

ANALITIKA

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

Konstitucijos pr.12-202, LT-09308 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

**UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
2018 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**

A U D I T O R I A U S I Š V A D A

Registracijos Nr. 11606-3

Audito užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai

VILNIUS, 2019

ANALITIKA

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu
LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI AKCININKAMS IR VADOVYBEI

Nuomonė

Mes atlikome UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau – įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų peleno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, išskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Dalyko pabréžimas

Atkreipiame dėmesį į įmonės finansinės veiklos rezultatą, kuris yra 258 414 EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro 983 875 EUR - 40,2 % įstatinio kapitalo (2 450 665 EUR). Įmonė turi sunkumų atskaitant su kreditoriais.

Paminėtos aplinkybės rodo, kad esama reikšmingų neapibréžtumų, galinčių kelti abejonių dėl įmonės galimybų tapti veiklą. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė lieka besąlyginė.

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, pagrsta finansinių ataskaitų auditu 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 atskomybė už finansinių ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šiu finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje ir tokia 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 testi veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tēstinumu ir veiklos tēstinumo 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 atskomybė už finansinių ataskaitų audito

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipyti 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 auditu 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 auditu 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, klaudingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisumas.
- 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 tēstinumo 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 testi veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokį atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrastos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau testi savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, išskaitant 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, išskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kurie galėjo būti nustatyti audito metu.

Auditorius Darius Stražinskas

2019 m. kovo 15 d.

Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Analitika“

Auditu įmonės pažymėjimo Nr. 001427

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI, 155634880
VASARIO 16-OSIOS G.41, IGNALINA

PATVIRTINTA

2018 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2019.01.25

2018-01-01 2018-12-31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4417220	4761637
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		331	451
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		331	451
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
	MATERIALUSIS TURTAS		4410900	4755197
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		717920	756843
2.3.	Mašinos ir įranga		3514714	3817192
2.4.	Transporto priemonės		25350	22688
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		152916	158474
2.6.	Įvesticinius turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		5989	5989
3.	FINANSINIS TURTAS			
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 vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		5989	5989
	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		584204	504970
1.	ATSARGOS		108750	116745
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		108750	116745
1.2.	Nebaigtą produkciją 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		331124	323088
2.1.	Pirkėjų skolos		200901	186077
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		130223	137011
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		144330	65137

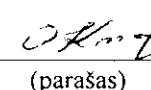
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		5001424	5266607
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1556137	1434553
1.	KAPITALAS		2450665	2070667
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2450665	2070667
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas 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)		(983875)	(725461)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(258414)	(280150)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(725461)	(445311)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		1182320	1260307
.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2262967	2571747
1.	PO VIENŪ METŪ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1192899	1509024
1.1.	Skolinių įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1192899	1509024
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		1070068	1062723
2.1.	Skolinių įsipareigojimai		264849	245573
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		542974	620488
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		52247	16662
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		209998	180000
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIU PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5001424	5266607

GEN.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)

PATVIRTINTA

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

2019.01.25

(ataskaitos sudarymo data)

2018-01-01 2018-12-31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1430253	1422744
2.	Pardavimo savikaina		1417545	(1346570)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		12708	76174
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administraciniės sąnaudos		(226506)	(293235)
7.	Kitos veiklos rezultatai		38144	26303
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamujų ir asocijuotujų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		3455	4300
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(86215)	(93692)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(258414)	(280150)
14.	Pelno mokesčiai			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(258414)	(280150)

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynajai pelnai mažinanti suma, išrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

GENERALINIS DIREKTORIUS

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

MINDAUGAS LAPĖNAS

(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

ONA KUZNECOVA

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI

(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)

PATVIRTINTA

2019 m. Balandžio d.

2018 M.GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019.01.25

(ataskaitos sudarymo data)

2018-01-01 2018-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms jsigytis			
1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1850171					89347			(445311)	1494207
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminiu klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1850171	-	-	-	-	89347	-	-	(445311)	1494207

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms jsigytis			
21. Pečno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(258414)	(258414)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų inašai (pajų grąžinimas)	379998									379998
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Inašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2450665	-	-	-	-	89347	-	-	(983875)	1556137

Generalinis direktorius

(parašas)

Mindaugas Lapėnas

Vyr.buhalteris

(parašas)

Ona Kuznecova

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI 155634880

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

VASARIO 16-OSIOS G.41, IGNALINA

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

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

Patvirtinta
2019 m. balandžio d.
Protokolo Nr.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019.01.25
(ataskaitos sudarymo data)

2018-01-01 2018-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynas pelnas (nuostoliai)		(258414)	(280150)
1.2.	Nušidėvimo ir amortizacijos sąnaudos		341261	342283
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas			
1.5.	Kitų nepiniginų sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotujų 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)		7995	(30649)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(14824)	159148
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotujų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		6788	(95416)
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)			

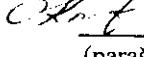
Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjės ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(77514)	60034
1.21.	Pagal vekselius 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)		35585	(34145)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.26.	Sukauptų saņaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		209998	180000
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		250875	301105
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(17105)	(31097)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		(77987)	(77987)
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigražinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		220259	120493
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		125167	11409
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 akciju supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(296849)	(342081)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(362995)	(419759)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(296849)	(342081)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(66146)	(77678)
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			-
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		66146	77678
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(296849)	(342081)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjės ataskaitinis laikotarpis
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynas pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		79193	(29567)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		65137	94704
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		144330	65137

____ Generalinis direktorius
 (Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


 Mindaugas Lapėnas
 (parašas) (vardas ir pavardė)

____ Vyr buhaltere
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio
 tvarkytį apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


 Ona Kuznecova
 (parašas) (vardas ir pavardė)

**2018 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 rejistre, registracijos Nr. AB 2003-9.,

- Įmonės kodas - 1156334880
- Įmonės buveinė – Vasario 16-osios g.41, Ignalina, Lietuvos Respublika.
- Pagrindinė bendrovės ūkinės veiklos rūšis – gamyba ir karšto vandens gamyba ir tiekimas.
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004-03-18 valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr.L4-ŠT-32.
- 2018 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 54 darbuotojai (2017 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 55 darbuotojai.)
- Nuo 2015 m. sausio 1 d. įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

II Apskaitos politika:

8Apskaitos politika įmonėje patvirtinta 2008-05-22 direktoriaus įsakymu Nr.12. Rengiant 2018 metų finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos testinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalerinės 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 įtraukiama į pelno (nuostolio) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda.

Pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimų, konvertuojant piniginį turą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiama į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

2.2 Ilgalaikis nematerialius turtas

Ilgalaikis nematerialius turtas (taip pat ir įsigytu išperkamosios nuomas būdu) yra apskaitomas įsigijimo vertė, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra skalčiuojama taikant tiesiogiai proporcinqā (tiesinių) amortizacijos metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinėmis ilgalaikio materialaus turto klasėmis yra apytiksliai tokis:

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

2.3. Ilgalaikis materialius turtas

Ilgalaikis materialius turtas (taip pat ir įsigytu išperkamosios nuomas būdu) yra apskaitomas įsigijimo vertė, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas yra skalčiuojamas taikant tiesiogiai proporcinqā (tiesinių) nusidėvėjimo

metodą per visą materialaus turto naudingos tarnavimo laiką, kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto klasėms yra apytiksliai tokis:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingos 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 ilgalaikiams 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	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingsas (tiesinis)
Mašinos ir įrengimai	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingsas (tiesinis)
Transporto priemonės	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingsas (tiesinis)
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingsas (tiesinis)
Nebaigtą statybą	0	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingsas (tiesinis)
Kitas materialus turtas	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingsas (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 naudingos tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingos tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingos tarnavimo laiką.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingos tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingujų turto savybių ir nepailgina naudingos tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksplotuoti 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 servisą" – 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

Registruijant 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 nominaliai vertė, atėmus atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms.

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai bankų sąskaitose.

Akcinis kapitalas ir rezervai

2.10. Istatinio kapitalas

Istatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Istatinio kapitalo sąskaitoje registruijama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas i statinis kapitalas registruijamas i statinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruijama sąskaitoje, kontrarinėje i statinio kapitalo daliai.

2.11. Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik UAB 'Ignalinos šilumos tinklai' i statutu nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruijamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytą pelną.

2.12. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruijant esminią klaidą taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatai.

2.13. Pelno paskirstymas

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

2.14. Dotacijų apskaita

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

Gauta dotacija pripažystama 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 nominaliai vertė.

2.16. Mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos yra apskaitomos nominaliai vertė.

2.17. Mokesčiai

Einamujų 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.

I šią finansinę atskaitomybę įtrauktos su apmokestinimu susijusios sąnaudos yra pagristas vadovybés apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

2.18. Pajamos

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

2.19. Sąnaudos

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

2.20. Susijusios šalys

Susijusioms laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiams finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusioms šalims laikomi akcincinkai, darbuotojai, valdybos narai.

2.21. Įstatymų numatyti reikalavimai

Įmonė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Šilumos ūkio bei Lietuvos Respublikos akcinių bendroviių įstatymais.

2.22. Skolinimosi kaštai

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS:

1. Nematerialus turtas (Eur)

Per finansinius metus ilgalaikio nematerialaus turto įsigytą turta nebuvo. Finansiniai metais prisiskaičiuota amortizacijos nebuvo. Ilgalaikis nematerialus turtas pilnai nusidevėjęs. Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė lygi nuliui.

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Licensijos	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	451	0	451
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2918	5 329	8247
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas			
- perleistas ir nurašytas turtas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	2 918	5 329	8 247
b) Nusidevėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2467	5329	7796
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų nusidevėjimas	120	0	120
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidevėjimas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	2587	5 329	7916
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 kita + / (-)			
Finansinių metų pabaigoje			
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	331	0	331

2. Materialus turtas (LT)

2018 metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi lentelės dalyje "Isigijimo savikaina":

Įsigytą transporto priemonę, šilumos skaitiklį, kompiuterį su operacine Sistema. Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigijimas finansiniai metais – 17 105,00Eur.

Nurašyta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo verte už 138 638,00 Eur: kitos įrangos ir prietaisų – 513,47 Eur, kitas materialus turtas – 2 307,69 Eur, įrengimų – 67 703,96 Eur, pastatai – 63 244,37 Eur, statiniai – 4 868,25 Eur.

2018 finansinių metų pabaigoje buhalterinės apskaitos registruse sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje "Nusidėvėjimas". Priskaičiuota nusidėvėjimo 2018 finansiniai metais viso: 341 142,00 Eur. Pagal grupes : pastatai ir statiniai – 21 484,00 Eur, mašinos ir įrengimai – 299 657,00 Eur, transporto priemonės – 4538,00 Eur, kita įranga,prietaisai – 14 260,00 Eur, kitas materialus turtas – 1 203,00 Eur.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įganga, prietaisai,	Nebaigtą statybą	Kitas mat. turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		756843	3817191	22688	152714	0	5761	4755197
a) Isigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 356 277	7618563	54699	368605		20 770	9 418914
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas				7200	4567		5338	17105
- perleistas ir nurašytas turtas(-)		68113	67703		514		2308	138638
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1288164	7550860	61899	372658	0	23800	9297381
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 kita + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje								0
c) Nusidėvėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		599434	3801372	32011	215891	0	15009	4663717
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		21 484	299657	4538	14 260		1 203	341 142
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		50674	64883		514		2307	118378
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		570244	4036146	36549	229637	0	13905	4886481
d) Vertės sumažėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								

- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- astatantys 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)	717920	3514714	25350	143021	0	9895	4410900	

3.Ilgalaikio materialiojo turto ikeitimai

Ilgalaikis materialus turtas įkeistas 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		21 653
Mašinos ir įrengimai		513 525
Transporto priemonės		20 853
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		64 967
Kitais materialus turtas		7 077
Nematerialus turtas		7 646

5. Atsargos

Įmonės atsargų įsigijimo savikaina 2017-12-31 finansinių metų pabaigoje -116 744,55 Eur. I grupes atsargos buvo suskirstytos taip:

- Kuras – 75 746,63 Eur;
- Medžiagos -16 047,53 Eur;
- Mažavertis inventorius – 24 793,26 Eur;
- Degalai -157,13 Eur.

Ataskaitinių 2018 m. finansinių metų pabaigoje atsargų įsigijimo vertė buvo 108 750,35 Eur:

- Kuras -72 490,89 Eur;
- Medžiagos – 11 105,35 Eur;
- Mažavertis inventorius – 24 938,47 Eur;
- Degalai – 215,64 Eur

6. Pirkėjų įsisikolinimas

Pirkėjų įsisikolinimas 2017-12-31 sudarė 186 077,00 Eur , 2018 m.12-31 d. sudarė 200 901,00 Eur. Palyginus su praėjusiais finansiniais metais pirkėjų įsisikolinimas padidėjo 14 824,00 Eur .Tam turėjo įtakos kainų padidėjimas.

Debitorinio įsisikolinimo detalizavimas

Tūkst.Eur

Eil. Nr.	Debitorų pavadinimai	Nesuėjės apmokėjimo terminas	Pradedstas apmokėjimas					Iš viso įsisikolinimas
			30 - 60 dienų	60 - 90 dienų	90 - 180 dienų	180 - 360 dienų	virš 360 dienų	
1	Gyventojai	138,6	4,2	2,8	1,9	8,5	9,3	165,30
2	Istaigos ir įmonės	26,2	0	8,5	0	0,9	0	35,6
IŠ VISO:		164,8	4,2	11,3	1,9	9,4	9,3	200,9

7. Kitos gautinos sumos Iš viso kitos gautinos sumos 2018-12-31 d. 130 223,00 Eur.

Bendrovės gautinos sumos Eur

Gautinos sumos	Bendra suma	Abejotinos gautinos sumos	Balansinė vertė
Biudžeto skola įmonei			
Kitos gautinos sumos	130 223		130 223
Iš viso	130 223		130 223

8. Pinigai banke ir kasoje (Eur)

Straipsniai	2017	2018
Pinigai banke	65 137	144 330
Pinigai kasoje		
Iš viso	65 137	144 330

9. Kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas lygus 2 450 665 Eur, padalintas į 845 057 paprastąsias 2,90 Eur vertės akcijas . 842 893 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	842 893	99,70
Fiziniai asmenys	2 164	0,30
Iš viso	845 057	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 nepaskirstytinėje. Atskaitymas į privalomajį rezervą tiesiogiai nukreipiama nuostolių padengimui.

11. Pelno paskirstymo projektas (Eur)

Nepaskirstytasis rezultatas nuostolis 2017-12-31 d.- 725 461,00 Eur. Per 2018 finansinius metus įmonė uždirbo 258 414,00 Eur nuostolio. Nepaskirstytinas pelnas(nuostolis) -finansinių metų pabaigoje - 983 875 Eur. Akcinių įnašų nuostoliams padengti nebuvo.

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-725 461
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-258 414
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-983 875
Akcinių įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	-983 875
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytais rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-983 875

12. Kiti įsipareigojimai (Eur)

Įmonė turi tokius ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus:

- AB Citadele bankas, Panevėžio filialas 673 377,16 Eur .
- Lietuvos Respublikos finansų ministerija, paskola 784 371,05 Eur. Suteikta paskola investicijų projektui „Ignalinos miesto ir Vidiškių kaimo centralizuoto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija“ finansuoti.
- Skolos tiekėjams 542 974,00 Eur;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 52 247,00 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms Eur.

UAB Ignalinos šilumos tinklų turimos paskolos 2018-12-31 d.

Eil. Nr.	Kreditorius	Paimtos paskolos dydis Eur	Paskolos naudojimo tikslas	Paskol os trukmė	Paskolos suteikimo data	Paskolos galutinis grąžinimo terminas	Palū kanų dydi s (pro c.)	Per 2018 metus grąžinta paskola Eur	Per 2018 metus sumokėta palūkanų Eur	Negrąžinta pa suma 2018-12 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 %	147 657,68	18 268,12	392 078,04
2.	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	3,948 %	98 046,38	34 837,84	784 371,05
3.	AB „Citadele bankas“ Panevėžio filialas. Sutartis Nr.KS05/1154	502 928,83	Dūkšto miesto katininės, šilumos trasų ir šilumos punktu irengimui ir rekonstrukcijai	10 metų	2014-03-27	2024-03-25	4,26 %	51 145,32	13 039,80	281 299,12
			IŠ VISO:					296 849,38	66 145,76	1 457 748,21

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)

4 Straipsniai	2017	2018
Finansinės veiklos pajamos	4 300	3 455
Gauti delspinigiai iš šilumos vartotojų	1 970	1 507
Teigiamo valiutos kurso pasikeitimo įtaka		
Kiti		
valiutų skirtumas		
Gražintos administravimo išlaidos	2 330	1 948
Finansinės veiklos sąnaudos	93 692	86 215
Administravimo išlaidos	3 170	2 125
Kiti	6 652	12 454
Palūkanos	77 678	66 146
valiutos kurso pasikeitimo įtaka		
Delspinigiai	6 192	5 490
Finansinės investicinės veiklos rezultatas	-89 392	-82 760

Pagal patvirtintą UAB Ignalinos šilumos tinklai apskaitos politiką banko paslaugos surenkant mokesčius 2018 m. yra priskirtos gamybos bei pardavimo sąnaudoms.

15. Ypatingieji straipsniai (Eur)

2018 m. įmonė ypatinguoja pajamų ar sąnaudų naturėjo.

IV.GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI (Eur)

Teisminiai nagrinėjimai – 2018 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)

	2018	2017	2016
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims	43 314,00	47 131,31	31 000,16
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	3	3	2

V. Informacija apie klaidų taisymą (Eur)

Sudarant 2018 m. finansinę atskaitomybę reikšmingų klaidų nepastebėta.

Generalinis direktorius

Mindaugas Lapėnas

Vyr.buhalterė

Ona Kuznecova

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
Įmonės kodas 155634880

KREDITORIŲ SARAŠAS
2018-12-31

Eil.Nr	Kreditoriaus pavadinimas	Skolos atsiradimo Data/metai	Suma Eur	Už ką	
1.	ABF "Tiekimas"	2018- 04-30	210 290,42	Už medžio skiedrą	
2.	D.Kindurio įmonė	2018-04-30	180 742,14	Už medžio skiedrą	
3.	UAB „Biomediena“	2018-04-30	54 719,18	Už medžio skiedrą	
4.					
5.	VISO:		445 751,74		
6.	UAB "Ignalinos vanduo"	2018-07-31	45 027,62	Už šaltą vandenį	
7.	Kiti		52 194,64		
	IŠ VISO :		542 974,00		

Gen.direktorius

Mindaugas Lapėnas

Vyr.buhalterė

Ona Kuznecova

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

DEBITORIŲ SĄRAŠAS
2018-12-31

Eil. Nr.	Debitoriaus pavadinimas	Skolos Atsiradimo Data, metai	Suma	Už ką
1.	Maxima LT,UAB	2018-12-	5 885,94	Už centrinį šildymą Ir karštą vandenį
2.	UAB“Nekilna”	2018-12-	1 625,91	Už centrinį šildymą Ir karštą vandenį
3.	Ignalinos vartotojų kooperatyvas	2018-11-	2 190,92	Už centrinį šildymą Ir karštą vandenį
4.	UAB „Nauja vaga“	2018-01-	1 115,72	Už centrinį šildymą Ir karštą vandenį
5.	VĮ Turto bankas	2018-12-	2 494,68	Už karštą vandenį Ir centrinį šildymą
6.	UAB „Ignalinos butų ūkis“	2018-11-	2 035,19	Už karštą vandenį Ir centrinį šildymą
7.	UAB“Palink“	2018-12-	1 066,95	Už karštą vandenį Ir centrinį šildymą
8.	Abonentai	2017-01-	163 470,29	Už centrinį šildymą Ir karštą vandenį
9.	Kiti		21 015,17	Už centrinį šildymą Ir karštą vandenį
	IŠ VISO:		200 900,77	

Generalinis direktorius

Mindaugas Lapėnas

Vyr.buhalterė

Ona Kuznecova

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
Vasario 16-osios g.41, Ignalina 155634880
EILINIO VISUOTINIO AKCININKŲ SUSIRINKIMO

S P R E N D I M A S

Dėl UAB Ignalinos šilumos tinklai 2018 m.
Pelno (nuostolio) paskirstymo

Ignalina, 2019 m. balandžio d.

Vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymo 59 straipsniu, taip pat atsižvelgiant 8-ajį Verslo apskaitos standartą, visuotinis akcininkų susirinkimas tvirtina ši 2018 m. pelno (nuostolių) paskirstymą:

	Straipsniai	Suma (Eur)
1.	Nepaskirstytasis rezultatas-pelnas (nuostolis)-praėjusių finansinių metų pabaigoje	-725 461
2.	Grynas finansinių metų rezultatas –pelnas (nuostoliai)	-258 414
3.	Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai)- finansinių metų pabaigoje = (1-2)	-983 875
4.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
5.	Pervedimai iš rezervų	
6.	Paskirstytinas pelnas = (3+4+5)	-983 875
	Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytais rezervus - į kitus rezervus - dividendai - kiti	
7.	Nepaskirstytasis rezultatas- pelnas (nuostoliai)- finansinių metų pabaigoje	-983 875

Gen.direktorius

Vyr.buhalterė

Mindaugas Lapėnas

Ona Kuznecova

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI

155634880, Vasario 16-osios g. 41, LT-30112, Ignalina

METINIS PRANEŠIMAS

2018 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 pagal Valstybinės energetikos inspekcijos prie Energetikos ministerijos išduotą atestatą Nr. T-02-06. Šilumą gamina ir tiekia vartotojams 9 katilinės, t. y. Ignalinos miesto centrinė katilinė, Dūkšto miesto katilinė, Vidiškių, Linkmenų, Ceikinių, Kazitiškio, Mielagėnų ir Rimšės kaimų katilinės bei katilinė, esanti Technikos gatvėje, Ignalinos mieste. Bendrovė aptarnauja 2238 vartotojus, iš jų- 61 įmonę.

2. APLINKA IR PERSONALO KLAUSIMAI

2.1. Ekonominės sąlygos

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

Gyventojams tiekama 66 proc. (13,9 tūkst. MWh), kitiems vartotojams 34 proc. (7,2 tūkst. MWh) pagaminamos šilumos. Šiuo metu šilumos energija tiekama 1834 abonentams ir 52 įmonėms Ignalinos mieste, 274 abonentams ir 3 įmonėms Vidiškių kaime, 69 abonentams ir 6 įmonėms Dūkšto mieste. Iš viso 2177 abonentams ir 61 įmonei.

Nuo 2004 m. bendrovės kuro balansą 100 proc. sudaro biokuras, tai: medžio skiedra, malkinė mediena, medienos granulės. Prieš šildymo sezono pradžią skelbiami kuro pirkimo konkursai, pasirašomos sutartys. 2018 metais pasirašytos sutartys dėl kuro tiekimo 2018-2019 metais su lentelėje išvardintais tiekėjais:

Įmonės pavadinimas	Kuro pavadinimas	Sutartis						Pastaba
		Data	Nr.	Mato vnt.	Kiekis	Kaina Eur be PVM	Apmokejimo terminas	
UAB „Ignalinos girių“	Malkinė mediena	2018 04 06	S-6	ktm	300	37,51	60 kal. dienų	
UAB „ANDETA“	Medienos granulės	2018 08 29	S-13	Tne	100	409,09	30 kal. dienų	
UAB „Biomediena“	Medžio skiedra	2018 07 12	S-11	Tne	1000	169,99	60 kal. dienų	
D Kindurio II	Medžio skiedra	2018 07 12	S-10	Tne	1000	169,00	60 kal. dienų	
ABF „Tiekimas“	Medžio skiedra	2018 07 12	S-9	Tne	1350	169,98	60 kal. dienų	

2.2. Debitoriniai ir kreditoriniai įsipareigojimai

2018 metų gruodžio 31 d. Bendrovės pirkėjų įskolinimas siekė 200.9 tūkst. Eur. Iš jų- organizacijos 35.6 tūkst. Eur, gyventojai 165.3 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 2018 metus parašyti 198 priminimai ir 111 reikalavimų dėl įskolinimo sumokėjimo, 97 vartotojams atjungtas karštas vanduo, rasta 841 m³ nedeklaruoto karšto vandens, į teismą perduotos 58 bylos 24,6 tūkst. Eur sumai. Priteistos skolos likutis 2018 metų gruodžio 31 d. 131,7 tūkst. Eur.

2018 metų pabaigai skolos tiekėjams sudarė 543.00 tūkst. Eur. Tiekių, kuriems bendrovė skolinga už medienos kurą- skiedrą: UAB „Biomediena“ – 54.7 tūkst. Eur, D. Kindurio įmonė – 180.7 tūkst. Eur, ABF „Tiekimas“- 210.3 tūkst. Eur.

2.2. Techniniai ir technologiniai veiksniai

Bendrovė eksploatuoja 9 katilines, t. y. Ignalinos miesto centrinę katilinę, Dūkšto miesto katilinę, Vidiškių, Linkmenų Ceikinių, Kazitiškio, Mielagėnų ir Rimšės kaimų katilines ir katilinę, esančią Technikos g. Ignalinos mieste. Bendrovė degina aplinkai nekenksmingą kurą – medžio skiedras, granules ir malkinę medieną, iš kurio gaminama 100% visos šilumos, įrengti automatizuoti šilumos punktai, Ignalinos katilinėje pastatytas kondensacinis dūmų ekonomaizeris, 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: 2018 m. su 2017 metais atvaizduotas žemiau esančioje lentelėje.

Šilumos gamyba, perdavimas. Kuro sunaudojimas

Pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	2018 m.	Pasikeitimas
Šilumos gamyba				
Ignalinos centrinė katilinė	MWh	20073,4	19296,9	776,5
Dūkšto katilinė	MWh	1501,3	1404,3	97
Vidiškių katilinė	MWh	3271,2	3316,1	-44,9
Technikos g. katilinė	MWh	81,4	75,5	5,9
Ceikinių katilinė	MWh	35,38	99,4	-64,02
Kazitiškio katilinė		17,66	53,1	-35,44
Linkmenų katilinė		92,58	223,9	-131,32
Mielagėnų katilinė		88,1	242,6	-154,5
Rimšės katilinė		14,86	41	-26,14
Iš viso:	MWh	25175,88	24752,8	423,08
Šilumos pardavimas				
Ignalinos centrinė katilinė	MWh	17374,4	16789,2	585,2
Dūkšto katilinė	MWh	874,4	860	14,4
Vidiškių katilinė	MWh	2684,7	2731,4	-46,7
Technikos g. katilinė	MWh	81,4	75,5	5,9
Ceikinių katilinė	MWh	35,38	99,4	-64,02
Kazitiškio katilinė		17,66	53,1	-35,44
Linkmenų katilinė		92,58	223,9	-131,32
Mielagėnų katilinė		88,1	242,6	-154,5
Rimšės katilinė		14,86	41	-26,14
Iš viso:	MWh	21263,48	21116,1	147,38
Nuostoliai MWh				
Ignalinos centrinė katilinė	MWh	2699	2507,7	191,3
Dūkšto katilinė	MWh	626,9	544,3	82,6
Vidiškių katilinė	MWh	586,5	584,7	1,8
Technikos g. katilinė	MWh	0	0	0
Ceikinių katilinė	MWh	0	0	0
Kazitiškio katilinė		0	0	0
Linkmenų katilinė		0	0	0
Mielagėnų katilinė		0	0	0
Rimšės katilinė		0	0	0
Iš viso:	MWh	3912,4	3636,7	275,7
Nuostoliai %				
Ignalinos centrinė katilinė	%	13,4	13,0	
Dūkšto katilinė	%	41,8	38,8	

Vidiškių katilinė	%	17,9	17,6	
Technikos g. katilinė	%	0	0,0	
Ceikinių katilinė	%	0	0,0	
Kazitiškio katilinė		0	0,0	
Linkmenų katilinė		0	0,0	
Mielagėnų katilinė		0	0,0	
Rimšės katilinė		0	0,0	
Iš viso:	%	15,5	14,7	
Vidutinė metinė oro temperatūra	t°C	6,6	7,3	
Vidutinė metinė grunto temperatūra	t°C	8,6	9,1	
Kuro sunaudojimas	Mato vnt.	2017 m.	2018 m.	Pasikeitimas
Ignalinos centrinė katilinė	Tne	2995,41	2953,95	41,46
Dūkšto katilinė	Tne	253,08	262,47	-9,39
Vidiškių katilinė	Tne	639,69	629,45	10,24
Technikos g. katilinė	Tne	9,654	9,55	0,104
Ceikinių katilinė	Tne	5,225	17,83	-12,605
Kazitiškio katilinė	Tne	2,856	7,6	-4,744
Linkmenų katilinė	Tne	33,87	27,28	6,59
Mielagėnų katilinė	Tne	12,78	33,27	-20,49
Rimšės katilinė	Tne	2,606	5,94	-3,334
Iš viso:		3955,171	3947,34	7,831

Iš pagrindinės veiklos (šilumos ir karšto vandens gamyba) per 2018 metus buvo gauta 1430,2 tūkst. Eur pajamų, 145,0 tūkst. Eur iš kitos veiklos (pajamos už šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūrą, pajamos už hidraulinus bandymus, pašildytuvų praplovimus ir t.t.) ir 3,5 tūkst. Eur iš finansinės veiklos (gauti delspinigiai iš vartotojų, gražintos administravimo išlaidos, valiutų skirtumas). Iš viso 1579,7 tūkst. Eur pajamų. Sąnaudos iš pagrindinės veiklos (šilumos ir karšto vandens gamyba) per 2018 metus sudarė 1417,5 tūkst. Eur, veiklos sąnaudos sudarė 226,5 tūkst. Eur, kitos veiklos sąnaudos - 107,9 tūkst. Eur ir finansinės veiklos sąnaudos sudarė 86,2 tūkst. Eur (palūkanos už kreditą, sumokėti delspinigiai, administravimo išlaidos ir t.t.). Iš viso 1838,1 tūkst. Eur. Nuostolis sudarė 258,4 tūkst. Eur.

Pajamų ir išlaidų palyginimas 2017 metai su 2018 metais

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	2017 metai	2018 metai	Skirtumas
PAJAMOS					
1.	Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	1422,7	1430,2	7,5
2.	Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	124,9	146	21,1
3.	Finansinės investicinės veiklos pajamos	tūkst. Eur	4,3	3,5	-0,8

	IŠ VISO PAJAMOS:	tūkst. Eur	1551,9	1579,7	27,8
SĄNAUDOS					
1.	Pardavimo savikaina	tūkst. Eur	1346,6	1417,5	70,9
2.	Veiklos sąnaudos	tūkst. Eur	293,2	226,5	-66,7
3.	Kitos veiklos sąnaudos	tūkst. Eur	98,6	107,9	9,3
4.	Finansinės investicinės veiklos sąnaudos	tūkst. Eur	93,7	86,2	-7,5
	IŠ VISO SĄNAUDOS:	tūkst. Eur	1832,1	1838,1	6
	PELNAS (NUOSTOLIS)	tūkst. Eur	-280,2	-258,4	-21,8

1 kWh šilumos savikaina 2018 metais sudarė 6,3 ct/kWh (2017 m. 5,7 ct/kWh).

2018 m. grąžinta 296.8 tūkst. Eur paskolų ir 66.1 tūkst. Eur palūkanų. Iš viso 362.9 tūkst. €.

3. PERSONALO KLAUSIMAI

2018 gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 54 darbuotojai. Iš jų: 45 darbuotojai pagrindinėje veikloje (11 darbuotojų yra sezoniški, dirba pagal terminuotas darbo sutartis), 7 darbuotojai priklauso gyvenamuosius namus ir šilumos punktus aptarnaujančiam personalui, 2 darbuotojai karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo personalui. Visų darbuotojų kvalifikacija atitinka užimamas pareigas, kadų kaita nežymi.

SAVOS AKCIJOS

Bendrovės kapitalas per 2018 m. pakito 379 998 Eur. Vienos akcijos vertė 2,90 Eur, 0,26 % akcijų turėtojai yra fiziniai asmenys, 99,74 % akcijų priklauso Ignalinos rajono savivaldybei.

2 lentelė. UAB Ignalinos šilumos tinklų kapitalas 2017 – 2018 m.

	2017 m.	2018 m.	Pokytis
Kapitalo dydis, Eur	2 070 667	2 450 665	+379 998
Akcijos vertė, Eur	2,90	2,90	-
Paprastujų vardinių akcijų skaičius	714 023	845057	+131 034
Akcijų savininkai fiziniai asmenys	2 164	2 164	-
Akcijų savininkai fiziniai asmenys, %	0,30	0,26	-0,04
Akcijų savininkai juridiniai asmenys (Ignalinos rajono savivaldybė)	711 859	842 893	-
Akcijų savininkai juridiniai asmenys, %	99,70 %	99,74 %	+0,04

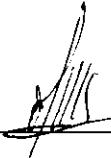
7. VEIKLOS PLANAI 2019 METAMS

Mažėjant gamybai dėl vykdomų gyvenamujų namų ir viešojo sektoriaus renovacijos darbų bei atliktų investicijų į šilumos ūkį, reikalinga mažinti pastovias bei kintamas sąnaudas.

Ignalinos Centrinėje katilinėje mažėjant gamybai mažėja ir aptarnaujamų įrengimų, todėl nuo 2018 m. šildymo sezono pabaigos buvo sumažintas aptarnaujantis personalas paliekant dvejose pamainose po vieną katilų operatorių nešildymo sezono metu; demontuotas ir panaikintas Vidiškių katilinės mazuto ūkis; įrengti 3 nauji šilumos punktai gyvenamuosiuose namuose Ignalinoje; vykdomi darbai Dūkšto katilinėje: esamos saulės energijos pajėgumų integravimas į bendrą šildymo sistemą bei šilumos siurblio „oras-vanduo“ įrengimas; vykdomas naujo 1 MW galios katilo pirkimas Vidiškių katilinei.

Šilumos gamyba ir pardavimas išliko panašiame lygyje, sumažėjo veiklos sąnaudos, padidėjo pajamos iš kitos veiklos. Ieškome būdų dėl paskolos refinansavimo ar atidėjimo. Pagrindinės šių metų užduotys: kuro pirkimas per biokuro biržą, kuro dedamosios mažinimas.

Generalinis direktorius



Mindaugas Lapėnas

(Parašas)

ANALITIKA

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

Konstitucijos pr.12-202, LT-09308 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

**UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
2018 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITO ATASKAITA**

Registracijos Nr. 11606-3

Auditu užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai

VILNIUS, 2019

TURINYS

1. IŽANGINĖ 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 PRIEŽASČIU APRAŠYMAS	5
7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŪ TOBULINIMUI	6
8. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	6
9. VIDAUS KONTROLĖ	7
10. PASTEBĖJIMAI DĒL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSSI	8
11. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI	8
12. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

AUDITO ATASKAITA

UAB Ignalinos šilumos tinklai
akcininkams ir vadovybei

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau tekste įmonė) 2018-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2018-01-01 iki 2018-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, priimtais taikyti Europos Sajungoje 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 atliku auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikiti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme UAB Ignalinos šilumos tinklai 2018 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 auditio ataskaitą, kaip dalį visos auditio darbo apimties, ir apibūdiname atlanko auditio rezultatus. Auditio ataskaitos struktūra ir sudėtis atitinka 2017-05-11 Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimu Nr.10.9.1 patvirtintus reikalavimus auditio ataskaitai.

Auditio ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome auditio metu, ir aptariami auditio 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 auditio metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Auditorių duomenys

Auditio įmonės pavadinimas UAB „Analitika“. Įmonės kodas 301492803. Įreigistravimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo auditio praktiką nuo 2014 m. Auditio įmonės pažymėjimas Nr. 001427 Buveinės adresas Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius.

Telefonas: +370 (5) 233 56 56; +370 698 30624. Elektroninis paštas info@analitika.eu.

Auditio įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

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

UAB „Analitika“ direktorių: auditorius Danius Stražinskas.

Auditoto 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 teisés aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, auditoto įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisés aktų nustatyta auditą, nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą „Buhalerių profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditoto įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikési kitų etikos reikalavimų, susijusiu su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditoto įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko įmonės finansinių ataskaitų rinkinio auditą remiantis tarptautiniais auditoto standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterių 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 auditoto įmonės, auditorių ir auditorių padėjėjų teisių atlikti auditą apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad auditoto įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti auditą apribojimų (LR Auditoto 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 auditoto paslaugų teikimo sutarties sąlygų tinkamam vykdymui.

Auditoto pradžia: 2018 m. lapkričio 15 d.

Auditoto pabaiga: 2019 m. kovo 15 d.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

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

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA

Atliekamo auditu 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 teisés aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, taip pat kitus teisés aktus;
- 3) įvertinti, ar administracijos vadovo parengtame metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje) pateiki duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Jmonės administracija yra atsakinga:

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

Auditorius yra atsakingas:

- 1) už auditu planavimą taip, kad būtų pakankamos galimybės pastebeti 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) auditu atlikimo metu būtų išaiškinti esminiai netikslumai finansinėje atskaitomybėje;
- 2) už auditu darbų planavimą ir atlikimą prisilaikant profesinio skepticizmo principo;
- 3) už patikrintų finansinių ataskaitų teisingumą racionalaus pakankamumo ribose.

Auditu veiksmų sudėtis ir vykdymas

Auditu 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 jmonės vidaus kontroles sistemą, kuri yra svarbi jmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie jmonės vidaus kontroles sistemas veiksmingumą. Auditu metu taip pat buvo įvertintas taikyto apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Vykdomas auditas 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 vykdantį darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Įmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji tinkamai veiklai ir atitinka galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo tvarką bei naudojamą apskaitos politiką atitinkamoje ūkio šakoje.
 - 8) Įmonės apskaitos informacinės ir kontrolės sistemos įvertinimas.
2. Analitinį patikrinimo procedūrų pasirinkimas ir vykdymas, įmonės finansinių ataskaitų analizė, veiklos ir finansinių rezultatų vertinimas ir peržiūra.
3. Auditu 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 apimties 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. Auditu darbo dokumentų ir darbo rezultatų (auditoriaus išvada, auditu ataskaita, laiškas vadovybei ir kiti dokumentai) parengimas ir iforminimas.

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 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į įmonės finansinės veiklos rezultatą, kuris yra 258 414 EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro 983 875 EUR - 40,2 % įstatinio kapitalo (2 450 665 EUR). Įmonė turi sunkumų atskaitant su kreditoriais.

Paminėtos aplinkybės rodo, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti abejonių dėl įmonės galimybų įtakos veiklą. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė lieka besąlyginė.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŪ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarka pagrsta 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 galėtu 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 JVERTINIMAS

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 neatitinkamų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atlirktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atlirktu 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***

Auditu 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 kitaais 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 tikrajų piniginę vertę finansinėse atskaitose; nustato, kada įvyko ūkines operacijos, kad ūkines operacijos būtų priskiriamos teisingam ataskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkines operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėse atskaitose.

Įmonė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės principu, veiklos tēstinumo 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 stebėsena. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventorizacija

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsisalinimo inventorizacija yra pagrindinė įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktorius įsakymu buvo atlikta metinė inventorizacija pagal turto grupes. Inventorizacijos rezultatų auditu metu nebuvo pastebėta neatitinkimų, 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.

Auditu riziką sudaro:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinų 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.

Auditu metu nustatėme, kad įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtinai žemo lygio audito riziką:

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

X. PASTEBĖJIMAI DĒL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMODI

Specifinių reikalavimų, nustatyti atskiruose teisės aktuose, nėra.

XI. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

2019 m. kovo 15 d., Vilnius
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427
UAB "Analitika" direktorius
auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

