

**UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI  
2019 m. REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITŲ  
PATIKRA**

**ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS**

*Registracijos Nr. AN11926-1R*

**Audito užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai**

**VILNIUS, 2020**

---

## **ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS**

### **UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI VADOVYBEI VALSTYBINEI ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBAI**

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras (2019 m. gruodžio 11 d., „Finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartis Nr. AN11926, sudaryta tarp UAB „Analitika“ ir UAB Ignalinos šilumos tinklai), kurios išvardytos žemiau, dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

Mes patvirtiname, kad esame nepriklausomi nuo Įmonės vadovaujantis Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (toliau – TBESV kodeksas) ir LR finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimais, taikomais atliekant reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros sutartas procedūras. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei LR finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų etikos reikalavimų.

Mes atlikome procedūras, kurios pateikiame kartu su savo pastebėjimais šios ataskaitos Priede 1 ir 2.

Kadangi išvardytos procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius audito standartus ar Tarptautinius peržvalgos standartus (ar atitinkamus nacionalinius standartus ar tvarkas), jokio užtikrinimo dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų (nurodytos datos duomenimis) mes nepareiškiamo.

Jei būtume atlikę papildomas procedūras arba reguliuojamosios veiklos ataskaitų auditą ar peržvalgą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais ar Tarptautiniais peržvalgos standartais (ar atitinkamais nacionaliniais standartais ar tvarkomis), apie kitus dalykus, kuriuos mes būtume pastebėję, būtume jums pranešę.

Mūsų ataskaita yra vienareikšmiškai skirta pirmoje šios ataskaitos pastraipoje išdėstytam tikslui ir skirta jums informuoti, todėl negali būti panaudota kitu tikslu ar perduota kitoms šalims, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytus atvejus. Ši ataskaita yra susijusi tik su procedūrose aukščiau nurodytais reguliuojamosios veiklos ataskaitų straipsniais ir Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų, kaip visumos, neapima.

Auditorius Danius Stražinskas  
2020 m. rugsėjo 15 d.  
Konstitucijos pr. 12 - 202, 09308 Vilnius  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496  
UAB „Analitika“, audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



## UAB Ignalinos šilumos tinklai reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Ataskaita apie faktinius pastebėjimus. Reg. Nr. AN11926-1. Priedas 1

Atlikimo data 2020-06-18

## Patikros rezultatai

## 1. Pirminė ataskaitinio laikotarpio duomenų peržiūra (TU 9.1 p.p.)

## 1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Mes atlikome ataskaitinio laikotarpio pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimą su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Visiems reikšmingiems pajamų ir sąnaudų pokyčiams įmonė pateikė paaiškinimus.

Rezultatas Skirtumai paaiškinti  
Priedai A8 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

## 2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (IMNT) tikrinimas (TU 9.2 p.p.)

## 2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Palyginome turto vertes mums pateiktame RAS turto sąrašė ir RVA.

| Rodiklis  |  | RAS turto sąrašas | RVA       | Skirtumas |
|---|--|-------------------|-----------|-----------|
| Įsigijimo savikaina, iš viso:                     |  | 9 456 845         | 9 456 845 | 0         |
| Įsigijimo savikainos dalis iš                     | ES strukt. fondų                                 | 1 987 711         | 1 987 711 | 0         |
|   | Dotacijų, subsidijų                              | 0                 | 0         | 0         |
|   | ATL lėšomis                                      | 853 992           | 853 992   | 0         |
|   | Kiti finansavimo šaltiniai                       | 0                 | 0         | 0         |
|   | Vartotojų  | 0                 | 0         | 0         |
|   | Ūkio subjekto lėšų                               | 6 615 142         | 6 615 142 | 0         |
| Nesuderinta vertė                                 |  | 608 887           | 608 887   | 0         |
| Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms |  | 41 022            | 41 022    | 0         |
| Turto reguliavimo apskaitoje                      | Nudėvėtina įsigijimo savikaina (leidžiamos)      | 5 965 233         | 5 965 233 | 0         |
|   | Sukauptas nusidėvėjim. (leidžiamos priskirti)    | 4 213 423         | 4 213 423 | 0         |
|   | Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti) | 1 751 810         | 1 751 810 | 0         |

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Rezultatas Be pastebėjimų  
Priedai Turtas RAS turto sąrašas

b) Palyginome mums pateiktame RAS turto sąrašė nurodytą ataskaitinio laikotarpio IMNT įsigijimo vertę su DK, naudota FA paruošti.

| Rodiklis             | RAS turto sąrašas | DK        | Skirtumas |
|----------------------|-------------------|-----------|-----------|
| IMNT įsigijimo vertė | 9 456 845         | 9 462 834 | 5 989     |

Nustatėme, kad duomenys nesutampa. Žemiau pateikiame įmonės paaiškinimą.

Skirtumas 1 5 989 Skirtumas susidaro dėl finansinio turto vertės.

Rezultatas: Skirtumai paaiškinti  
Priedai: A1 Didžioji knyga

## 2.2.1. Turto vertės, finansuotos dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis, patikrinimas

a) Palyginome mums pateiktame RAS turto sąrašė nurodytą IMNT įsigijimo vertę finansuotą ES su atitinkama BA informacija.

| Rodiklis                           | RAS turto sąrašas | BA        | Skirtumas |
|------------------------------------|-------------------|-----------|-----------|
| IMNT įsigijimo vertė finansuota ES | 1 987 711         | 1 987 711 | 0         |

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Rezultatas: Be pastebėjimų  
Priedai: A2 ES parama