

***UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
2016 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITORIAUS IŠVADA***

Registracijos Nr. 11606-1

Audito užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai

VILNIUS, 2017

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI AKCININKAMS IR ADMINISTRACIJAI

Nuomonė

Mes atlikome UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusio metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusio metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas

Įmonės finansinės veiklos rezultatas yra 225,3 tūkst. EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro 445,3 tūkst. EUR - 24,1 % įstatinio kapitalo (1 850,2 tūkst. EUR). Sukauptas nuostolis tendencingai auga. Mūsų nuomone, Įmonė turi finansinių sunkumų.

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 apsvastyti, 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.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Auditorius Danius Stražinskas

2017 m. kovo 15 d.

Konstitucijos pr. 12, korp. 5, kab. 202, 09308 Vilnius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Analitika“, audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI, 155634880

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 M.GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2017.01.25

(ataskaitos sudarymo data)

2016-01-01 2016-12-31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5072823	5417477
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		571	-
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		571	
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		5066263	5411488
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		778524	800205
2.3.	Mašinos ir įranga		4104894	4412725
2.4.	Transporto priemonės		13174	15470
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		169671	183088
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		5989	5989
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		5989	5989
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		567620	508289
1.	ATSARGOS		86096	94643
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		86096	94643
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		386820	371256
2.1.	Pirkėjų skolos		345225	332801
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		41595	38455
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-

3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		94704	42390
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		5640443	5925766
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1494207	1619484
1.	KAPITALAS		1850171	1750179
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1850171	1750179
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		89347	89347
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		89347	89347
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(445311)	(220042)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(225269)	(133394)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(220043)	(86648)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		1338294	1385897
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2707941	2820393
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1754599	2102850
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1754599	2102850
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		953342	717543
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		342081	258806
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		560454	451339
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50807	7398
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		1000001	99992
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6540443	5925766

GEN.DIREKTORIUS
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

MINDAUGAS LAPĖNAS
(vardas ir pavardė)

VYR.BUHALTERĖ

ONA KUZNECOVA

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI, 155634880

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

VASARIO 16 OSIOS G.41,IGNALINA

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 M.GRUODŽIO 31 D.PELNO(NUOSTOLIŲ)ATASKAITA

2017.01.25

(ataskaitos sudarymo data)

2016-01-01 2016-12-31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1346023	1241654
2.	Pardavimo savikaina		(1299341)	(1145773)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		46682	95881
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(210279)	(204047)
7.	Kitos veiklos rezultatai		31534	107109
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		3086	1932
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(96292)	(134269)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(225269)	(133394)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(225269)	(133394)

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.

____ GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

____ VYR.BUHALTERĖ

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

(parašas)

MINDAUGAS LAPĖNAS

(vardas ir pavardė)

(parašas)

ONA KUZNECOVA

(vardas ir pavardė)

AB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI

155634880

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

ASARIO 16-OSIOS G.41, IGNALINA

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017.01.25

(ataskaitos sudarymo data)

2016-01-01 2016-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(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	1747886					89347			(86648)	1750585
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1747886	-	-	-	-	89347	-	-	(86648)	1750585

[illegible]

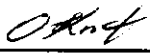
	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(226269)	(226269)
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)	99992									99992
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1850171	-	-	-	-	89347	-	-	(446311)	1493207

GENERALINIS DIREKTORIUS
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

MINDAUGAS LAPĖNAS
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

ONA KUZNECOVA
(vardas ir pavardė)

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI, 155634880

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

VASARIO 16-OSIOS G.41, IGNALINA

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA2017.01.25
(ataskaitos sudarymo data)2016-01-01 2016-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(225269)	(133394)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		347049	350826
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-	-
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	-
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		8547	12134
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)			440
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(12424)	100419
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(3140)	6623
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		109115	(48707)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		43409	(4006)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		100001	99992
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		367288	384327
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(2403)	(31539)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		(47603)	(77987)
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(50006)	(109526)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(264968)	(238352)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	720365
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	720365
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(354436)	(1045756)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(264976)	(961010)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(89460)	(84746)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		8	2293
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		89460	84746
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(264968)	(238352)

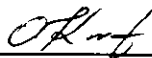
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		52314	36449
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		42390	5941
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		94704	42390

GENERALINIS DIREKTORIUS
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

MINDAUGAS LAPĖNAS
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

ONA KUZNECOVA
(vardas ir pavardė)

2016 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendra informacija

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

- Įmonės kodas - 1156334880
- Įmonės buveinė – Vasario 16-osios g.41, Ignalina, Lietuvos Respublika.
- 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.

- 2016 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 49 darbuotojai (2015 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 46 darbuotojai.)
- Nuo 2015 m. sausio 1 d. įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras .Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

II Apskaitos politika:

Apskaitos politika įmonėje patvirtinta 2008-05-22 direktoriaus įsakymu Nr.12. Rengiant 2016 metų finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės 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 Buhalterinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei Verslo apskaitos standartais.

2. Svarbiausių apskaitos principų apibūdinimas:

2.1. Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta vykdomos grąžinant ilgalaikę finansinę skolą SEK AB Turto bankas. Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginių turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

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 pagrindinėms 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 pagrindinėms 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 IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

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

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Minimali vertė	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai ir statiniai	1000	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Mašinos ir įrengimai	1000	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	1000	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	1000	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Nebaigta statyba	0	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kitas materialus turtas	1000	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

UAB "Ignalinos šilumos tinklai" ilgalaikis finansinis turtas – tai investuotos akcijos į kitus ūkio subjektus: į UAB "Šilumos ūkio servisas" – 390 akcijų 1 016,00 Eur sumai, UAB Sveikatos centrą „Energetikas" – 1717 akcijų 4 973, Eur sumai. Iš viso investicijų suma – 5 989,00 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).

UAB "Ignalinos šilumos tinklai" taikomi šie atsargų įkainojimo būdai:

Atsargų grupės ir įvertinimo būdai

Grupė	Būdas
Atsargos	FIFO

2.8. Gautinos sumos

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

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai įmonės kasoje ir 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 sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo daliai.

2.11. Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik UAB "Ignalinos šilumos tinklai" 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. Pelnų paskirstymas

Pelnų 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. Mokėtinos sumos

Mokėtinos 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. Pelnų 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 įmonės 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 (Eur)

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

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURAS

Rodikliai	Licenzijos	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2317	5 329	7 646
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	601		601
- perleistas ir nurašytas turtas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	2 918	5 329	8 247
b) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija	30	0	30
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	2 347	5 329	7 676
c) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas			
- atstatantys įrašai (-)			

- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje			
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	571	0	571

2. Materialus turtas (LT)

2016 metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi lentelės dalyje "Įsigijimo savikaina":

Įsigyta šilumos skaitikliai, kompiuteris su operacine Sistema, dokumentų spinta, programinė įranga. Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigijimas finansiniais metais – 1 801,91 Eur.

Nurašyta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo verte už 67 218,92 Eur: kitos įrangos ir prietaisų -637,00 Eur, mašinos ir įrenginiai- 65 287,00 Eur, kitas materialus turtas – 1295,00 Eur.

2016 finansinių metų pabaigoje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje "Nusidėvėjimas". Priskaičiuota nusidėvėjimo 2016 finansiniais metais viso: 347 019,00 Eur. Pagal grupes: pastatai ir statiniai – 21 681,00 Eur, mašinos ir įrenginiai – 307 825,00 Eur, transporto priemonės –2 296,00 Eur, kita įranga, prietaisai – 14 152,00 Eur, kitas materialus turtas – 1 065,00 Eur.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTA

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai,	Nebaigta statyba	Kitas mat. turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		800205	4412725	15471	178285	0	4 802	5411488
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 356 277	7 669 757	43 096	366 947		20 810	9 456 887
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas					430		1 372	1 802
- perleistas ir nurašytas turtas(-)			65 287		637		1 295	67 219
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1 356 277	7 604 470	43 096	366 740	0	20 887	9 391 470
b) Perkainojimas								0
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
c) Nusidėvėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		556 072	3 257 032	27 625	188 625	0	16 008	4 045 399
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		21 681	307 825	2 296	14 152		1 065	247 019
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			65 281		636		1 294	67 211
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		577 753	3 499 576	29 921	202 178	0	15 779	4 325 207
d) Vertės sumažėjimas								0
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 kita+ / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje								0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) -(c) - (d)		778 524	4 104 894	13 175	164 562	0	5 108	5 066 263

3. Ilgalaikio materialiojo turto įkeičimas

Ilgalaikis materialus turtas įkeistas AB „Turto bankui“, AB „Citadele“ bankas Panevėžio filialas, kreditinės linijos prievolių įvykdymui užtikrinti.

4. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Įmonė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turą.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas (Lt)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Žemė	0
Pastatai ir statiniai	26 277
Mašinos ir įrengimai	376 929
Transporto priemonės	22 250
Kita įranga, prietaisai, rankiai ir įrenginiai	59 026
Kitas materialus turtas	10 367
Nematerialus turtas	7 646

5. Atsargos

Įmonės atsargų įsigijimo savikaina 2015-12-31 finansinių metų pabaigoje – 94 643,00 Eur. Į grupės atsargos buvo suskirstytos taip:

- Kuras – 51 459,00 Eur;
- Medžiagos – 20 560,00 Eur;
- Mažavertis inventorių – 22 469,00 Eur;
- Degalai – 155,00 Eur.

Ataskaitinių 2016 m. finansinių metų pabaigoje atsargų įsigijimo vertė buvo 86 096,00 Eur:

- Kuras – 49 030,00 Eur;
- Medžiagos – 14 241,00 Eur;
- Mažavertis inventorių – 22 728,00 Eur;
- Degalai – 97,00 Eur

6. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas 2015-12-31 sudarė 332 801,00 Eur, 2016 m. 12-31 d. sudarė 345 225,00,00 Eur. Palyginus su praėjusiais finansiniais metais pirkėjų įsiskolinimas padidėjo 12 424,00 Eur, tam turėjo įtakos gyventojų pasyvesnis skolų apmokėjimas.

Debitorinio įsiskolinimo detalizavimas

Tūkst.Eur

Eil. Nr.	Debitorijų pavadinimai	Nesuejęs apmokėjimo terminas	Pradelstas apmokėjimas					Iš viso įsiskolinimas
			30 - 60 dienų	60 - 90 dienų	90 - 180	180 - 360	virš 360 dienų	
1	Gyventojai	126,9	4,6	3,5	2,3	10,4	145,3	293,0
2	Įstaigos ir įmonės	22,6	0,8	0,2	0	0,3	28,3	52,2
	IŠ VISO:	149,5	5,4	3,7	2,3	10,7	173,6	345,2

7. Kitos gautinos sumos

Iš viso kitos gautinos sumos 2016-12-31 d. 41 595 Eur.

Bendrovės gautinos sumos Eur

Gautinos sumos	Bendra suma	Abejotinos gautinos sumos	Balansinė vertė
Biudžeto skola įmonei			
Kitos gautinos sumos	41 595		41 595
Iš viso	41 595		41 595

8. Pinigai banke ir kasoje (Eur)

Straipsniai	2015	2016
Pinigai banke	42 390	94 704
Pinigai kasoje		
Iš viso	42 390	94 704

9. Kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas lygus 1 850 171 Eur, padalintas į 637 990 paprastąsias 2,90 Eur vertės akcijas. 635 826 akcijos priklauso Ignalinos rajono savivaldybės Tarybai. 2 164 akcijos priklauso fiziniams asmenims, šilumos tinklų darbuotojams.

Įmonės akcininkai yra šie:

	Akcijų skaičius	%
Ignalinos rajono savivaldybės administracija	635 826	99,66
Fiziniai asmenys	2 164	0,34
Iš viso	637 990	100

10. 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.

11. Pelno paskirstymo projektas (Eur)

Nepaskirstytasis rezultatas nuostolis 2015-12-31 d. -220 042 Eur. Per 2016 finansinius metus įmonė uždirbo 225 269,00 Eur nuostolio. Nepaskirstytinas pelnas (nuostolis) – finansinių metų pabaigoje -445 311,00 Eur. Akcininkų įnašų nuostoliams padengti nebuvo.

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-220 042
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-225 269
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-445 311
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	-445 311
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-445 311

12. Kiti įsipareigojimai (Eur)

Įmonė turi tokius ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus:

- AB Citadele bankas, Panevėžio filialas 1 776 114,83 Eur.
- Lietuvos Respublikos finansų ministerija, paskola 1 078 510,19 Eur. Suteikta paskola investicijų projektui „Ignalinos miesto ir Vidiškių kaimo centralizuoto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija“ finansuoti.
- Skolos tiekėjams 560 454,00 Eur;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 50 807,00 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms Eur.

UAB Ignalinos šilumos tinklų turimos paskolos 2016-12-31 d.

Eil. Nr.	Kreditorius	Paimtos paskolos dydis Eur	Paskolos naudojimo tikslas	Paskolos trukmė	Paskolos suteikimo data	Paskolos galutinis grąžinimo terminas	Palūkanų dydis (pro c.)	Per 2016 metus grąžinta paskola Eur	Per 2016 metus sumokėta palūkanų Eur	Negražinta suma 2015-12 Eur
1.	AB "Citadele bankas" Panevėžio filialas. Sutartis Nr.KS05/1238	693 945,96	Suteiktas kreditas paskolos refinansavimui AB"Turto banko"	7 metai	2015-06-30	2022-04-01	3,9 %	38 552,56	27 032,21	655 393,7
2.	AB „Citadele bankas“ Panevėžio filialas.Sutartis Nr.KS/595	579 240,04	Šilumos punktų ir ekonomizerio su įranga įrengimui	10 metų	2007-08-17	2017-08-01	1,62 7%	77 232,00	1 737,06	77 232,0
3.	LR Finansų ministerija. Sutartis Nr.616	1 078 510,19	Ignalinos miesto ir Vidiškių kaimo centralizuoto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija	16 metų	2010-05-21 Atidėtas mok.6 metams	2026-03-15	3,94 8 %	98 046,38	42 579,58	980 463,7
4.	AB „Citadele bankas“ Panevėžio filialas. Sutartis Nr.KS05/1154	502 928,83	Dūkšto miesto katilinės, šilumos trasų ir šilumos punktų įrengimui ir rekonstrukcijai	10 metų	2014-03-27	2024-03-25	4,53 %	51 145,32	18 111,14	383 589,7
			IŠ VISO:					264 976,26	89 459,99	2 096 678,99

13. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

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

14. Finansinės veiklos rezultatai (Eur)

4Straipsniai	2015	2016
Finansinės veiklos pajamos	1 932	3 087
Gauti delspinigiai iš šilumos vartotojų	346	892
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka		
Kiti	174	
valiutų skirtumas	4	
Grąžintos administravimo išlaidos	1 408	2 195
Finansinės veiklos sąnaudos	134 269	96 292
Administravimo išlaidos	1 926	2 254
Kiti	12 101	4 576
Palūkanos	84 746	89 460
valiutos kurso pasikeitimo įtaka	31 328	
Delspinigiai	4 169	2
Finansinės investicinės veiklos rezultatas	-132 337	-93 205

Pagal patvirtintą UAB "Ignalinos šilumos tinklai" apskaitos politiką banko paslaugos surenkant mokesčius 2016 m. yra priskirtos gamybos bei pardavimo sąnaudoms. Kai pasikeičia užsienio valiutos kursas, finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos susidaro šiais atvejais: atskaitomybės sudarymo dieną įvertinant valiutinius straipsnius. 2016m.gruodžio 31 d. bendrovė valiutinius straipsnius užregistruoja taikydama finansinės atskaitomybės datos valiutų kursus.

15. Ypatingieji straipsniai (Eur)

2016 m. įmonė ypatingų pajamų ar sąnaudų neturėjo.

IV. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI (Eur)

Teisminiai nagrinėjimai – 2016 m. gruodžio 31 d. įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)

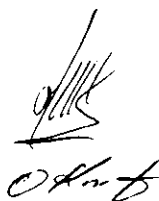
	2016	2015	2014
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims	31 000,16	26 893,00	35 378,00
B. Įmonės suteiktos paskolos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos: Iš vadovų Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: Vadovų Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	3

V. Informacija apie klaidų taisymą (Eur)

Sudarant 2016 m. finansinę atskaitomybę reikšmingų klaidų nepastebėta.

Generalinis direktorius

Vyr.buhalterė



Mindaugas Lapėnas

Ona Kuznecova

PATVIRTINTA:
2017 m. balandžio d.
Protokolo Nr.AS-1

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

PELNO (NUOSTOLIO) PASKIRSTYMO PROJEKTAS

	Straipsniai	Suma (Eur)
		-220 042
1.	Nepaskirstytasis rezultatas-pelnas (nuostolis)-praėjusių finansinių metų pabaigoje	
2.	Grynasis finansinių metų rezultatas –pelnas (nuostoliai)	-225 269
3.	Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai)- finansinių metų pabaigoje = (1-2)	-445 311
4.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
5.	Pervedimai iš rezervų	
6.	Paskirstytinas pelnas = (3+4+5)	-445 311
	Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus - į kitus rezervus - dividendai - kiti	
7./	Nepaskirstytasis rezultatas- pelnas (nuostoliai)- finansinių metų pabaigoje	-445 311

Gen.direktorius



Mindaugas Lapėnas

Vyr. buhalterė



Ona Kuznecova

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
Vasario 16-osios g.41 Ignalina

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

2016 M. GRUODŽIO 31 D.

Eur

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pabaigoje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Kapitalo subsidija 3500	2872,00		507,00	2365,00
Subsidijų suma sumažinusi Sąnaudas (subsidija gamybai)				
Ilgalaikio turto nusidevėjimo suma, sumažinusi sąnaudas (Investicinė subsidija)				
Gautina dotacija iš ES 3501	505 627,00		33 760,00	471 867,00
Gautina dotacija iš ES 3510	877 398,00		43 720,00	833 678,00
IŠ VISO:	1 385 897,00		77 987,00	1 307 910,00

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI 155634880

VASARIO 16-OSIOS G.41 IGNALINA

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI

2016 m. Eur

RODIKLIAI	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3087	1932
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Gauti delspinigiai iš šilumos vartotojų	892	346
Gauti banko procentai		
Už parduotą ilgalaikį turtą		
Gražintos palūkanos		
Gražintos administravimo išlaidos	2195	1408
Valiutų skirtumas		4
Kiti		174
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SANAUDOS	96292	134269
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Valiutų skirtumas		31328
Administravimo išlaidos	2254	1926
Išperkamosios nuomos mokestis		
Palūkanos už kreditą	89460	84746
Sumokėti delspinigiai	2	4169
Kapitalo pokyčiai		2293
Kiti	4576	9808
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	-93205	-132337

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI**
Įmonės kodas 155634880

**DEBITORIŲ SĄRAŠAS
2016-12-31**

Eil. Nr.	Debitoriaus pavadinimas	Skolos Atsiradimo Data, metai	Suma	Už ką
1.	Maxima LT,UAB	2016-12-	3 009,15	Už centrinį šildymą Ir karštą vandenį
2.	UAB“Nekilna“	2016-12-	2 985,86	Už centrinį šildymą Ir karštą vandenį
3.	UAB “Ignalinos butų ūkis“- Vidiškės	2001-02-	13 422,10	Už centrinį šildymą Ir karštą vandenį
4.	Abonentai (gyventojai)	2007-12-	293 032,87	Už centrinį šildymą Ir karštą vandenį
5.	UAB „Adda“	2006-12-	14 196,89	Už karštą vandenį Ir centrinį šildymą
6.	Ignalinos vartotojų kooperatyvas	2016-12-	1 573,97	Už centrinį šildymą Ir karštą vandenį
7.	Kiti		17 004,16	Už centrinį šildymą Ir karštą vandenį
	IŠ VISO:		345 225,00	

Generalinis direktorius



Mindaugas Lapėnas

Vyr.buhalterė



Ona Kuznecova

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
Įmonės kodas 155634880

KREDITORIŲ SĄRAŠAS
2016-12-31

Eil.Nr .	Kreditoriaus pavadinimas	Skolos atsiradimo Data/metai	Suma Eur	Už ką	
1.	ABF "Tiekimas"	2016-02-28	173 426,87	Už medžio skiedrą	
2.	D.Kindurio įmonė	2016-02-28	164 446,93	Už medžio skiedrą	
3.	UAB "Ignalinos vanduo"	2016-09-31	44 353,15	Už vandenį	
4.	K. Krasausko įmonė	2016-02-28	98 940,79	Už medžio skiedrą	
6.	UAB „Biomediena“	2016-02-28	55 011,71	Už medžio skiedrą	
8.			536 179,45		
9.	Kiti	2016-12-31	24 274,55	Už paslaugas	
	IŠ VISO :		560 454,00		

Gen.direktorius



Mindaugas Lapėnas

Vyr.buhalterė



Ona Kuznecova

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
155634880, Vasario 16-osios g. 41, LT-30112 Ignalina

METINIS PRANEŠIMAS
2016 METAI

1. ĮMONĖS VEIKLOS APIBŪDINIMAS

UAB Ignalinos šilumos tinklų (toliau tekste Bendrovė) pagrindinė veikla yra šilumos tiekimas, kurią Bendrovė vykdo pagal 2004-03-18 išduotą Šilumos tiekimo licenciją Nr. L4-ŠT-32. Taip pat Bendrovė vykdo vandens šildymo katilų eksploatavimą, šilumokaičių ir šilumos punktų eksploatavimą, garo ir karšto vandens III ir IV kategorijų vamzdynų eksploatavimą, šilumos energijos ir karšto vandens apskaitos prietaisų eksploatavimą. Šilumą gamina ir tiekia vartotojams 4 katilinės, t. y. Ignalinos miesto centrinė katilinė, Dūkšto miesto katilinė, Vidiškių ir Linkmenų kaimų katilinės bei katilinė, esanti Technikos gatvėje Ignalinos mieste. Bendrovė aptarnauja 2268 vartotojus, iš jų 70 įmonių.

2. APLINKA IR PERSONALO KLAUSIMAI

2.1. Ekonominės sąlygos

UAB Ignalinos šilumos tinklai yra vienintelis šilumos ir karšto vandens tiekėjas Ignalinos ir Dūkšto miestuose, Linkmenų ir Vidiškių kaimuose. Įmonė neturi konkurencijos, tačiau jos paslaugų kainas reguliuoja ir kontroliuoja pagrindinis akcininkas Ignalinos rajono savivaldybė bei Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.

Gyventojams tiekiama 67 proc. (14,0 tūkst. MWh), kitiems vartotojams 33 proc. (6,8 tūkst. MWh) pagaminamos šilumos, vartotojų skaičius keičiasi nežymiai, nes dauguma vartotojų prisijungė prie centralizuotos šilumos tiekimo sistemos iki 1994 m., o naujų vartotojų nėra. Šiuo metu šilumos energija tiekiama 1856 abonentams ir 60 įmonių Ignalinos mieste, 272 abonentams ir 3 įmonėms Vidiškių kaime, 1 įmonei Linkmenų kaime, 70 abonentų ir 7 įmonėms Dūkšto mieste. Iš viso 2198 abonentams ir 71 įmonei.

Nuo 2004 m. biokuras, tai yra medžio skiedra, pjuvenos, malkinė mediena bendrovės kuro balanse sudaro 100 proc. Prieš šildymo sezono pradžią skelbiami kuro pirkimo konkursai, pasirašomos sutartys. 2016 metais pasirašytos sutartys dėl kuro tiekimo 2016-2017 metais su lentelėje išvardintais tiekėjais:

Įmonės pavadinimas	Kuro pavadinimas	Sutarties						Pastaba
		Data	Nr	Mato vnt.	Kiekis	Kaina Eur su PVM	Apmokėjimo terminas	Papildomas susitarimas
K Krasausko įmonė	Medžio skiedra	2016-10-18	S-9	Tne	500	177,69	60 kal. dienų	
UAB „Biomediena“	Medžio skiedra	2016-08-25	S-9	Tne	500	177,69	60 kal. dienų	
D Kindurio II	Medžio skiedra	2016-08-25	S-8	Tne	1000	177,51	60 kal. dienų	
ABF „Tiekimas“	Medžio skiedra	2016-08-25	S-10	Tne	1050	176,78	60 kal. dienų	

2.2. Debitoriniai ir kreditoriniai įsipareigojimai

2016 metų gruodžio 31 d. Bendrovės pirkėjų įsiskolinimas siekė 345,2 tūkst. Eur. Iš jų: organizacijos 52,2 tūkst. Eur, gyventojai 293,0 tūkst. Eur. Vadovaujantis 2010 m. sausio 29 d. UAB Ignalinos šilumos tinklų valdybos patvirtinta „Skolų išieškojimo tvarka“ skolininkams rašomi raginimai, priminimai, reikalavimai sumokėti skolą. Reikalavime nurodytu terminu vartotojui nesumokėjus skolos, medžiaga perduodama į teismą. Per 2016 metus parašyti 226 priminimai ir 92 reikalavimai dėl įsiskolinimo sumokėjimo, atjungtas karštas vanduo 124 vartotojams, rasta 765 m³ nedeklaruoto karšto vandens, į teismą perduotos 71 bylos 34,9 tūkst. Eur sumai. Iš viso priteista 2016 metų gruodžio 31 d. 142,981 tūkst. € skolų.

2016 metų pabaigai skolos tiekėjams sudarė 560,5 tūkst. Eur. Tarp tiekėjų, kuriems Bendrovė skolinga, galima paminėti šias įmones: už medienos kurą-skiedrą UAB „Biomediena“ - 55,0 tūkst. Eur, D. Kindurio įmonei – 164,4 tūkst. Eur, ABF „Tiekimas“ -173,4 tūkst. Eur, K. Krasausko įmonei-98,9 tūkst. Eur.

2.2. Techniniai ir technologiniai veiksniai

Bendrovė eksploatuoja 5 katilines, t. y. Ignalinos miesto centrinę katilinę, Dūkšto miesto katilinę, Vidiškių ir Linkmenų kaimuose esančias katilines bei katilinę, esančią Technikos gatvėje Ignalinos mieste, kuri nuo 2014 m. rudens dirba automatiniu režimu be nuolatinės priežiūros. Bendrovė degina aplinkai nekenksmingą kurą-medžio skiedrą, pjuvenas ir malkinę medieną, iš kurių gaminama 100% visos šilumos, įrengti automatizuoti šilumos punktai, Ignalinos katilinėje pastatytas kondensacinis dūmų ekonomizeris, modernizuota 6.505 m susidėvėjusių šilumos tiekimo trasų Ignalinoje, 1.932 m Vidiškių kaime ir 980 m Dūkšto mieste.

Šilumos gamybos, realizacijos ir nuostolių palyginimas su 2015 metais atvaizduotas žemiau esančioje lentelėje.

Šilumos gamyba, perdavimas. Kuro sunaudojimas

Pavadinimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	Pasikeitimas
Šilumos gamyba				
Ignalinos centrinė katilinė	MWh	19104,1	19612,2	508,1
Dūkšto katilinė	MWh	1230,2	1401,5	171,3
Vidiškių katilinė	MWh	3217,7	3329,1	111,4
Technikos g. katilinė	MWh	89,9	80,2	-9,7
Linkmenų katilinė	MWh	0	100,7	100,7
Iš viso:	MWh	23641,9	24523,7	881,7
Šilumos pardavimas				
Ignalinos centrinė katilinė	MWh	16716,7	17108,4	391,7
Dūkšto katilinė	MWh	767,3	871,1	103,8
Vidiškių katilinė	MWh	2562	2652,5	90,5
Technikos g. katilinė	MWh	89,9	80,2	-9,7
Linkmenų katilinė	MWh	0	100,7	100,7
Iš viso:	MWh	20135,9	20812,9	677,0
Nuostoliai MWh				
Ignalinos centrinė katilinė	MWh	2387,4	2503,8	116,4
Dūkšto katilinė	MWh	462,9	530,4	67,5
Vidiškių katilinė	MWh	655,7	676,6	20,9
Technikos g. katilinė	MWh	0	0	
Linkmenų katilinė	MWh	0	0	
Iš viso:	MWh	3506	3710,8	204,8
Nuostoliai %				
Ignalinos centrinė katilinė	%	12,5	12,8	
Dūkšto katilinė	%	37,6	37,8	
Vidiškių katilinė	%	20,4	20,3	
Technikos g. katilinė	%	0,0	0,0	
Linkmenų katilinė	%	0,0	0,0	
Iš viso:	%	14,8	15,1	
Vidutinė metinė oro temperatūra	t°C	7,7	6,8	
Vidutinė metinė grunto temp.	t°C	8,9	9,0	

Kuro sunaudojimas	Mato vnt.	2015 m.	2016 m.	Pasikeitimas
Ignalinos centrinė katilinė	ktm	10485,01	11323,1	838,09
Dūkšto katilinė	ktm	872,1	924,2	52,1
Vidiškių katilinė	ktm	2108,31	2436,9	328,59
Technikos g. katilinė	t	43,47	24,6	-18,87
Iš viso:		13508,89	14708,8	1199,91

Iš lentelėje pateiktų duomenų matyti, kad 2016 metais padidėjo šilumos gamyba ir pardavimai, todėl daugiau sunaudota kuro.

Iš pagrindinės veiklos (šilumos ir karšto vandens gamybos) per 2016 metus buvo gauta 1346,0 tūkst. Eur pajamų, 124,3 tūkst. Eur iš kitos veiklos (pajamos iš šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūros, pajamos už hidraulinius bandymus, pašildytuvų praplovimus ir t.t.) ir 3,1 tūkst. Eur iš finansinės veiklos (gauti delspinigiai iš vartotojų, grąžintos administravimo išlaidos, valiutų skirtumas). Iš viso 1473,4 tūkst. Eur pajamų. Sąnaudos iš pagrindinės veiklos (šilumos ir karšto vandens gamybos) per 2016 metus sudarė 1299,3 tūkst. Eur, veiklos sąnaudos sudarė 210,3 tūkst. Eur, kitos veiklos sąnaudos sudarė 92,7 tūkst. Eur ir finansinės veiklos sąnaudos sudarė 96,3 tūkst. Eur (palūkanos už kreditą, sumokėti delspinigiai, administravimo išlaidos ir t.t.). Iš viso 1698,6 tūkst. Eur. Nuostolis-225,3 tūkst. Eur.

Pajamų ir išlaidų palyginimas 2015- 2016 metams

Eil.Nr	Rodikliai	Mato vnt.	2015 metai	2016 metai	Skirtumas
	PAJAMOS				
1	Pardavimo pajamos	tūkst.Eur	1241,7	1346,0	104,3
2	Kitos veiklos pajamos	tūkst.Eur	187,5	124,3	-63,2
3	Finansinės investicinės veiklos pajamos	tūkst.Eur	1,9	3,1	1,2
	IŠ VISO PAJAMOS:	tūkst.Eur	1431,1	1473,4	42,3
	SĄNAUDOS	tūkst.Eur			
1	Pardavimo savikaina	tūkst.Eur	1145,8	1299,3	153,5
2	Veiklos sąnaudos	tūkst.Eur	204	210,3	6,3
3	Kitos veiklos sąnaudos	tūkst.Eur	80,4	92,7	12,3
4	Finansinės investicinės veiklos sąnaudos	tūkst.Eur	134,3	96,3	38
	IŠ VISO SĄNAUDOS:	tūkst.Eur	1564,5	1698,6	134,1
	PELNAS (NUOSTOLIS)	tūkst.Eur	-133,4	-225,3	-91,8

1 kWh šilumos savikaina 2016 metais sudarė 5,3 ct/kWh (2015 m. 4,85, ct/kWh).

2016 m. kovo mėnesį grąžinta 2656,0 tūkst. Eur paskolų ir 89,5tūkst Eur palūkanų. Iš viso 354,4 tūkst. € .

3. PERSONALO KLAUSIMAI

2016 gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 49 darbuotojai. Iš jų: 35 darbuotojai pagrindinėje veikloje, 7 darbuotojai priklauso gyvenamuosius namus ir šilumos punktus

aptarnaujančiam personalui, 2-karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo personalui, 1 darbuotojas Technikos gatvės katilinei, 4 darbuotojai, dirbantys Linkmenų katilinėje, yra sezoniniai. Visų darbuotojų kvalifikacija atitinka užimamas pareigas, kadru kaita nežymi.

Nuo 2016 metų rugsėjo 1 d. bendrovės darbuotojams buvo padidinti atlyginimai. Bendrovės vidutinis darbo užmokestis, neatskaičius mokesčių, yra 562 Eur.

SAVOS AKCIJOS

Bendrovės kapitalas per 2016 m. pakito 99 992 Eur. Vienos akcijos vertė 2.90 Eur. 0,34 % akcijų turėtojai yra fiziniai asmenys, o 99,66 % akcijų priklauso Ignalinos rajono savivaldybei.

2 lentelė. UAB Ignalinos šilumos tinklų kapitalas 2015-2016 m.

	2015 m	2016 m	Pokytis
Kapitalo dydis, Eur	1 750 179	1 850 171	+99 992
Akcijos vertė, Eur	2,90	2,90	-
Paprastųjų vardinių akcijų skaičius	603 510	637 990	+34 480
Akcijų savininkai fiziniai asmenys	2 164	2 164	-
Akcijų savininkai fiziniai asmenys, %	0,36	0,34	-0,02%
Akcijų savininkai juridiniai asmenys (Ignalinos rajono savivaldybė)	601 346	635 826	+34 480
Akcijų savininkai juridiniai asmenys, %	99,64 %	99,66%	+0,02%

7. VEIKLOS PLANAI 2017 METAMS

Šiuo metu vyksta konsultacijos su galimais investuotojais: UAB „Gandras Energoefektas“, UAB „Axis Industries“ dėl Vidiškių kaimo katilinės modernizavimo. UAB „Ekotermija“ atliko nepriklausomą vertinimą „Vidiškių katilinės šilumos gamybos šaltinio galios pagrindimas“.

Už Ignalinos rajono savivaldybės investuotas lėšas atliekamas esamų pakurų kapitalinis remontas, kurį atlikus, pailgės pakurų su katilais tarnavimo laikas.

Pasibaigus 2016-2017 m. šildymo sezonui, Linkmenų kaimo katilinėje bus sumontuotas automatizuotas granulių degiklis. Tai leis sutaupyti lėšų, nes nereikės sezoninių darbuotojų.

Generalinis direktorius


 (Parašas)

Mindaugas Lapėnas

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
2016 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
A U D I T O A T A S K A I T A

Registracijos Nr. 11606-1

Audito užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai

VILNIUS, 2017

TURINYS

1. ĮŽANGINĖ DALIS	2
2. AUDITO APIMTIS	3
3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	5
4. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	6
5. KITA INFORMACIJA.	
METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	6
6. VIDAUS KONTROLĖ	7
7. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI	8
8. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	8
9. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

AUDITO ATASKAITA

UAB Ignalinos šilumos tinklai
akcininkams ir administracijai

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau tekste Įmonė) 2016-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitų, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2016-01-01 iki 2016-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, priimtais naudoti Lietuvos Respublikoje bei 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 2016 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 ataskaitos struktūra ir sudėtis atitinka 2009-12-07 Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimu Nr.22.2.5 patvirtintus reikalavimus audito ataskaitai.

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

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.

Jei Jums kiltų neaiškumų dėl šioje ataskaitoje išdėstytų dalykų, prašome nedelsiant į mus kreiptis.

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 Konstitucijos pr. 12-202, korp.5, LT-09308 Vilnius. Telefonas: +370 (5) 273 06 47; +370 698 30624. Elektroninis paštas versloanalitika@gmail.com.

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 (612) 73567 el. paštas: versloanalitika@gmail.com
Auditoriaus padėjėjas	Vladimir Davydov	Įrašytas į LAR auditorių padėjėjų sąrašą.	Telefonas: +370 (5) 2730647, +370 (698) 30624 el. paštas: versloanalitika@gmail.com

II. AUDITO APIMTIS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko Įmonės finansinių ataskaitų rinkinio auditą remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą 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 auditą apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad audito įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti auditą 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.

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 išvardintas procedūras.

1. Įmonės ir jos aplinkos, įskaitant apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę, analizė su tikslu įvertinti reikšmingo finansinių ataskaitų informacijos iškraipymo 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 iškraipymų 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 apimtys 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.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada nebuvo 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.

Abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą nėra.

Nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Dalyko pabrėžimas

Įmonės finansinės veiklos rezultatas yra 225,3 tūkst. EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro 445,3 tūkst. EUR - 24,1 % įstatinio kapitalo (1 850,2 tūkst. EUR). Sukauptas nuostolis tendencingai auga. Mūsų nuomone, Įmonė turi finansinių sunkumų.

IV. 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, Verslo apskaitos standartais (VAS) 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.

V. KITA INFORMACIJA. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO (VEIKLOS ATASKAITOS) ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje), tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas.

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 atlikome Įmonės metinio pranešimo (veiklos ataskaitos) patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu patikrinimu, pareikšti nuomonę, ar Įmonės metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje) pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mūsų patikrinimas apsiribojo Įmonės veiklos ataskaitos patikrinimu, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metine finansine atskaitomybe, nėra reikšmingų neatitikimų. Mes netikrinome Įmonės veiklos ataskaitos vadovybės vertinimų, ateities planų ir prognozių dalies, nes tai nėra audito tikslas, todėl nepareiškiama nuomonė apie tai.

Auditoriaus nuomonė apie Įmonės metinį pranešimą (veiklos ataskaitą)

Mes perskaitėme Įmonės metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų finansinėms ataskaitoms. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

VI. 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 ūkinės operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkinės operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkinės 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 ūkinės operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose.

Įmonė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas, 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, Verslo apskaitos standartais, LR Vyriausybės nutarimais, vadovaujančių institucijų nurodymais ir Įmonės apskaitos politika.

Įmonės vidaus kontrolės sistemą 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 iškraipymų, 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 priimtina žemo lygio audito riziką:

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

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

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

IX. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

2017 m. kovo 15 d., Vilnius
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

Auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

