų, nusidėvėjimo suma įskaičiuojama į Bendrovės veiklos sąnaudas. Ilgalaikio turto, kurio dalis vertės buvo apmokėta iš Europos Sąjungos lėšų, o kita dalis iš Bendrovės lėšų, į veiklos sąnaudas įskaičiuojama ta nusidėvėjimo dalis, kuri buvo apmokėta iš Bendrovės lėšų.

2.3. Finansinis turtas.

Ilgalaikio finansinio turto Bendrovė neturi.

2.4. Atsargos.

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina ir nurašomos dalyvaujant komisijai, paskirtai direktorius įsakymu. Sudarant finansines ataskaitas, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

2.5. Gautinos sumos.

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus iš kitų juridinių ir fizinių asmenų –

gautini pinigai už atliktas paslaugas ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos Bendrovei.

Sudarant metines finansines ataskaitas, gautinos sumos parodomos grynąja verte, t.y. atėmus abejotinų skolų dalį.

2018 metais paskolų Bendrovė niekam nesuteikė.

2.6. Piniginis turtas.

Piniginiam turtui priskiriami: visi Bendrovės pinigai banke, pinigai kelyje ir pinigų ekvivalentai. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais. Valiutiniai piniginiai straipsniai balanse įvertinami eurais, taikant balanso sudarymo dienos valiutų kursą.

Piniginis turtas Bendrovės apskaitoje grupuojamas į šias grupes: pinigai ir pinigų ekvivalentai banke, pinigai kelyje. Bendrovė savo veikloje piniginių ekvivalentų nenaudojo.

2.7. Nuosavas kapitalas.

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

a) apmokėtas įstatinis kapitalas;
b) rezervai;
c) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės įstatuose pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje turi būti registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įstatai.

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno ir naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiekta 1/10 bendrovės įstatinio kapitalo.

Privalomasis ir kiti rezervai Bendrovėje nesudaryti, nes Bendrovė daug metų dirbo nuostolingai.

2.8. Įsipareigojimai.

Įsipareigojimai yra esamieji ir būsimieji. Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t.y. kai Bendrovė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Bendrovės vadovybės sprendimai pirkti turtą ateityje, planuojami sandoriai yra būsimieji įsipareigojimai, kurie balanse nenurodomi.

Bendrovės apskaitoje įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

a) ilgalaikiai įsipareigojimai – tie, kurie turi būti įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;

b) trumpalaikiai įsipareigojimai – tie, kurie turi būti įvykdyti per dvylika mėnesių.

Bendrovės įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per dvylika mėnesių ir visada kalendoriniams metams pasibaigus (sudarant metines finansines ataskaitas).

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

2.9. Pajamos.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kompensuojamos arba grąžinamos sumos, kadangi tai nėra Bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Ataskaitose pateikiamos grynosios paslaugų pajamos. Bendrovės veiklos pajamos laikomos uždirbtomis kai suteikiamos paslaugos.

Kitos veiklos pajamos Bendrovėje yra kitos pajamos nesusijusios su įmonės deklaruotomis veiklomis.

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos: valiutinių straipsnių perkainavimo pajamos, palūkanos, sankcijos.

Ypatingosios veiklos pajamos – pagautei Bendrovėje priskiriama su Bendrovės veikla nesusijusios pajamos.

2.10. Sąnaudos.

Sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos.

Jeigu tam tikro turto naudojimas leis uždirbti pajamas keletą ateinančių ataskaitinių

laikotarpių ir dėl to pajamų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus.

2.11. Pelno mokestis.

Bendrovė pelno mokestį apskaičiuoja tik finansinių metų pabaigoje vadovaujantis teisės aktais.

2.12. Dotacijos.

Dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijų, susijusių su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota tokia dalimi, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas, ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų straipsnis.

2.13. Klaidų taisymas.

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos, pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Taisant esmines klaidas, taikomas retrospektyvinis būdas: klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, koreguojant ankstesnių metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialus turtas.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Nustatytos turto grupės ir naudingas tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingas tarnavimo laikas (metai)
1.	Programinė įranga	3

Detali informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą pateikta 1 priede „Ilgalaikis nematerialusis turtas“.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nustatytos tokios materialaus turto grupes ir kiekvienos grupės turto vieneto naudingos tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingas tarnavimo laikas (metai)
1.	Pastatai ir statiniai	Nuo 15 iki 50
2.	Mašinos ir įrengimai	Nuo 5 iki 25
3.	Transporto priemonės	7
4.	Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	Nuo 9 iki 45

Bendrovė 2014 m. rugsėjo 5 d. panaudos sutartimi Nr. TS-116 iš Birštono savivaldybės yra gavusi šį ilgalaikį turtą: šilumos tinklus, kurių įsigijimo vertė – 9145,91 Eur bei paduodamosios ir grįžtamosios linijų termofikacinio vandens tinklus, kurių įsigijimo vertė – 98137,69 Eur.

Bendrovė turi 1,2203 ha išsinuomotos valstybinės žemės, kurios įsigijimo vertė sudaro 147262,50 Eur.

Bendrovė penkiems juridiniams asmenims yra išnuomavusi dalį dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų duomenų perdavimo įrangai talpinti.

Panaudos būdu perduoto ilgalaikio turto Bendrovė neturi.

Bendrovės 2014 m. vasario 28 d. AB Šiaulių bankui įkeisto ilgalaikio turto įsigijimo vertė sudaro 315324 Eur.

Detali informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikta 2 priede „Ilgalaikis materialusis turtas“.

3 pastaba. Atsargos.

2018 metais Bendrovė pirko atsargų už 401905 Eur, lyginant su 2017 metais, atsargoms buvo išleista 82192 Eur daugiau. Atsargų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. – 35650 Eur, iš jų – 31536 Eur sudaro biokuras.

Atsargų nuvertėjimo, įkeistų atsargų bei atsargų pas trečiuosius asmenis 2018 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

Sumokėtas avansas t.y. apyvartinis mokestis energijos išteklių biržai UAB „Baltpool“ 2018 metais padidėjo 2000 Eur ir 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 3224 Eur.

Detali informacija apie atsargas pateikta 3 priede „Atsargos“.

4 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimas 2018 metais sudarė 195216 Eur, lyginant su 2017 metais, jis padidėjo 4130 Eur.

Pirkėjų abejotinos skolos 2018 metų gruodžio 31 d. sudarė 60844 Eur, lyginant su 2017 metais, jos padidėjo 7210 Eur.

Kitos gautinos sumos 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 7240 Eur, tame skaičiuje: 6756 Eur Birštono savivaldybės įsiskolinimas už šilumos ir karšto vandens kompensacijas ir 484 Eur pirkėjų skola už Bendrovės dūmtraukio nuomos paslaugas.

5 pastaba. Pinigai.

2018 m. pabaigoje Bendrovė banko sąskaitose turėjo 155 Eur, pinigai kelyje sudarė 2792 Eur. Iš viso 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 2947 Eur piniginių lėšų.

6 pastaba. Kapitalas.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 1008420 Eur. Akcijų skaičius – 347731 vnt., nominali vienos akcijos vertė 2,90 Eur.

7 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas.

Nepaskirstytas nuostolis sudaro – 502312 Eur, ataskaitinių metų nuostolis prieš apmokestinimą – 122178 Eur, grynasis nuostolis – 122178 Eur. Ankstesnių metų nuostolis sudarė 380134 Eur.

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas pateiktas 4 priede „Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas“.

8 pastaba. Dotacijos.

2017 m. gruodžio 31 d. dotacijų likutis buvo 424969 Eur, per 2018 metus panaudota 44414 Eur dotacijų, 2018 m. gruodžio 31 d. dotacijų likutis sudarė 380555 Eur.

9 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai.

2014 m. Bendrovė iš Šiaulių banko gavo paskolą, kuri buvo panaudota kondensacinio ekonomaizerio įsigijimui ir centralizuotų šilumos tiekimo tinklų atnaujinimui. Paskolos likutis 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 150568 Eur, tame skaičiuje po vienerių metų grąžinta suma – 100372 Eur.

10 pastaba. Per vienerius mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Per vienerius metus mokėtinas sumas sudaro 383170 Eur, tame skaičiuje:

- einamųjų metų paskolos ir overdrafto mokėtina suma bankui – 167075 Eur;
- skolos tiekėjams – 180807 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 32813 Eur;
- veiklos mokesčiai – 2475 Eur.

11 pastaba. Pajamos.

Pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo pajamos sudaro 1082403 Eur, lyginant su 2017 metai, jos padidėjo 31106 Eur. Kitos veiklos pajamos sudaro 66482 Eur, tame skaičiuje: karšto vandens skaitiklių priežiūros mokestis – 9496 Eur, kamino nuoma ryšių antenoms – 6245 Eur, Apyvartinių taršos leidimų (ATL) pardavimas – 43000 Eur, kitos pajamos – 7741 Eur. Finansinės veiklos pajamos sudaro 534 Eur.

12 pastaba. Sąnaudos.

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuose pardavimo savikaina – 1129567 Eur, lyginant su 2017 metais, pardavimo savikaina padidėjo 107718 Eur, veiklos sąnaudos – 134608 Eur, lyginant su 2017 metais, veiklos sąnaudos padidėjo – 16444 Eur, kitos veiklos sąnaudos – 976 Eur, finansinės veiklos sąnaudos, kurias sudaro palūkanos bankui – 6446 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos detalizuotos 5 priede „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai“.

13 pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir susijusiais asmenimis.

Bendrovėje 2018 metais dirbo šie vadovai: direktorius ir direktoriaus pavaduotojas. Vadovams buvo priskaičiuota 42991 Eur darbo užmokesčio, lyginant su 2017 metais, vadovų darbo užmokestis sumažėjo 13379 Eur.

Detali informacija apie susijusius asmenis pateikta 6 priede „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis“ ir 7 priede „Sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis“.

14 pastaba. Pobalansiniai įvykiai.

Bendrovės metinės finansinės ataskaitos koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Bendrovėje reikšmingų pobalansinių įvykių iki ataskaitų sudarymo datos nebuvo.

15 pastaba. Esminių klaidų taisymas, duomenų pergrupavimas ir apskaitos politikos keitimas.

Bendrovėje 2018 metais apskaitos politika nebuvo keista, duomenų pergrupavimo nebuvo. Retrospektyviniu būdu buvo pataisytos 2018 metais pastebėtos esminės klaidos dėl neteisingo dotacijų, subsidijų likučio. Šių klaidų taisymas pateiktas 8 priede „Klaidų taisymas“.

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 1 priedas "Ilgalaikis nematerialusis turtas"

Rodikliai	Plėtros darbai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			**3 393**		**3 393**
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			11 280		**11 280**
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas					**0**
– kitiems asmenims perleistas turtas (-)					**0**
– nurašytas turtas (-)			-6 056		**-6 056**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**5 224**	**0**	**5 224**
b) Amortizacija					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			7 888		**7 888**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų amortizacija			1 233		**1 233**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			-6 056		**-6 056**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**3 065**	**0**	**3 065**
c) Nuvertėjimas					
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**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	**0**	**0**	**2 159**	**0**	**2 159**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 2 priedas "Ilgalaikis materialusis turtas"

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	**Iš viso**
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	**0**	**875 834**	**348 055**	**29 593**	**995**	**0**	**0**	**1 254 477**
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 325 264	1 249 870	70 408	472 704			**3 118 246**
Finansinių metų pokyčiai:								
– turto įsigijimas			10 202		738			**10 940**
– perleistas turtas (-)								**0**
– nurašytas turtas (-)		-63	-6 046					**-6 109**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**1 325 201**	**1 254 026**	**70 408**	**473 442**	**0**	**0**	**3 123 077**
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								**0**
Finansinių metų pokyčiai:								
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		449 430	901 814	40 815	471 709			**1 863 768**
Finansinių metų pokyčiai:								
– finansinių metų nusidėvėjimas		48 520	84 761	7 309	450			**141 040**
– atstatantys įrašai (-)								**0**
– kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)								**0**
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-57	-5 443	0	0			**-5 500**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**497 893**	**981 132**	**48 124**	**472 159**	**0**	**0**	**1 999 308**
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**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	**0**	**827 308**	**272 894**	**22 284**	**1 283**	**0**	**0**	**1 123 769**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 3 priedas "Atsargos"

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	**Iš viso**
a) Atsargų įsigijimo savikaina:					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	32045				**32045**
Finansinių metų pabaigoje	35650				35650
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatyma) (-/+)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansiniais metais					0
Aplinkybės ar įvykiai, dėl kurių buvo atstatytas atsargų nukainojimas					
c) Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	**35650**	**0**	**0**	**0**	**35650**
Įkeistų atsargų balansinė vertė*					**0**
Atsargos, esančios pas trečiuosius asmenis**					**0**

Įkeistų bei pas trečiuosius asmenis saugomų atsargų nėra.

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 4 priedas "Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas"

Straipsniai	**Suma (Eurais)**
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas(nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	**-380 134**
Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	**-122 178**
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	**0**
Pervedimai iš rezervų	**0**
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	**-502 312**
Pelno paskirstymas:	**0**
–	
–	
–	
–	
–	
–	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliamas į kitus finansinius metus	**-502 312**

Aiškinamojo rašto 5 priedas "Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai"

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai*

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	**534**	**39**
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos		39
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Paskolų palūkanos		
Antstolio pervestos metinės palūkanos	534	
Kitos		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	**6 446**	**9 179**
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Palūkanos, komisiniai: banko, kitos	6 446	9 179
Kitos		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	**-5 912**	**-9 140**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633
įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 6 priedas "Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis"

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais, darbu valdyboje ir stebėtojų taryboje:	**42991**	**56370**	**0**
1. Vadovams:	42991	56370	0
a) pagrindinis darbo užmokestis	41283	50431	
b) premijos	1708	1861	
c) išeitinės kompensacijos		4078	
2. Valdybos nariams:	0	0	0
a) darbo užmokestis*			
b) premijos*			
c) išeitinės kompensacijos*			
3. Kitiems susijusiems asmenims:	0	0	0
a) darbo užmokestis			
b) premijos			
c) išeitinės kompensacijos			
B. Įmonės suteiktos paskolos:	**0**	**0**	**0**
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:	**0**	**0**	**0**
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:	**0**	**0**	
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos garantijos:	**0**	**0**	**0**
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, apskaičiuotos per metus:	**0**	**0**	**0**
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:	**0**	**0**	**0**
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus			

** - jei valdybos nariai dirba įmonėje pagal darbo sutartis, ir ši suma nebuvo parodyta A.1. Punkte.*

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633
įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 7 priedas "Sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis"

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Gautinos sumos likutis finansinių metų pabaigoje	Mokėtinos sumos likutis finansinių metų pabaigoje
A. Prekių ir paslaugų pardavimai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija	1	1	2794	
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys	11	11	45768	
3. Kiti susiję asmenys				
Prekių ir paslaugų pardavimai, iš viso:	**12**	**12**	**48562**	
B. Prekių ir paslaugų pirkimai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys	1	1		22177
3. Kiti susiję asmenys				
Prekių ir paslaugų pirkimai, iš viso:	**1**	**1**		**22177**
C. Ilgalaikio turto pardavimai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Ilgalaikio turto pardavimai, iš viso:	**0**	**0**	**0**	
D. Ilgalaikio turto pirkimai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Ilgalaikio turto pirkimai, iš viso:	**0**	**0**		**0**
D. Suteiktos paskolos				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Suteiktos paskolos, iš viso:	**0**	**0**	**0**	
E. Gautos paskolos				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Gautos paskolos, iš viso:	**0**	**0**		**0**
G. Pripažintos abejotinos skolos				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Pripažintos abejotinos skolos, iš viso:	**0**	**0**	**0**	
H. Suteiktos garantijos				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Suteiktos garantijos, iš viso:	**0**	**0**	**0**	
I. Kiti reikšmingi sandoriai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Kiti reikšmingi sandoriai, iš viso:	**0**	**0**	**0**	**0**

Aiškinamojo rašto 8 priedas „Klaidų taisymas“

UAB „Birštono šiluma“ 2018 m. gruodžio 31 d. atliko klaidų taisymą dėl neteisingai apskaičiuoto bei apskaitoje ir ataskaitose neteisingai atvaizduoto dotacijų likučio. Klaidos taisymas atliktas retrospektyviai, todėl žemiau pateikiama palyginamoji informacija dėl klaidos taisymo.

Ištrauka iš 2018 m. gruodžio 31 d. Balanso – praėjęs ataskaitinis laikotarpis iki ir po koregavimo

(Eurais)

	Straipsniai	**Po taisymo**	**Prieš taisymą**
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	**628286**	**688730**
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	(380134)	(319690)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	**424969**	**364525**

Ištrauka iš 2018 m. gruodžio 31 d. Pelno (nuostolių) ataskaitos – praėjęs ataskaitinis laikotarpis iki ir po koregavimo

(Eurais)

	Straipsniai	**Po taisymo**	**Prieš taisymą**
2.	Pardavimo savikaina	(1021849)	(1000861)
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	29448	50436
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(48820)	(27832)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(48820)	(27832)

Ištrauka iš 2018 m. gruodžio 31 d. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos – praėjęs ataskaitinis laikotarpis iki ir po koregavimo

(Eurais)

		Po taisymo	**Prieš taisymą**
		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)
1.	**Likutis užpradėjusio atskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje**	**(291858)**	**(291858)**
3.	Esminių klaidų taisymas	(39456)	
4.	**Perskaičiuotas likutis užpraėjusio atskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje**	**(331314)**	**(291858)**
9.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	(48820)	(27832)
17.	**Likutis praėjusio atskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje**	**(380134)**	**(319690)**
30.	**Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**	**(502312)**	**(441868)**

APSKAITOS IR KONTROLĖS
UAB „AUDITAS“

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Birštono šiluma“
akcininkams ir vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome uždarosios akcinės bendrovės „Birštono šiluma“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus 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 buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

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

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

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.

Gedimino pr. 24-11
LT-01103 Vilnius
Lietuva
Telefonas 370 5 2619772
Faksas 370 5 2784843

audito@takas.lt
www.audito.lt

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje

privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos, tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

2019 m. balandžio mėn. 3 d.
Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454
Ukmergės g. 222, Vilnius

Auditorius Artūras Vitkauskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000445