

UAB “PABRADĖS KOMUNALINIS ŪKIS”

*Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl
2019 metų gruodžio 31 dieną
pasibaigusių ūkinių metų
finansinių ataskaitų*

audito pulsas

Buveinės adresas: Totorių g. 3, Vilnius
Tel.: (370 5) 261 56 39, faks.: (370 5) 261 47 48 El. paštas: info@auditopulsas.lt
Įmonės kodas 125983171
Lietuvos auditorių rūmų pažymėjimo Nr. 001276

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Švenčionių rajono savivaldybės administracijos direktoriui
UAB "Pabradės komunalinis ūkis" administracijos vadovui

Nuomonė

Mes atlikome UAB "Pabradės komunalinis ūkis", Lietuvos Respublikoje įregistruotos uždarnosios akcinės bendrovės (toliau „Įmonė“), finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 metų gruodžio 31 dienos balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB "Pabradės komunalinis ūkis" 2019 metų gruodžio 31 dienos finansinę padėtį, ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei

audito pulsas

reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, 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 **Ričardas Bagdonas**
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000405
UAB "AUDITO PULSAS"
Vilnius, LIETUVOS RESPUBLIKA
Auditas buvo baigtas 2020 m. vasario 27 d.

UAB "Pabradės komunalinis ūkis"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

178602952, Pašto g. 6, LT-18175, Pabradė

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS2020 m. vasario 26 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pasta-bos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|---------------|--------------------------|----------------------------------|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 965812 | 466609 |
| 1. | Nematerialusis turtas | 1 | 3928 | 5933 |
| 2. | Materialusis turtas | 2 | 946956 | 446888 |
| 3. | Finansinis turtas | | | |
| 4. | Kitas ilgalaikis turtas | 3 | 14928 | 13788 |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 803378 | 741337 |
| 1. | Atsargos | | 111599 | 44165 |
| 2. | Per vienus metus gautinos sumos | 4 | 409131 | 415668 |
| 3. | Trumpalaikės investicijos | | 55353 | 43181 |
| 4. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 227295 | 238323 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | | 609 | 622 |
| | TURTO IŠ VISO | | 1769799 | 1208568 |
| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | 5 | 638537 | 588356 |
| 1. | Kapitalas | | 461691 | 436690 |
| 2. | Akcijų priedai | | | |
| 3. | Perkainojimo rezervas | | | |
| 4. | Rezervai | | 27804 | 25847 |
| 5. | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | | 149042 | 125819 |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 6 | 385157 | 1286 |
| F. | ATIDĖJINIAI | | | |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 746105 | 618926 |
| 1. | Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 150190 | 96844 |
| 2. | Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 595915 | 522082 |
| H. | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | | |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 1769799 | 1208568 |

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Andrejus Junda

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

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

(parašas)

Irena Kovalevska

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Pabradės komunalinis ūkis"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

178602952, Pašto g. 6, LT-18175, Pabradė

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020 m. vasario 26 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai
(ataskaitinis laikotarpis)Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | 7 | 1326615 | 2683625 |
| 2. | Pardavimo savikaina | 7 | (1104233) | (2396859) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 222382 | 286766 |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | | | |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 7 | (226169) | (247073) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | 7 | 31917 | 445 |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 7 | 5000 | 6792 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 7 | (4211) | (1173) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | 7 | 28919 | 45757 |
| 14. | Pelno mokestis | | (3739) | (6618) |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 25180 | 39139 |

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.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Andrejus Junda

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irena Kovalevska

(vardas ir pavardė)

UAB „PABRADĖS KOMUNALINIS ŪKIS“
2019 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. vasario 26 d.

I. BENDROJI DALIS

UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ įregistruota 1991 m. liepos 01 d. Registracijos pažymėjimo Nr.092648. Registro tvarkytojas – Valstybės įmonė Registrų centras. Bendrovės veikla vykdoma pagal įstatus, Juridinių asmenų registre įregistruotus 2019 m. liepos 29 d.

Įmonės kodas: 178602952

Įmonės PVM kodas: LT786029515.

Bendrovės buveinės adresas: Pašto g. 6A, Pabradė, Švenčionių rajonas, Lietuvos Respublika.

Vienintelis bendrovės akcininkas – Švenčionių rajono savivaldybė.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per praėjusius finansinius metus 60 darbuotojų, per ataskaitinius metus – 64 darbuotojai.

Bendrovė atlieka Pabradės miesto butų ir kitų patalpų savininkų bendrosios nuosavybės administravimą, bendrojo naudojimo objektų nuolatinę techninę priežiūrą, o taip pat teikia gyventojams komunalines paslaugas: parduoda šiluminę energiją, tiekia karštą ir šaltą vandenį, išveža šiukšles ir skystus nešvarumus.

Bendrovė tiekia per savo tinklus elektros energiją ir šaltą vandenį pramonės įmonėms, kitoms organizacijoms ir gyventojams.

Įmonės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu ir Verslo apskaitos standartais.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą eurą.

Bendrovė rengia sutrumpintas finansines ataskaitas vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 20 str. nuostatomis.

Vadovaujantis LR Vyriausybės 2014 m. spalio 3 d. nutarimu Nr. 1070 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ metinė inventorizacija atlikta bendrovės vadovo 2019 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 67.

ILGALAIKIS TURTAS

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse nematerialusis turtas rodomas likutine verte. Amortizuojama nematerialiojo turto vertė nuosekliai paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Ilgalaikis turtas finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą. Taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Ilgalaikio materialiojo turto vertė turi būti mažinama tada, kai turto balansinė vertė reikšmingai didesnė už jo atsiperkamąją vertę. Suma, kuria sumažėja ilgalaikio materialiojo turto vertė, pripažįstama ataskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto vertės sumažėjimo. Žemės nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

ATSARGOS

Registruojant atsargas apskaitoje, jos vertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą įmonė taiko FIFO metodą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat.

FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus, įmonė vertina įsigijimo savikaina. Kiekvieną kartą sudarant finansinę atskaitomybę finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai iš naujo įvertinami:

- 1) Trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą (nuostolį dėl vertės sumažėjimo);

- 2) Trumpalaikės skolos tiekėjams, iš pirkėjų gauti avansai ir kitos per vienerius metus mokėtinos sumos vertinamos savikaina, nes apskaičiuotų palūkanų metodo poveikis yra nereikšmingas.

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Dotacijoms priskiriamas nemokamai gautas turtas.

Bendrovėje nemokamai gautas ilgalaikis turtas užregistruojamas kaip dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t. y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“ tiek, kiek to turto nudėvima. Nors pagal naujausią šio standarto redakciją, taikomą nuo 2013-01-01, nemokamai gautas turtas negali būti registruojamas kaip dotacija, bendrovė pasinaudojo standarto 25 punkte numatyta išimtimi ir nekeičia dotacijų apskaitos politikos.

III. PASTABOS

1. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTA

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

| Rodikliai | Plėtros darbai | Prestižas | Patentai, licencijos ir pan. | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
|---|----------------|-----------|------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pradžioje | | | | 12 405 | | 12 405 |
| a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pradžioje Praėjusių finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/- | | | | 19 093 | | 19 093 |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | 19 093 | | 19 093 |
| b) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pradžioje Praėjusių finansinių metų pokyčiai: - amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija(-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/- | | | | 6 688 6 471 | | 6 688 6 471 |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | 13 159 | | 13 159 |
| c) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pradžioje Praėjusių finansinių metų pokyčiai: - vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/- | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | | | |
| d) Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c) | | | | 5 933 | | 5 933 |

| Rodikliai | Plėtros darbai | Prestižas | Patentai, licencijos ir pan. | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
|---|----------------|-----------|------------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| e) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: -turto įsigijimas -kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/-) | | | | 19 093 4 560 | | 19 093 4 560 |
| Finansinių metų pabaigoje | | | | 23 653 | | 23 653 |
| f) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: -finansinių metų amortizacija -atstatantys įrašai (-) -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija(-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/-) | | | | 13 159 6 566 | | 13 159 6 566 |
| Finansinių metų pabaigoje | | | | 19 725 | | 19 725 |
| g) 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 | | | | | | |
| h) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (e) - (f) - (g) | | | | 3 928 | | 3 928 |

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTA

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

| Rodikliai | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įranga | Transporto priemonės | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | Kitas materialusis turtas | Iš viso |
|---|---------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|---|----------------------------|--|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pradžioje | 16 137 | 290 966 | 6 452 | 71 172 | 22 992 | 39 169 | 446 888 |
| a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pradžioje Praėjusių finansinių metų pokyčiai: -turto įsigijimas -perleistas ir nurašytas turtas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-) -ruošiamas naudoti turtas | 16 137 | 412 665 31 692 76 651 | 60 750 639 -3 702 | 190 094 39 894 -943 | 46 900 5 769 -1 457 | 156 481 3 480 -5 737 | 866 889 97 611 -11 838 76 651 |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 16 137 | 521 008 | 57 687 | 229 045 | 51 212 | 154 225 | 1 029 313 |
| b) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pradžioje Praėjusių finansinių metų pokyčiai: -vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-) -kitiems asmenims perleisto ir | | | | | | | |

| Rodikliai | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įranga | Transporto priemonės | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | Kitas materialusis turtas | Iš viso |
|--|---------------|---|---------------------------|---------------------------|---|-----------------------------|---|
| nurašyto turto (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) -ruošiamas naudoti turtas | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | | | | |
| c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pradžioje Praėjusių finansinių metų pokyčiai: -nusidėvėjimas -atstatantys įrašai (-) -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/-) -ruošiamas naudoti turtas | | 220 200 9 841 | 52 637 2 297 -3 700 | 134 542 24 273 -943 | 19 730 9 400 -909 | 104 311 16 477 -5 732 | 531 420 62 288 -11 284 |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | 230 042 | 51 235 | 157 872 | 28 221 | 115 056 | 582 425 |
| d) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pradžioje Finansinių metų pokyčiai: -finansinių metų vertės sumažėjimas -atstatantys įrašai (-) -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/-) -ruošiamas naudoti turtas | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | | | | |
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | 16 137 | 290 966 | 6 452 | 71 172 | 22 992 | 39 169 | 446 888 |
| e) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: -turto įsigijimas -perleistas ir nurašytas turtas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) -ruošiamas naudoti turtas | 16 137 | 521 008 102 654 -102 654 468 560 | 57 687 12 629 | 229 045 76 449 | 51 212 3 286 | 154 225 5 365 | 1 029 313 200 384 -102 654 468 560 |
| Finansinių metų pabaigoje | 16 137 | 989 568 | 70 316 | 305 494 | 54 498 | 159 590 | 1 595 603 |
| f) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: -vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-) -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) -ruošiamas naudoti turtas | | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | | | | | | |
| g) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: -finansinių metų nusidėvėjimas -atstatantys įrašai (-) -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | 230 042 9 333 | 51 235 2 646 | 157 872 32 933 | 28 221 8 765 | 115 056 12 543 | 582 425 66 220 |

| Rodikliai | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įranga | Transporto priemonės | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | Kitas materialusis turtas | Iš viso |
|--|---------------|-----------------------|-------------------|----------------------|---|---------------------------|----------------|
| -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+(-) -ruošiamas naudoti turtas | | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | 239 375 | 53 881 | 190 805 | 36 986 | 127 599 | 648 646 |
| h) 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+(-) -ruošiamas naudoti turtas | | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | | | | | | |
| i) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (e) + (f) - (g) - (h) | 16 137 | 750 193 | 16 434 | 114 689 | 17 513 | 31 991 | 946 956 |

Naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 364 134 EUR.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto grupės bei šioms grupėms naudingo tarnavimo laikas:

| Turto grupės pavadinimas | Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|--|--|
| Pastatai ir statiniai | 8-20 |
| Mašinos ir įrengimai | 5-8 |
| Transporto priemonės | 4-10 |
| Kita įranga, prietaisai įrankiai ir įrenginiai | 3-6 |
| Kitas materialusis turtas | 4 |
| Nematerialusis turtas | 4 |

3. KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Kito ilgalaikio turto straipsnyje yra atvaizduojamas atidėtojo pelno mokesčio turtas 14 928 EUR, 2018 metais 13 788 EUR.

4. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

| Rodikliai | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Pirkėjų skolos | 427251 | 429106 |
| Abejotinos skolos (-) | (35562) | (15562) |
| Kitos gautinos sumos | 31880 | 16562 |
| Abejotinos gautinos sumos (-) | (14438) | (14438) |
| Iš viso: | 409131 | 415668 |

Finansinio turto – trumpalaikių gautinų sumų nuvertėjimo suma praėjusiais finansiniais metais buvo 10 000 EUR, o ataskaitiniais finansiniais metais nuvertėjimo suma sudarė 20 000 EUR. Nuvertėjimas parodytas pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnyje “Bendrosios ir administracinės sąnaudos”.

5. NUOSAVAS KAPITALAS

| Rodikliai | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|--|-------------------|--------------------------|
| <i>Bendrovės nuosavas kapitalas</i> | 638537 | 588356 |
| -įstatinis kapitalas | 536691 | 436690 |
| -pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-) | - 75000 | - |
| -nepaskirstytasis pelnas | 149042 | 125819 |
| -privalomas rezervas | 10487 | 8530 |
| -rezervas investicijoms | 17317 | 17317 |

Įstatinio kapitalo struktūra 2018 metų

| Rodikliai | Akcijų skaičius | Suma (EUR) |
|--|-----------------|------------|
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje | | |
| 1. Pagal akcijų rūšis | | |
| 1.1. Paprastosios akcijos | 1505828 | 436690 |
| 2. Savivaldybių kapitalas | 1505828 | 436690 |

Įstatinio kapitalo struktūra 2019 metų

| Rodikliai | Akcijų skaičius | Suma (EUR) |
|--|-----------------|------------|
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje | | |
| 1. Pagal akcijų rūšis | | |
| 1.1. Paprastosios akcijos | 1850658 | 536691 |
| 2. Savivaldybių kapitalas | 1850658 | 536691 |

6. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Dotacijos 2016 metų sudarė 8991 Eur, tame tarpe:

- vandentiekio tinklų iškėlimas Arnionių g. pagal 2010-10-18 sutartį Nr.10/10/05 mokėjo UAB „Intersurgical“ 32065 EUR. Likutinė vertė 2016-12-31 - 8989 EUR;
- artezinio gręžinio Nr. 43553 Arnionių g. Likutinė vertė 0,27 EUR
- CPP-10-10kV galios didinimas ir apskaitos įrenginių iškėlimas Likutinė vertė 1,00 EUR
- vandens tinklų iškėlimas Arnionių g. Likutinė vertė 0,29 EUR

Dotacijos 2017 metų sudaro 5138 Eur, tame tarpe:

- vandentiekio tinklų iškėlimas Arnionių g. pagal 2010-10-18 sutartį Nr.10/10/05 mokėjo UAB „Intersurgical“ 25683 EUR. Likutinė vertė 2017-12-31 - 5137 EUR;
- artezinio gręžinio Nr. 43553 Arnionių g. Likutinė vertė 0,27 EUR
- CPP-10-10kV galios didinimas ir apskaitos įrenginių iškėlimas Likutinė vertė 1,00 EUR
- vandens tinklų iškėlimas Arnionių g. Likutinė vertė 0,29 EUR

Dotacijos 2018 metų sudaro 1286,44 Eur, tame tarpe:

- vandentiekio tinklų iškėlimas Arnionių g. pagal 2010-10-18 sutartį Nr.10/10/05 mokėjo UAB „Intersurgical“ 25683 EUR. Likutinė vertė 1285 EUR;
- artezinio gręžinio Nr. 43553 Arnionių g. likutinė vertė 0,27 EUR
- CPP-10-10kV galios didinimas ir apskaitos įrenginių iškėlimas likutinė vertė 1,00 EUR
- vandens tinklų iškėlimas Arnionių g. likutinė vertė 0,29 EUR

Dotacijos 2019 metų sudaro 385156,69 Eur, tame tarpe:

- vandentiekio tinklų iškėlimas Arnionių g. pagal 2010-10-18 sutartį Nr.10/10/05 mokėjo UAB „Intersurgical“ 25683 EUR. Likutinė vertė 0,71 EUR;
- artezinio gręžinio Nr. 43553 Arnionių g. likutinė vertė 0,27 EUR
- CPP-10-10kV galios didinimas ir apskaitos įrenginių iškėlimas likutinė vertė 1,00 EUR
- vandens tinklų iškėlimas Arnionių g. likutinė vertė 0,29 EUR

- Projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Švenčionių rajone, 05.3.2-APVA-R-014-01-0010” bendra 2019 metų suma yra 385 154,42 Eur, iš jų:

- 1) 292 941,48 Eur pervedė Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra (APVA),
- 2) 92 212,94 Eur Švenčionių rajono savivaldybės administracija, išlaidų dalinio apmokėjimo pagal 2017-09-06 Jungtinės veiklos sutartį nr.J-454

7. INFORMACIJA APIE PAJAMAS - SĄNAUDAS

Per 2018 ūkinius metus:

| Pavadinimas | Pajamos, EUR | Sąnaudos, EUR | Rezultatas +/- , EUR |
|---|-----------------|------------------|-------------------------|
| Geriamojo vandens tiekimas | 550103 | 461498 | 88605 |
| Gyvenamųjų namų nuosavybės administravimas | 17589 | 22748 | -5159 |
| Komunalinis ūkis | 86254 | 42185 | 44069 |
| Gyvenamojo fondo eksploatavimas | 35810 | 34714 | 1096 |
| Šilumos įrenginių priežiūra ir sistemų eksploatavimas | 10143 | 16040 | -5897 |
| El. en. skirstymas ir skirstomųjų tinklų aptarnavimas | 1438366 | 1430015 | 8351 |
| Šilumos gamyba | 15975 | 12787 | 3188 |
| Miesto priežiūra | 211948 | 158017 | 53931 |
| Atliekų tvarkymas | 313642 | 218856 | 94786 |
| Renovacija | 3794 | | 3794 |
| Veiklos sąnaudos | | 247073 | -247073 |
| Viso: | 2683625 | 2643932 | 39693 |
| Kita veikla | 445 | 0 | 445 |
| Finansinė veikla | 6792 | 1173 | 5619 |
| Iš viso: | 2690862 | 2645105 | 45757 |

Per 2019 ūkinius metus:

| Pavadinimas | Pajamos, EUR | Sąnaudos, EUR | Rezultatas +/- , EUR |
|---|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Geriamojo vandens tiekimas | 593151 | 509568 | 83583 |
| Gyvenamųjų namų nuosavybės administravimas | 19910 | 21316 | -1406 |
| Komunalinis ūkis | 33030 | 10867 | 22163 |
| Gyvenamojo fondo eksploatavimas | 15615 | 21892 | -6277 |
| Šilumos įrenginių priežiūra ir sistemų eksploatavimas | 24852 | 15938 | 8914 |
| El. en. skirstymas ir skirstomųjų tinklų aptarnavimas | 84204 | 95883 | -11679 |
| Šilumos gamyba | 13467 | 11796 | 1671 |
| Miesto priežiūra | 213955 | 184012 | 29943 |
| Atliekų tvarkymas | 313808 | 232961 | 80847 |
| Renovacija | 14623 | | 14623 |
| Veiklos sąnaudos | | 226169 | -226169 |
| Viso: | 1326615 | 1330402 | -3787 |
| Kita veikla | 31917 | 0 | 31917 |
| Finansinė veikla | 5000 | 4211 | 789 |
| Iš viso: | 1363532 | 1334613 | 28919 |

8. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

| Rodikliai | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|---|--------------------------|---------------------------------|
| Per metus priskaičiuotos sumos susijusios su darbo santykiais | 50842 | 35756 |
| 1. Vadovams | 50842 | 35756 |
| 2. Kitiems susijusiems asmenims | - | - |

Įmonėje vadovaujantys darbuotojai - direktorius, direktoriaus pavaduotojas.

Per 2019 m. bendrovės vadovams buvo išmokėtos sumos tik susijusios su darbo santykiais, šiai informacijai atskleisti reikalingi duomenys pateikti lentelėje.

Susijusiais asmenimis bendrovėje laikoma valdyba, kuri atsakinga už įmonės veiklos planavimą ir jos kontrolę. Valdyba susideda iš 3-jų asmenų. Jiems bendrovė atlyginimo nemoka. Vadovams ar kitiems susijusiems asmenims per 2019 m. bendrovė nebuvo suteikusi paskolų, pardavusi turto ir suteikusi įvairių garantijų bendrovės vardu.

Per 2019 metus buvo įvykdyti pardavimo sandoriai su Švenčionių rajono savivaldybės administracija 451018 EUR sumai.

9. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI KREDITO ĮSTAIGOMS:

| Rodikliai | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|--|-------------------|--------------------------|
| Įsipareigojimai, už kuriuos įkeistas įmonės turtas | 150000 | 96577 |

Šios sutarties skolinių įsipareigojimų vykdymo užtikrinimui bankui yra įkeistos esamos ir būsimos lėšos sąskaitose banke bei gauta Švenčionių rajono savivaldybės garantija visai kredito sumai ir terminui.

10. UŽBALANSINIS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

UAB "Pabradės komunalinis ūkis" veikia kaip tarpininkas - administratorius, atstovaudamas daugiabučio namo savininkus, su kredito įstaiga sudaro namo remonto ar atnaujinimo paskolos sutartį, pagal kurią gražinti paskolą bei mokėti palūkanas kredito įstaigai turi mokėti ne pati, bet įsipareigoja įmokas ir palūkanas surinkti iš daugiabučio namo savininkų ir pervesti bankui.

Sudarytos 4 daugiabučių namų renovacijos kreditavimo sutartys:

1. Maksimali kredito suma 473 054 Eur, terminas 2038-08-20, iš namų savininkų gautina suma metų pabaigai 473 054 Eur + sukaupta palūkanų 16 534,44 Eur.
2. Maksimali kredito suma 607 654,86 Eur, terminas 2038-05-20, 2019-11-14 kreditavimo sutarties pakeitimas - maksimali kredito suma 629 940,91 Eur, iš namų savininkų gautina suma metų pabaigai 629 940,91 Eur + sukaupta palūkanų 17 558,28 Eur.
3. Maksimali kredito suma 273 898,27 Eur, terminas 2038-05-20, 2019-11-14 kreditavimo sutarties pakeitimas - maksimali kredito suma 306 346,04 Eur, iš namų savininkų gautina suma metų pabaigai 306 346,04 Eur + sukaupta palūkanų 10 500,92 Eur.
4. Maksimali kredito suma 228 036,18 Eur, terminas 2038-08-20, iš namų savininkų gautina suma metų pabaigai 200 618,96 Eur + sukaupta palūkanų 3 008,47 Eur.

Direktorius

Andrejus Junda

Vyriausioji finansininkė

Irena Kovalevska