

PATVIRTINTA
UAB Ignalinos šilumos tinklų
eilinio visuotinio akcininkų
susirinkimo 2023 m. balandžio 25 d.
protokolu Nr. AS-2

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI

**2022 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
2022 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos Nr. AN12228-1

Audito užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai

VILNIUS, 2023

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI AKCININKAMS IR VADOVYBEI

Nuomonė

Mes atlikome UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas, tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į Įmonės finansinės veiklos rezultatą, kuris yra (-186 489) EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro (-1 802 114) EUR - 49,27 % įstatinio kapitalo, kurio vertė yra 3 657 584 EUR.

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal 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 abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorius *Danius Stražinskas*
2023 m. kovo 24 d.
J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



UAB Ignalinos šilumos tinklai 155634880

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vasario 16-osios 41, LT-30112 Ignalina

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

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

PATVIRTINTA

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023 m. kovo 24 d.

2022-01-01 2022-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-12-31 (audituota)	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2021-12-31 (koreguota)
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4.475.821	3.633.790
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1		
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	4.469.832	3.627.801
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		634.390	655.273
2.3.	Mašinos ir įranga		3.665.802	2.842.857
2.4.	Transporto priemonės		65.826	13.919
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		103.814	115.752
3.	FINANSINIS TURTAS		5.989	5.989
3.1.	Kitas finansinis turtas	2.6	5.989	5.989
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		772.260	541.516
1.	ATSARGOS	3	174.055	87.728
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		174.055	87.728
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		473.956	392.886
2.1.	Pirkėjų skolos	4	241.727	242.518
2.2.	Kitos gautinos sumos	5	232.228	150.368
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVALENTAI	6	124.249	60.902
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAUNDAUS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		1.055	
	TURTO IŠ VISO		5.249.136	4.175.306
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1.944.817	1.731.008
1.	KAPITALAS	7	3.657.584	3.257.286
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3.657.584	3.257.286
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	8	89.347	89.347
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		89.347	89.347
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9	(1.802.114)	(1.615.625)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(186.489)	(124.439)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1.615.625)	(1.491.186)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		900.914	982.729
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2.398.064	1.461.569
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1.431.328	733.866
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	10	1.431.328	733.866
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		966.736	727.703
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	10	169.039	210.154
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams	11	581.520	363.029
2.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		60.244	54.221
2.17.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	7	155.934	100.299
H.	SUKAUPTOS ŠAUNDAUS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		5.341	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5.249.136	4.175.306

Inžinierius, laikinai einantis generalinio direktoriaus pareigas



Dovydas Šimkūnas

Vyriausioji buhalterė



Kristina Aladaitė

UAB Ignalinos šilumos tinklai 155634880

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vasario 16-osios 41, LT-30112 Ignalina

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

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

PATVIRTINTA

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

2023 m. kovo 24 d.

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-12-31 (audituota)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021-12-31
1.	Pardavimo pajamos		1 940 602	1 525 935
2.	Pardavimo savikaina		(1 854 263)	(1 386 654)
3.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		86 339	139 281
4.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(314 177)	(246 810)
5.	Kitos veiklos rezultatai		50 324	40 769
6.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	13	1 514	3 435
7.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13	(10 489)	(61 114)
8.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(186 489)	(124 439)
9.	Pelno mokestis			
10.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(186 489)	(124 439)

Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomas skliaustuose arba su minuso ženklu.

Inžinierius, laikinai einantis generalinio direktoriaus pareigas

Dovydas Šimkūnas

Vyriausioji buhalterė

Kristina Aladaitė

155634880 UAB Ignalinos šilumos tinklai

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vasario 16-osios 41, LT-30112 Ignalina

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

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

PATVIRTINTA

2022 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m. kovo 24 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 2022-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	2 907 288	89 347			(1 456 986)	1 539 649
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas						-
3. Dotacijų koregavimas					(34 200)	(34 200)
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 907 288	89 347			(1 491 186)	1 505 449
5. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					(124 439)	(124 439)
6. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	349 998					349 998
7. Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	3 257 286	89 347			(1 615 625)	1 731 008
8. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					(186 489)	(186 489)
9. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	400 298					400 298
10. Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	3 657 584	89 347			(1 802 114)	1 944 817

Inžinierius, laikinai einantis generalinio direktoriaus pareigas

Dovydas Šimkūnas

Vyriausioji buhalterė

Kristina Aladaite



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

PATVIRTINTA
Protokolo Nr.

**2022 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. Bendra informacija

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

- Įmonės kodas – 155634880;
- Įmonės buveinė – Vasario 16-osios g. 41, Ignalina, Lietuvos Respublika;
- Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.;
- Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių ar asocijuotų įmonių;
- Pagrindinė bendrovės ūkinės veiklos rūšis – garų ir karšto vandens gamyba ir tiekimas;
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004-03-18 valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos.

Licencijos Nr.L4-ŠT-32;

- 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 40 darbuotojų (2021 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 44 darbuotojai);
- Nuo 2015 m. sausio 1 d. įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu;
- Bendrovė, pagal įmonių Finansinės atskaitomybės įstatymą, atitinka mažos įmonės kategoriją.

II Apskaitos politika

Bendrovės apskaitos politika patvirtinta 2008-05-22 direktoriaus įsakymu Nr. 12. Rengiant 2022 metų finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: Bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

2. Svarbiausių apskaitos principų apibūdinimas

2.1. Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta 2022 metais nebuvo vykdomos.

2.2 Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas (taip pat ir įsigyto išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį)

amortizacijos metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinems ilgalaikio materialaus turto klasėms yra apytiksliai toks:

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

2.3. Ilgalaikis materialus turtas

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

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

2.4 Ilgalaikis materialaus turto grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė už 290 Eur. Likvidacinė vertė nustatyta 0,29 Eur.

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

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

2.5. Ilgalaikio turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

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

2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

Bendrovės ilgalaikis finansinis turtas – tai investicijos į šiuos ūkio subjektus: UAB “Šilumos ūkio servisas“ – 390 akcijų 1 016 Eur sumai, UAB Sveikatos centras „Energetikas“ – 1 717 akcijų 4 973 Eur sumai. Iš viso investicijų suma – 5 989 Eur. Ataskaitiniais metais ilgalaikio finansinio turto suma nesikeitė.

2.7. Atsargos

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

2.8. Gautinos sumos

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

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai bankų sąskaitose.

Akcinis kapitalas ir rezervai

2.10. Įstatinis kapitalas

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

2.11. Kiti rezervai

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

2.12. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

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

2.13. Pelno paskirstymas

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

2.14. Dotacijų apskaita

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

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

2.15. Bankų paskolos

Bankų paskolos apskaitomos nominalia verte.

2.16. Mokėtinios sumos

Mokėtinios sumos yra apskaitomos nominalia verte.

2.17. Mokesčiai

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

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

2.18. Pajamos

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

2.19. Sąnaudos

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

2.20. Susijusios šalys

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

2.21. Įstatymų numatyti reikalavimai

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

2.22. Skolinimosi kaštai

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialus turtas

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

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Licencijos	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo savikaina			
2021 m. sausio 1 d. likutis	2 918	5 329	8 247
2021 m. gruodžio 31 likutis	2 918	5 329	8 247
Sukaupta amortizacija			
2021 m. sausio 1 d. likutis	2 828	5 329	8 157
Amortizacija per metus	90	-	90
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	2 918	5 329	8 247
2021 gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	-	-
a) Įsigijimo savikaina			
2021 m. sausio 1 d. likutis	2 918	5 329	8 247
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	-	-	-
- perleistas ir nurašytas turtas(-)	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 likutis	2 918	5 329	8 247
b) Sukaupta amortizacija			
2021 m. sausio 1 d. likutis	2 918	5 329	8 247
Finansinių metų pokyčiai:			
- amortizacija per metus	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 likutis	2 918	5 329	8 247
d) 2022 gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	-	-

2. Materialus turtas

2022 metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi lentelės dalyje "Įsigijimo savikaina":

2022 metais Bendrovė įsigijo naujus biokuro 4,8 MW ir 1,25 MW galios vandens šildymo katilus su papildoma įranga Ignalinos miesto centrinėje katilinėje, kurių vertė 1 093 800 Eur. Taip pat buvo įsigytas naujas teleskopinis krautuvas Manitou MLT 737-130PS+, kurio vertė 59 500 Eur ir du kompiuteriai, kurių vertė 1 102 Eur (2021 metais buvo įsigyta šilumos skaitiklis ir traktorius priekaba. Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigijimas – 1 710 Eur).

Nurašyta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė už 130 775 Eur, mašinos ir įrengimai – 129 777 Eur, kitos įrangos ir prietaisų 998 Eur (2021 metais – 3 302 Eur: kito materialaus turto – 836 Eur, kitos įrangos ir prietaisų – 2 466 Eur).

2022 finansinių metų pabaigoje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje "Nusidėvėjimas". 2022 finansiniais metais priskaičiuota nusidėvėjimo iš viso: 308 481 Eur (2021 - 315 785 Eur). Pagal grupes: pastatai ir statiniai – 20 883 Eur (2021 - 20 882 Eur), mašinos ir įrengimai – 266 966 Eur (2021 - 278 219 Eur), transporto priemonės – 7 593 Eur (2021 - 3 119 Eur), kita įranga, prietaisai – 11 689 Eur (2021 - 12 028 Eur), kitas materialus turtas – 1 350 Eur (2021 - 1 537 Eur).

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai	Kitas mat. turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina						
2021 m. sausio 1 d. likutis	1 288 164	7 692 435	59 002	372 850	24 799	9 437 250
- turto įsigijimas	-	-	1 450	260	-	1 710
- perleistas ir nurašytas turtas(-)	-	-	-	(2 466)	(836)	(3 302)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)	-	-	-	(1)	(1)	-
2021 m. gruodžio 31 likutis	1 288 164	7 692 435	60 452	370 643	23 964	9 435 658
Sukaupta amortizacija						
2021 m. sausio 1 d. likutis	612 009	4 571 359	43 414	252 031	16 560	5 495 373
- nusidėvėjimas per metus	20 882	278 219	3 119	12 028	1 537	315 785
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-	2 465	836	3 301
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	632 891	4 849 578	46 533	261 594	17 261	5 807 857
2021 gruodžio 31 d. likutinė vertė	655 273	2 842 827	13 919	109 049	6 703	3 627 801
a) Įsigijimo savikaina						
Praejusių finansinių metų pabaigoje	1 288 164	7 692 435	60 452	370 643	23 964	9 435 658
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	-	1 093 800	59 500	-	1 102	1 154 402
- perleistas ir nurašytas turtas(-)	-	129 777	-	998	-	130 775
Finansinių metų pabaigoje	1 288 164	8 656 458	119 952	369 645	25 066	10 459 285
b) Perkainojimas						
c) Nusidėvėjimas						
Praejusių finansinių metų pabaigoje	632 891	4 849 578	46 533	261 594	17 261	5 807 857
Finansinių metų pokyčiai:						
- nusidėvėjimas per metus	20 883	266 966	7 593	11 689	1 350	308 481
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	125 887	-	998	-	126 885
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)	-	(1)	-	-	1	-
Finansinių metų pabaigoje	653 774	4 990 656	54 126	272 285	18 612	5 989 453
d) Vertės sumažėjimas						
e) 2022 gruodžio 31 d. likutinė vertė	634 390	3 665 802	65 826	97 360	6 454	4 469 832

2.1 Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

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

2.2 Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Įmonė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turta. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	21 653
Mašinos ir įrengimai	1 084 956
Transporto priemonės	32 102
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	99 699
Kitas materialus turtas	11 057
Nematerialus turtas	8 247

3. Atsargos

Bendrovės atsargų įsigijimo savikaina į grupės atsargas buvo suskirstytos taip:

	2022	2021
Kuras	134 954	54 851
Medžiagos	9 738	7 923
Mažavertis inventorių	29 078	24 776
Degalai	285	178
	174 055	87 728

4. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimo detalizavimas 2022-12-31 ir 2021-12-31 tūkst. Eur.

	2022	2021
Gyventojai	172,8	184,2
Įstaigos ir įmonės	68,9	58,3
	241,7	242,5

Iš pirkėjų gaunamos sumos yra be palūkanų ir paprastai apmokėjimo terminas yra 30 dienų.

	Nesųjęs apmokėjimo terminas	Pradelstas apmokėjimas (dienomis)					Iš viso įsiskolinimas
		30 - 60	60 - 90	90 - 180	180 - 360	virš 360	
2022 m.	212,2	7,9	1,0	1,3	5,3	14,0	241,7
2021 m.	162,2	38,0	1,2	1,4	30,1	9,6	242,5

5. Kitos gautinos sumos

	2022	2021
Biudžeto skola įmonei	119 800	24 395
Kitos gautinos sumos	112 429	125 973
	232 229	150 368

6. Pinigai banke

	2022	2021
Pinigai banke	124 249	60 902
	124 249	60 902

7. Kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022-12-31 lygus 3 657 584 Eur, padalintas į 1 261 236 paprastąsias 2,90 Eur vertės akcijas.

(2021-12-31 - 3 257 286 Eur, padalintas į 1 123 202 paprastąsias 2,90 Eur vertės akcijas).

Naujos akcijų emisijos per 2022 metus buvo išplatintos:

- 2022 m. sausio 28 d., išleidžiant 24 586 paprastąsias vardines 2,90 Eur nominalios vertės akcijas, kurias įsigijo Ignalinos rajono savivaldybė.
- 2022 m. balandžio 26 d., išleidžiant 51 724 paprastąsias vardines 2,90 Eur nominalios vertės akcijas, kurias įsigijo Ignalinos rajono savivaldybė.
- 2022 m. rugpjūčio 3 d., išleidžiant 51 724 paprastąsias vardines 2,90 Eur nominalios vertės akcijas, kurias įsigijo Ignalinos rajono savivaldybė.

2022-12-28 Bendrovės akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą padidinti įstatinį kapitalą 149 999,60 Eur, pakeisti įstatai įregistruoti 2023-01-16. Ši apmokėta suma yra Kitose mokėtinosose sumose ir trumpalaikiuose įsipareigojimuose.

	2022		2021	
	Akcijų skaičius	%	Akcijų skaičius	%
Ignalinos rajono savivaldybės administracija	1 259 072	99,83	1 121 038	99,80
Fiziniai asmenys	2 164	0,17	2 164	0,20
Iš viso	1 261 236	100	1 123 202	100

8. Rezervai

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

9. Pelno paskirstymo projektas

Nepaskirstytasis rezultatas nuostolis 2022-12-31 - (1 615 625) Eur. Per 2022 finansinius metus įmonė uždirbo (186 490) Eur nuostolio. 89 347 Eur privalomasis rezervas tiesiogiai nukreiptas nuostolių padengimui. Nepaskirstytinas pelnas (nuostolis) – finansinių metų pabaigoje – (1 712 767) Eur. Akcininkų įnašų nuostoliams padengti nebuvo.

	2022	2021
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – 2021 m. gruodžio 31 d.	(1 615 625)	(1 456 986)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(186 489)	(124 439)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – 2022 m. gruodžio 31 d.	(1 802 114)	(1 581 425)
Pervedimai iš rezervų	89 347	-
Dotacijų koregavimai	-	(34 200)
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	(1 712 767)	(1 615 625)
Pelno paskirstymas:		
- į įstatymo numatytus rezervus	-	-
- į kitus rezervus	-	-
- dividendai	-	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – 2022 m. gruodžio 31 d.	(1 712 767)	(1 615 625)

10. Paskolos

Bendrovė ir AB Šiaulių bankas, Visagino KAC 2022 m. rugsėjo 22 d. sudarė ilgalaikę kredito sutartį dėl 866 500 Eur paskolos suteikimo. Paskola skirta naujiems 4,8 MW ir 1,25 MW galios vandens šildymo katilams su papildoma įranga Ignalinos centrinėje katilinėje įsigyti.

	2022	2021
Ilgalaikės paskolos		
Paskolos iš Lietuvos kredito institucijų	1 431 328	733 866
Trumpalaikės paskolos		
Ilgalaikių paskolų einamoji metų dalis	169 039	210 154
	1 600 367	944 020

11. Skolos tiekėjams

	2022	2021
Tiekėjams už investicijas	227 300	-
Kuro tiekėjams	262 789	266 799
Kitiems paslaugų ir prekių tiekėjams	91 431	96 230
	581 520	363 029

12. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

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

13. Finansinės veiklos rezultatai

Straipsniai	2022	2021
Finansinės veiklos pajamos	1 514	3 435
Gauti delspinigiai iš šilumos vartotojų	260	543
Kiti	4	-
Gražintos administravimo išlaidos	1 250	2 892
Finansinės veiklos sąnaudos	(10 489)	(61 114)
Administravimo išlaidos	(1 652)	(7 113)
Kiti	(158)	(14 392)
Palūkanos	(15 193)	(21 459)
Delspinigiai	6 514	(18 150)
Finansinės investicinės veiklos rezultatas	(8 975)	(57 679)

Pagal Bendrovės patvirtintą apskaitos politiką banko paslaugos surenkant mokesčius 2022 m. yra priskirtos gamybos bei pardavimo sąnaudoms.

IV. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI

Teisminiai nagrinėjimai – 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

	2022	2021
Išmokos susijusios su darbo santykiais	99 433*	62 687
Kitiems susijusiems asmenims	9 200	3 339
	109 634	66 026

*Pagrindinė padidėjimo priežastis - išeitinių išmokų ir kompensacijų už nepanaudotas atostogas išmokėjimas.

Bendrovės vadovybe yra laikoma generalinis direktorius, inžinierius ir vyriausiasis buhalteris. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų ar turto perleidimo.

V. Informacija apie klaidų taisymą

Sudarant 2022 m. finansinę atskaitomybę reikšmingų klaidų nepastebėta.

Inžinierius, laikinai einantis generalinio direktoriaus pareigas

Dovydas Šimkūnas

Vyriausioji buhalterė

Kristina Aladaitė





UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI



2022 m. METINIS PRANEŠIMAS

1. BENDROVĖS IR JOS VADOVO ORGANIZACINĖ VEIKLA

1.1. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla yra centralizuotas šilumos ir karšto vandens tiekimas. Bendrovė eksploatuoja 8 katilines, iš kurių šiluma tiekama: Ignalinos ir Dūkšto miestų, Vidiškių kaimo, Technikos g. 10 ir 10A (atskira katilinė Ignalinos mieste) gyvenamiesiems namams ir įmonių (organizacijų) pastatams bei Linkmenų, Ceikinių, Mielagėnų, Rimšės seniūnijų pastatams. 2022 metais buvo nutraukta sutartis dėl Kazitiškio katilinės eksploatavimo.

Be pagrindinės veiklos įmonė atlieka pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą bei karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą.

Atsakingas ir profesionalus darbuotojų požiūris į vykdomą pagrindinę veiklą per 2022 metus užtikrino įrengimų, tiekiančių šilumą ir karštą vandenį klientams, darbą be avarijų.



Vadovo iniciatyvos

Viena svarbiausių įvykdytų vadovo užduočių 2022 metais buvo naujos įmonės veiklos strategijos parengimas. 2022-2027 metų strategija numato svarbiausias užduotis, kurias atlikus gerėtų įmonės pelningumo ir veiklos rodikliai. Strategija buvo patvirtinta 2022-11-11 valdybos protokolu Nr. VP-13 ir skelbiama įmonės internetinėje svetainėje, taip pat pateikta Ignalinos rajono savivaldybės administracijai.

Ypatingas dėmesys skirtas visų įmonės darbuotojų įsitraukimui į numatytų užduočių įgyvendinimą. Komandinis darbas, patikimas ir kokybiškas paslaugų tiekimo klientams užtikrinimas, šilumos energijos gamybos ir tiekimo sąnaudų optimizavimas, bendras tikslų siekimas su klientais ir bendrovės akcininkais, šios vertybės ir užduotys yra labiausiai akcentuojamos kiekvienam įmonės darbuotojui.

2022 metais visi darbuotojai aktyviai prisidėjo prie Ignalinos centrinės katilinės (toliau CK) rekonstrukcijos. Bendrais veiksmais ir koordinuotu darbu, kartu su rangovu, įmonė įvedė į eksploataciją naujus 4,8 MW ir 1,25 MW biokatilus bei ekonomazerį, kitą papildomą naują įrangą.

Daug dėmesio skirta specialistų švietimui ir kvalifikacijos tobulinimui. Tai dalyvavimas mokymuose ir konferencijose: viešųjų pirkimų, darbo su klientais, technologinių procesų optimizavimo, finansų ir įmonės dokumentacijos valdymo temomis prisidėjo prie bendrovės darbo efektyvumo didinimo.

Buvo gerinamos darbuotojų darbo sąlygos, visiems darbuotojams suteikti papildomi sveikatos draudimai gydymo ir traumų išlaidų kompensavimui.



BENDROVĖS VEIKLOS PRISTATYMAS IR RODIKLIAI

2.1. Trumpas bendrovės pristatymas

Uždaroji akcinė bendrovė Ignalinos šilumos tinklai, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus įsteigta ir veikianti įmonė, kurios juridinio asmens kodas 155634880, PVM mokėtojo kodas LT556348811, registruota buveinė yra Vasario 16-osios g. 41, LT-30112 Ignalina. Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre. Metinis pranešimas už 2022 metus parengtas Bendrovės vadovo ir patvirtintas bendrovės valdybos, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais.

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

2022 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas yra 3 657 584 Eur (paprastos vardinės akcijos 1 261 236 vnt. po (2,90 Eur)).

Bendrovės akcininkai	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis %
Ignalinos rajono savivaldybė	1 259 072	99,83
Kiti akcininkai	2 164	0,17
Iš viso:	1 261 236	100,00

Bendrovės valdymo organai:

Visuotinis akcininkų susirinkimas
Bendrovės valdyba
Bendrovės generalinis direktorius

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

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

2022 metais valdybą sudarė 3 asmenys: pirmininkas ir du valdybos nariai.

2.2. Bendrovės 2022 metų veiklos rezultatai

Pagrindinė Bendrovės veikla - šilumos ir (ar) karšto vandens gamyba ir tiekimas. Be to, įmonė prižiūri pastatų šilumos punktus, vykdo šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų techninę priežiūrą.

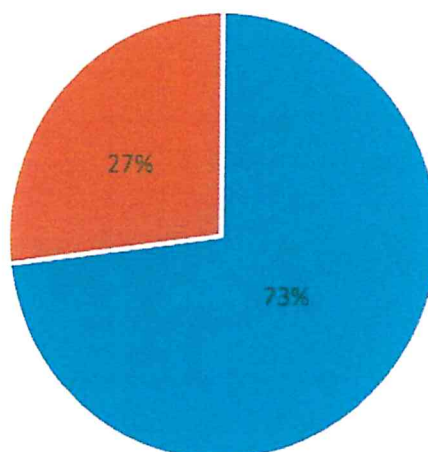
UAB Ignalinos šilumos tinklai yra vienintelis šilumos ir karšto vandens tiekėjas Ignalinos ir Dūkšto miestuose bei Vidiškių kaime. Nepriklausomų šilumos tiekimo įmonių centralizuotame tinkle nėra. Kaip šilumos gamintoja, įmonė konkurencijos neturi, tačiau jos teikiamų paslaugų kainas reguliuoja ir kontroliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba bei pagrindinis akcininkas -Ignalinos rajono savivaldybė.

Gyventojams tiekama 73 proc., kitiems vartotojams 27 proc. šilumos, pagaminamos įmonės katilinėse. Šiuo metu šilumos energija tiekama 1834 abonentams ir 48 įmonėms Ignalinos mieste, 274 abonentams ir 3 įmonėms Vidiškių kaime, 69 abonentams ir 8 įmonėms Dūkšto mieste. Iš viso šilumos energija tiekama 2177 abonentams ir 59 įmonėms.

Vartotojų pasiskirstymas 2022 metais iš atskirų įmonės šilumą generuojančių šaltinių

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

Šilumos vartotojai 2022 metais

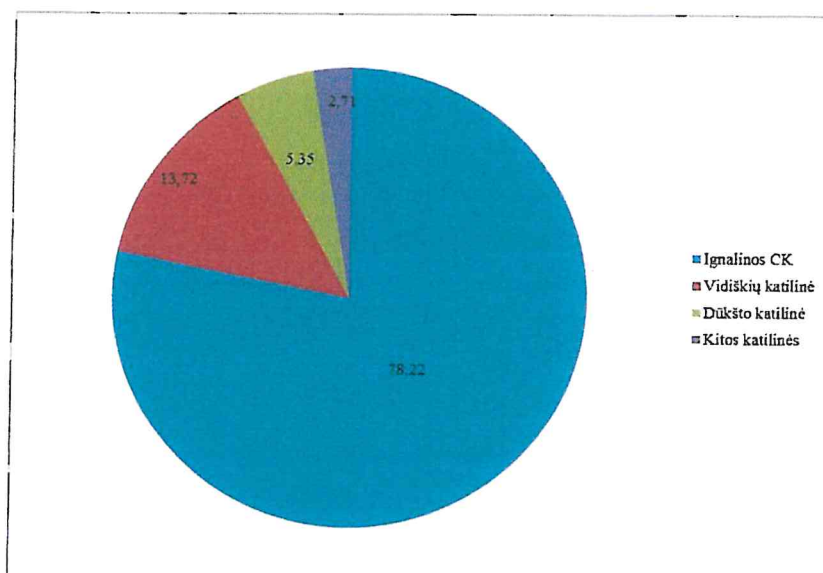


■ Gyventojai ■ Verslo ir biudžetinės įmonės

2022 metais pagamintas ir realizuotas šilumos energijos kiekis

Katilinės pavadinimas	Šilumos gamyba MWh	Šilumos realizacija MWh	Nuostoliai šilumos tinkluose MWh	Nuostoliai šilumos tinkluose %
Ignalinos CK	18476,7	15460,8	3015,9	16,3
Ceikinių katilinė	82,6	82,6		
Dūkšto katilinė	1264,6	927,9	336,7	26,6
Kazitiškio katilinė	31,5	31,5		
Linkmenų katilinė	202,1	202,1		
Mielagėnų katilinė	213,4	213,4		
Rimšės katilinė	38,4	38,4		
Technikos g-vės katilinė	71,7	71,7		
Vidiškių katilinė	3241,1	2605,1	636	19,6
Iš viso:	23622,1	19633,5	3988,6	16,9

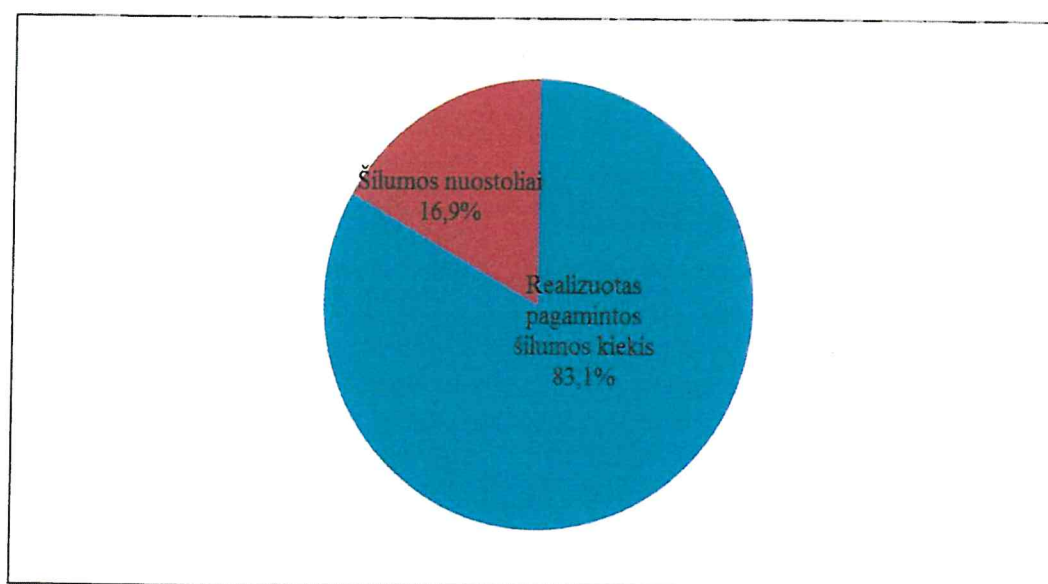
Pagamintos šilumos energijos kiekis (%) atskirose katilinėse



Per 2022 m. Bendrovė į tinklus patiekė – 23,6 tūkst. MWh (2021 m. – 25,5 tūkst. MWh), pardavė – 19,6 tūkst. MWh (2021 m. – 21,5 tūkst. MWh) šilumos energijos. Lyginant 2022 ir 2021 metus, realizuotos šilumos kiekis sumažėjo 9% arba 1,9 tūkst. MWh. Tam didžiausią įtaką turėjo, dėl šilumą generuojančių įrengimų keitimo, beveik vieną mėnesį nedirbusi Ignalinos centrinė katilinė.

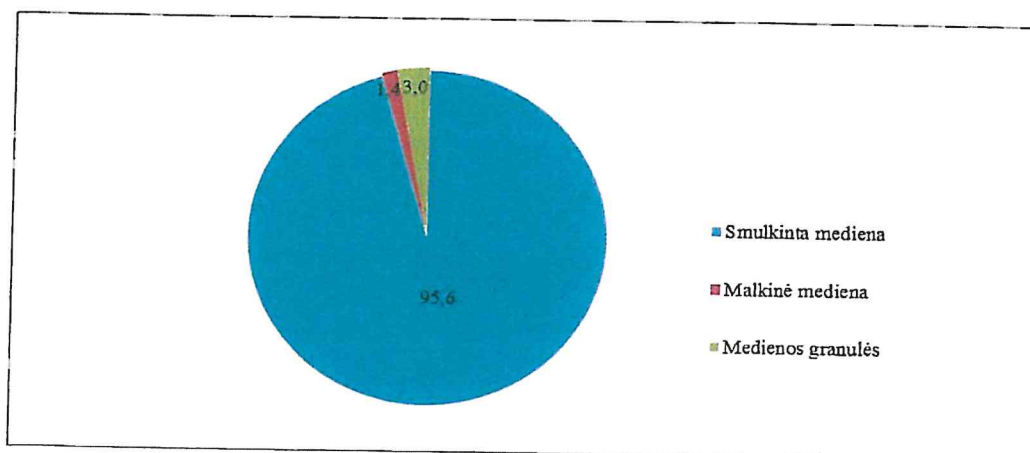
Nuostoliai šilumos tinkluose sudarė 3,9 tūkst. MWh (2021 m.-4,0 tūkst. MWh) ir tai yra 16,9 % nuo bendro pagaminto energijos kiekio.

Pagamintos šilumos realizacija ir nuostoliai, %

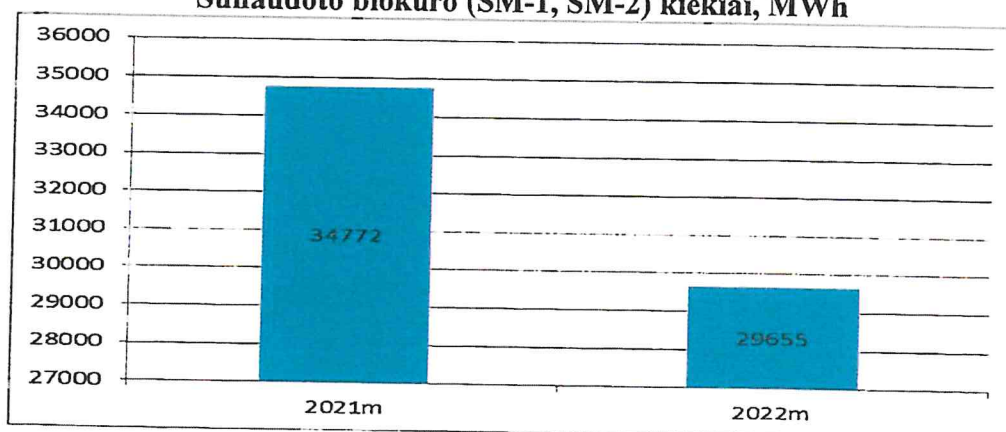


Biokuro kiekiai ir sąnaudos jam įsigyti

Šilumai gaminti katilinėse yra naudojamas biokuras. 2022 metais biokuras (smulkinta mediena, malkinė mediena, medienos granulės) sudarė 100 proc. katilinėse naudoto kuro. **Naudoto biokuro rūšys ir kiekiai, %**



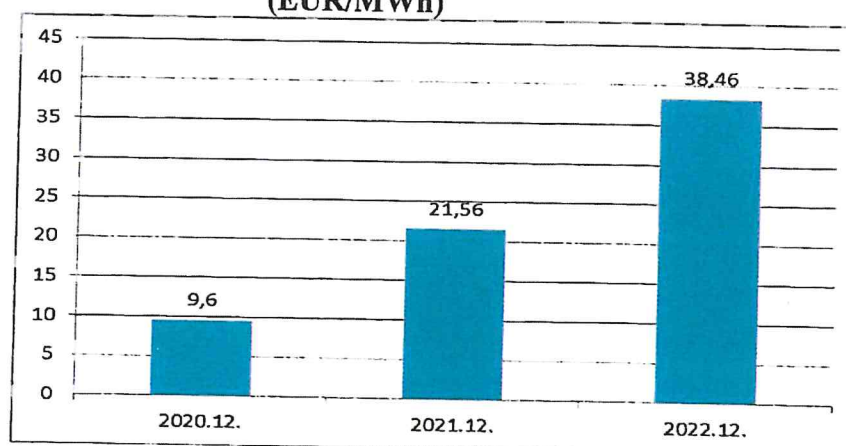
Sunaudoto biokuro (SM-1, SM-2) kiekiai, MWh



Per 2022 metus biokuro sunaudota mažiau. Tam įtakos turėjo mėnesį laiko nedirbusi Ignalinos Centrinė katilinė bei šioje katilinėje naujai įrengti ekonomiškėsi katilai ir nuolat papildomą šilumą gaminantis naujai įrengtas ekonomaizeris.

2022 metais biokuras (išskyrus malkas) buvo perkamas tik UAB Baltpool energijos išteklių biržoje. Išlaidos kurui, lyginant su 2021 metais, išaugo beveik dvigubai. Tam daugiausiai įtakos turėjo pasaulinė energetinė krizė ir išaugusi biokuro paklausa.

Vidutinė smulkintos medienos kaina biržoje trijų paskutinių metų gruodžio mėnesiais (EUR/MWh)



Bendrovės sąnaudos kurui įsigyti

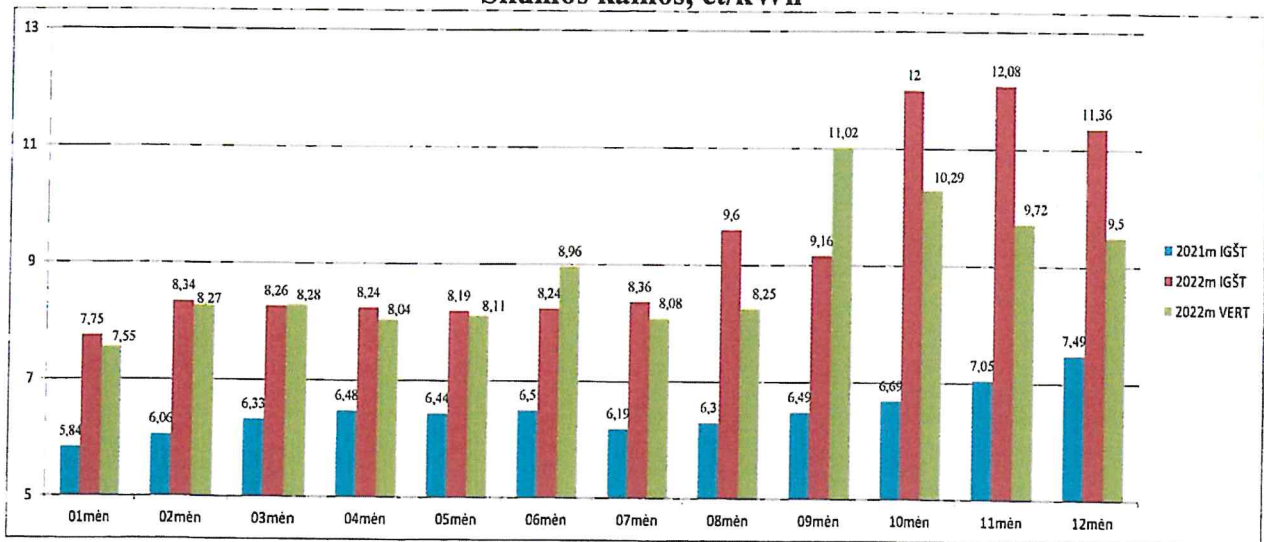
Kuro rūšis	2022 metai		2021 metai		Sąnaudų pokytis
	Eur	% kuro sąnaudos	Eur	% kuro sąnaudos	
Skiedra	926 075	95,6	556 999	96,1	+369 076
Granulės	54 067	3,0	29 957	0,9	+24 110
Malkos	7 601	1,4	3 236	3,0	+4 365
Iš viso:	987 743	100	590 192	100	+397 551

Teikiamų paslaugų įkainiai klientams

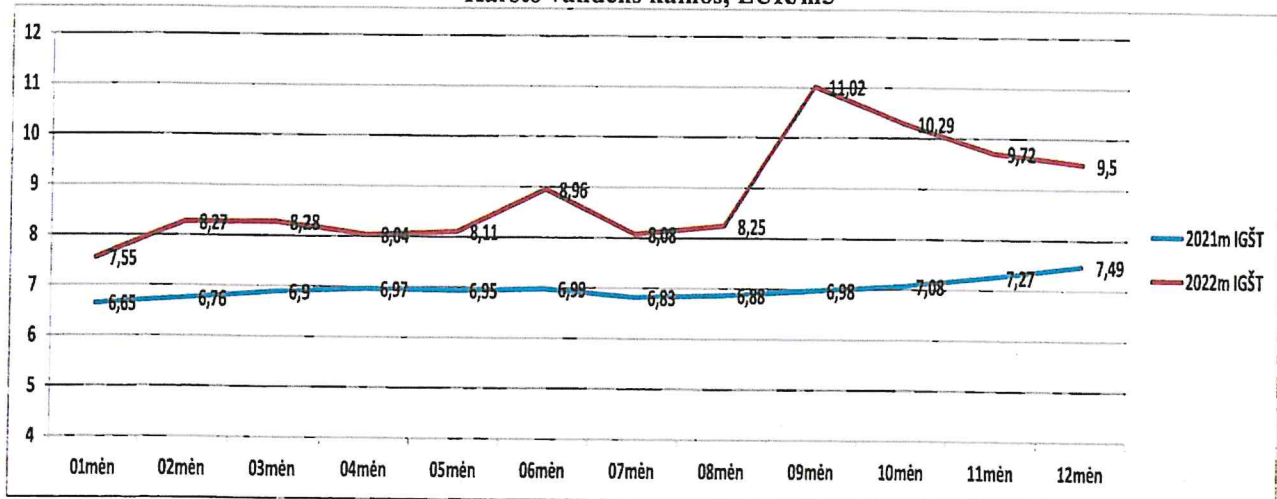
Teikiamų paslaugų (šilumos ir karšto vandens) įkainių pokyčius per metus labiausiai lėmė kuro, elektros ir vandens kainos.

Grafikuose pateikiama informacija apie šilumos ir karšto vandens kainas 2022 ir 2021 metais bei palyginama su Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos skelbiamais Lietuvos CŠT įmonių šilumos vidutiniais šilumos kainų rodikliais.

Šilumos kainos, ct/kWh



Karšto vandens kainos, EUR/m³



2.3. Pagrindiniai finansiniai-ekonominiai rezultatai

Per 2022 m. šilumos ir karšto vandens tiekimo pardavimo pajamos sudarė 1940,60 tūkst. Eur (2021 m. –1525,9 tūkst. Eur), sąnaudos 1854,3 tūkst. Eur (2021 m. – 1386,7 tūkst. Eur). Bendrovė per 2022 metus patyrė 186,49 tūkst. Eur (2021 m. 124,44 tūkst. Eur) nuostolį.

PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITOS DUOMENYS (Eur)	2022-12-31	2021-12-31
Pardavimo pajamos	1 940 602	1 525 935
Pardavimo savikaina	(1 854 263)	(1 386 654)
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	86 339	139 281
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(314 177)	(246 810)
Kitos veiklos rezultatai	50 324	40 769
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	1 514	3 435
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(10 489)	(61 114)
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(186 489)	(124 439)
Pelno mokestis	-	-
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(186 489)	(124 439)

Sąnaudų palyginimas 2022-2021 metais (tūkst. EUR)

Parduotų prekių ir atliktų darbų savikaina

Sąnaudų pavadinimas	2022 m.	2021 m.	Skirtumas
Kuras	987,74	590,19	397,55
Kitos, susijusios su kuro įsigijimu sąnaudos (laboratoriniai tyrimai, atvežimo sąnaudos, Baltpool biržos mokestis)	3,32	1,7	1,62
Remonto sąnaudos rangos būdu	28,56	34,79	(6,23)
Degalai autotransportui	14,02	9,81	4,21
Žaliavos ir medžiagos	13,63	10,36	3,27
Elektros energija	98,39	63,35	35,04
Šaltas vanduo karštam vandeniui ruošti	75,06	76,89	(1,83)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	224,19	235,26	(11,07)
Sąnaudos darbui apmokėti	388,37	356,41	31,96
Įmokos socialiniam draudimui	7,07	6,58	0,49
Kitos sąnaudos	13,91	1,31	12,6
Iš viso parduotų ir atliktų darbų savikaina:	1 854,26	1 386,65	467,61

Veiklos sąnaudos

	2022 metai	2021 metai	Skirtumas
Banko paslaugos	8,51	8,21	0,3
Ryšių paslaugos	1,76	1,47	0,29
Pašto paslaugos	0,36	0,33	0,03
Sąnaudos darbui apmokėti	174,23	129,46	44,77
Įmokos socialiniam draudimui	3,31	2,41	0,9
Medžiagos, degalai	6,32	6,03	0,29
Kitos sąnaudos	38,03	38,57	(0,54)
Turto mokestis	22,9	22,9	0
Žemės nuomos mokestis	2,1	1,92	0,18
Šaltas vanduo savo reikmėms	0,56	1,51	(0,95)
Kadrujų kvalifikacijos kėlimo paslaugos	1,8	1,15	0,65
Mokestis VERT	8,06	6,96	1,1
Audito sąnaudos	2,3	2,3	0
Valdybos narių atlygis	9,2	3,34	5,86
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2,24	2,62	(0,38)
Elektros energija savo reikmėms	32,5	17,63	14,87
Iš viso veiklos sąnaudos:	314,18	246,81	67,37
Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudos:	2 168,44	1 633,46	534,98

Šilumos punktų ir apskaitos prietaisų aptarnavimo sąnaudos

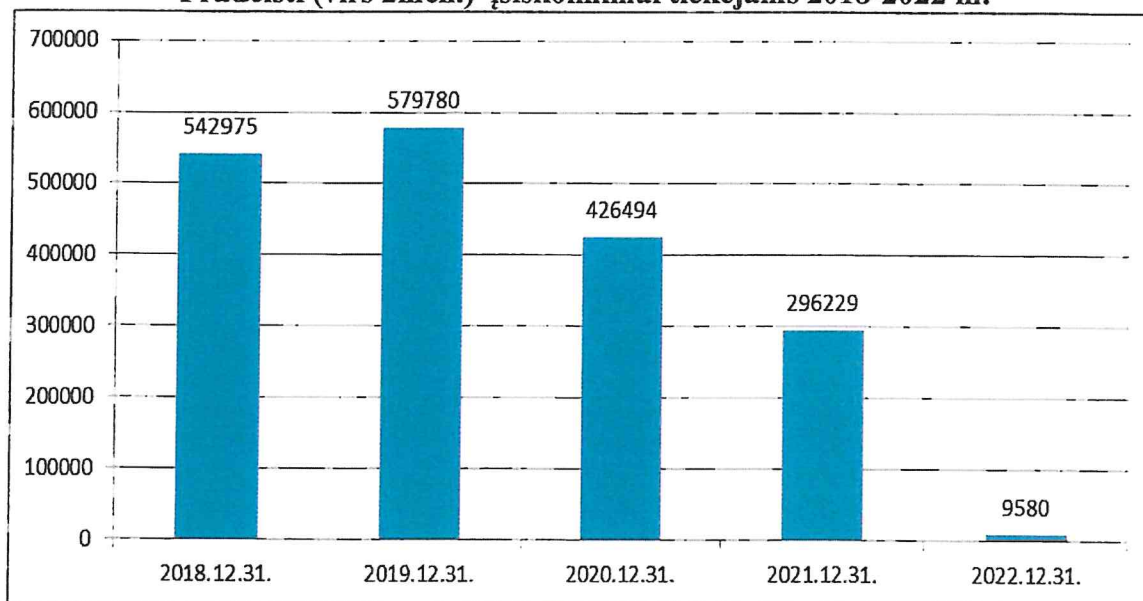
	2022 m.	2021 m.	Skirtumas
Šilumos skaitiklių ir manometrų patikra	6,37	4,38	1,99
Medžiagos	3,85	5,19	(1,34)
Nusidėvėjimas	0,23	0,23	0
Sąnaudos darbui apmokėti	64,8	56,41	8,39
Įmokos socialiniam draudimui	1,33	1,75	(0,42)
Iš viso šilumos tinklų aptarnavimo sąnaudos:	76,58	67,98	8,6

KV apskaitos prietaisų aptarnavimo sąnaudos

	2022 m.	2021 m.	Skirtumas
Medžiagos	1,27	0,5	0,77
Sąnaudos darbui apmokėti	26,74	23,71	3,03
Įmokos socialiniam draudimui	0,47	0,47	0
KV skaitiklių patikra	1,59	2,16	(0,57)
Iš viso KV apskaitos prietaisų aptarnavimo sąnaudos:	30,07	26,84	3,23

Daug dėmesio ir pastangų įdėta mažinant trumpalaikius įsipareigojimus tiekėjams siekiant pakelti įmonės kreditingumo lygį. Tai labai svarbu numatytų investicijų finansavimo gavimui iš kredito įstaigų.

Pradelsti (virš 2mėn.) įsiskolinimai tiekėjams 2018-2022 m.



2.4. Darbas su skolininkais

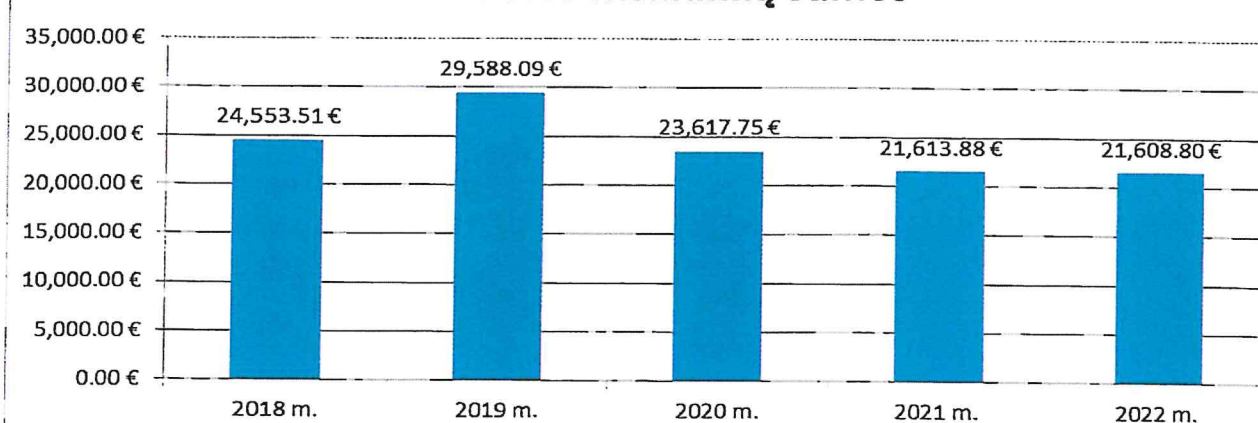
Didelę įtaką įmonės veiklos rezultatams turi klientų atsiskaitymas už suteiktas paslaugas.

2022 m. gruodžio 31 d. klientų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas bendrovei sudarė 241 701 Eur.

Mokėtojų grupės	Skolos dydis (Eur)
Verslo įmonės	68 929
Privatūs butai	164 874
Individualūs namai	627,37
Savivaldybės butai	7 277,05

2022 metais gyventojų (privatinių butų) skolos sudarė didžiausią įsiskolinimų dalį. Priteistų skolų dydis per kelerius metus kinta mažai.

Priteistos skolininkų sumos



2.5 Investavimas į bendrovę

Bendrovė aktyviai veikia kartu su pagrindiniu įmonės akcininku – Ignalinos rajono savivaldybe, kuri dalinai dengia ankstesnes ir 2022 metais atliktas investicijas.

Savivaldybės atliktos investicijos 2022 metais

Eil.N r.	Sprendimas	Suma (Eur)
1.	2022-03-24 T-56	149 999,60
2.	2022-07-07 T-137	149 999,60
3.	2022-11-29 T-200	149 999,60

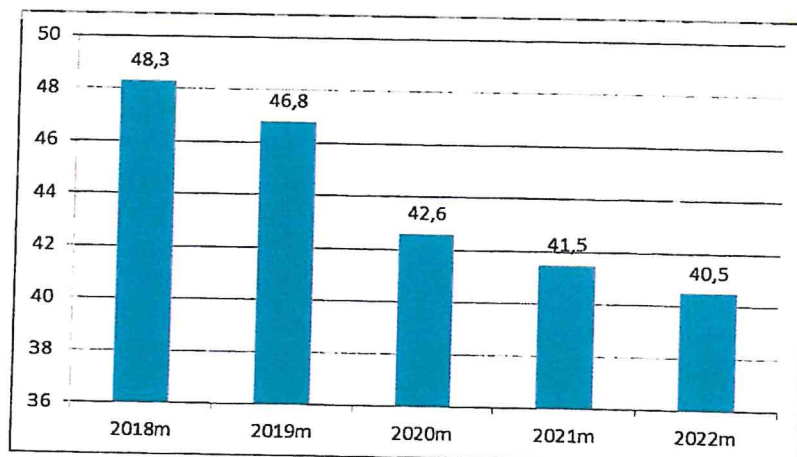


3. Personalas

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo – 40,5 (2021 m. 41,5).

Vidutinis darbuotojų atlyginimas 2022 metais (neatskaičius mokesčių) buvo 1 291,96 Eur/mėn., 2021 metais – 1 099,00 Eur/mėn. Vidutinis atlyginimas padidėjo dėl minimalaus atlyginimo padidinimo

Darbuotojų skaičiaus kitimo dinamika



Bendrovėje yra įteisinta ir galiojanti kolektyvinė sutartis, veikia profesinė sąjunga, kurios veikla operatyviau padeda darbuotojams spręsti aktualius darbo sąlygų, atlygio ir kitus klausimus su darbdaviu

Numatomi įmonės planai ir veiklos kryptys

<ul style="list-style-type: none">• Siekiant sumažinti technologinius nuostolius Dūkšto ir Vidiškių ŠT padaliniuose reikalinga parengti galimybių studijas, kurios leistų nustatyti optimaliausius techninius-ekonominius sprendimus šiam tikslui pasiekti.
<ul style="list-style-type: none">• Diegti ekonomiškai naudingas, efektyvumą didinančias priemones šilumos gamyboje ir perdavime visuose įmonės padaliniuose.
<ul style="list-style-type: none">• Didinti darbuotojų motyvaciją, darbo efektyvumą bei darbo užmokestį, skatinti darbuotojus domėtis energetikos technologijų naujovėmis ir teikti vadovybei veiklos ir gamybos nuostolių mažinimui naudingus siūlymus.
<ul style="list-style-type: none">• Siekti žemesnių nei vidutinių Lietuvos centrinio šildymo tiekimo bendrovių šilumos ir karšto vandens kainų klientams.
<ul style="list-style-type: none">• Įmonėje rengti reikiamas programas, tvarkas (planus), kurios ateityje veiksmingai prisidėtų prie atsinaujinančių energijos šaltinių aktyvesnio naudojimo, numatytų Lietuvos Respublikos bei pasaulinių organizacijų teisės aktuose, siekiant spręsti klimato kaitos problematiką.



Inžinierius, laikinai einantis
generalinio direktoriaus pareigas

Dovydas Šimkūnas

***UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
2022 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITO ATASKAITA***

Registracijos Nr. AN12228-1

Audito užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai

VILNIUS, 2023

TURINYS

1. ĮŽANGINĖ DALIS	2
2. NEPRIKLAUSOMUMAS.....	3
3. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS.....	3
4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS.....	3
5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA.....	4
6. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	5
7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	6
8. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	6
9. VIDAUS KONTROLĖ	7
10. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI	8
11. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	8
12. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

AUDITO ATASKAITA

UAB Ignalinos šilumos tinklai
akcininkams ir vadovybei

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau tekste Įmonė) 2022-12-31 balanso, susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, kapitalo pokyčių ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2022-01-01 iki 2022-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais bei Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą. Už šį finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme UAB Ignalinos šilumos tinklai 2022 m. metinį pranešimą (veiklos ataskaitą) su tikslu pateikti savo nuomonę dėl pateiktos informacijos atitikimo Lietuvos Respublikos įstatymams bei nustatyti, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metinėmis finansinėmis ataskaitomis, nėra reikšmingų neatitikimų.

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus.

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

Auditorių duomenys

Audito Įmonės pavadinimas UAB „Analitika“. Įmonės kodas 301492803. Įregistravimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 2014 m. Audito Įmonės pažymėjimas Nr. 001427.

Buveinės adresas: J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius.

Telefonas: +370 (5) 233 56 56; +370 698 30624.

Elektroninis paštas: info@analitika.eu.

Audito Įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

UAB „Analitika“ banko rekvizitai: a/s LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas.

UAB „Analitika“ direktorius: auditorius Danius Stražinskas.

Audito darbo grupės sudėtis

Pareigos	Vardas, pavardė	Atestatai	Kontaktinė informacija
Atsakingas auditorius	Danius Stražinskas	Auditoriaus pažymėjimas Nr.000496	Telefonas: +370 (699) 24258 el. paštas: info@analitika.eu
Auditoriaus padėjėjas	Vladimir Davydov	Irašytas į LAR auditorių padėjėjų sąrašą.	Telefonas: +370 (5) 2335656, +370 (698) 30624 el. paštas: info@analitika.eu

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta audita atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta audita, nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleista „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko įmonės finansinių ataskaitų rinkinio audita remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume audita taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditoriai pareiškė, kad buvo atlikti audito įmonės, auditorių ir auditorių padėjėjų teisių atlikti audita apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad audito įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti audita apribojimų (LR Audito įstatymas, Auditorių profesinės etikos kodeksas). Auditas yra atliktas remiantis pagrindiniais auditorių veiklos principais, kurie yra : nepriklausomumas; sąžiningumas ir objektyvumas; profesinė kompetencija; konfidencialumas; atsakomybė visuomenei.

Auditorių nepriklausomumui ir objektyvumui nebuvo daroma įtaka, jų kvalifikacija yra pakankama audito paslaugų teikimo sutarties sąlygų tinkamam vykdymui.

Audito pradžia: 2022 m. lapkričio 28 d.

Audito pabaiga: 2023 m. kovo 24 d.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai įmonės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Analitika“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA

Atliekamo audito tikslas yra deramai įsitikinti, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų:

- 1) įvertinti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus;
- 2) įvertinti, ar finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, taip pat kitus teisės aktus;
- 3) įvertinti, ar administracijos vadovo parengtame metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje) pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Įmonės administracija yra atsakinga:

- 1) už tinkamą apskaitos politikos parengimą ir vykdymą;
- 2) už tinkamą vidinės kontrolės sistemos organizavimą, kad būtų užkirstas kelias apgaulėi, klaidoms ir įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimams;
- 3) už finansines ataskaitas bei tinkamą apskaitos įrašų, pakankamai tiksliai bet koku laikotarpiu atskleidžiančių finansinę būklę, tvarkymą, jų tikslumą, išbaigtumą bei pagrįstumą.

Auditorius yra atsakingas:

- 1) už audito planavimą taip, kad būtų pakankamos galimybės pastebėti reikšmingus finansinių ataskaitų ir apskaitos įrašų iškraipymus, (tarp jų bet kokius reikšmingus informacijos iškraipymus, susidariusius dėl apgaulės, klaidų ar įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimų) audito atlikimo metu būtų išaiškinti esminiai netikslumai finansinėje atskaitomybėje;
- 2) už audito darbų planavimą ir atlikimą prisilaikant profesinio skepticizmo principo;
- 3) už patikrintų finansinių ataskaitų teisingumą racionalaus pakankamumo ribose.

Audito veiksmų sudėtis ir vykdymas

Audito metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Vykdamą auditą auditoriai atliko žemiau išvardintą procedūras.

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

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

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada buvo modifikuota. Auditorius nepriklausomo auditoriaus išvadoje pateikė besąlyginę nuomonę su dalyko pabrėžimo pastraipa.

Dalykų, kurie atskirai arba kartu paėmus apribojo auditoriaus darbo apimtį, nebuvo.

Nesutarimų su Įmonės vadovybe, kurie atskirai arba kartu paėmus yra reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėjo įtakos auditoriaus išvadai, nebuvo.

Auditoriaus nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į Įmonės finansinės veiklos rezultatą, kuris yra (-186 489) EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro (-1 802 114) EUR - 49,27 % įstatinio kapitalo, kurio vertė yra 3 657 584 EUR.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarka pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais bei bendrais apskaitos principais, darant prielaidą, kad Įmonės veiklos laikotarpis yra neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Visos audituojamo laikotarpio ūkinės operacijos nurodytos apskaitoje. Apskaitos duomenys tinkamai klasifikuojami pagal sandorių turinį ir apskaitomi šiai klasifikacijai skirtose sąskaitose.

Audito metu gavome vadovybės patvirtinimus dėl atsakomybės už finansinių ataskaitų paruošimą, dėl finansinių dokumentų ir su jais susijusių duomenų pateikimo pilnumą.

Mes buvome įtikinti, kad nebuvo jokių vadovų ar darbuotojų pažeidimų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį finansinėms ataskaitoms.

Taip pat nebuvo pranešimų iš valdžios institucijų ir akcininkų dėl neatitikimų ar trūkumų Įmonės finansinės atskaitomybės praktikoje, galinčių turėti poveikį finansinėms ataskaitoms.

Mes nepastebėjome vadovybės reikšmingų klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Įmonės vadovybė laiku pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti. Išsamiai atsakė į visus pateiktus klausimus.

Audito metu nebuvo siūlyta atlikti reikšmingų finansinių ataskaitų koregavimų ir pateikta pastabų.

VIII. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

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

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

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir 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.

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

IX. VIDAUS KONTROLĖ***Veiklos pobūdis***

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

Įmonės valdymo organizavimas

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

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

Apskaitos ir kontrolės sistema

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

Įmonė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės principu, veiklos tęstinumo principu, periodiškumo principu,

pastovumo principu, piniginio mato principu, kaupimo principu, palyginimo principu, atsargumo principu, neutralumo principu, turinio svarbos principu. Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma remiantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, LR Vyriausybės nutarimais, vadovaujančių institucijų nurodymais ir Įmonės apskaitos politika.

Įmonės vidaus kontrolės sistema sudaro: kontrolės funkcijų paskirstymas ir reglamentavimas, kontrolės veiksmų ir procedūrų organizavimas, buhalterinės apskaitos ir kontrolės informacinė sistema, kontrolės stebėseną. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventorizacija

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo inventorizacija yra pagrindinė Įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktoriaus įsakymu buvo atlikta metinė inventorizacija pagal turto grupes. Inventorizacijos rezultatų audito metu nebuvo pastebėta neatitikimų, kurie sudarytų pagrindą reikšmingiems koregavimams.

Išvada

Atliekant finansinės atskaitomybės auditą tyrėme tik tuos Įmonės aplinkos, veiklos, valdymo, apskaitos ir vidaus kontrolės dalykus, kurie yra svarbūs finansinės atskaitomybės tvirtinimams.

Audito riziką sudaro:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinių operacijų atvaizdavimo dokumentuose ir apskaitos registruose yra reikšmingų informacijos iškreipimų, o finansinėse ataskaitose yra reikšmingų klaidų;
- Įmonės kontrolės rizika, kad klaidos nebus laiku pastebėtos ar pataisytos apskaitos ir vidaus kontrolės sistemoje.

Audito metu nustatėme, kad Įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtino lygio audito riziką:

- **Įmonės įgimta (veiklos) rizika vertinama kaip priimtina;**
- **Įmonės kontrolės rizika vertinama kaip priimtina.**

X. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

XI. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

2023 m. kovo 24 d., Vilnius
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427
UAB „Analitika“ direktorius
auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

