

UAB “PABRADĖS KOMUNALINIS ŪKIS”

*Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl
2020 metų gruodžio 31 dieną
pasibaigusių ūkinių metų
finansinių ataskaitų*

audito pulsas II

TURINYS

// 1	Auditoriaus išvada	2 p.
// 2	UAB "Pabradės komunalinis ūkis" 2020 m. finansinės ataskaitos:	4 p.
	▪ <i>Balansas</i>	<i>4 p.</i>
	▪ <i>Pelno (nuostolių) ataskaita</i>	<i>5 p.</i>
	▪ <i>Aiškinamasis raštas</i>	<i>6-16 p.</i>

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 2020 metų gruodžio 31 dienos balansas ir tą dieną pasibaigusių 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” 2020 metų gruodžio 31 dienos finansinę padėtį, ir tą dieną pasibaigusių 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 2021 m. kovo 3 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)

2020 m. gruodžio 31 d. BALANSAS2021 m. kovo 2 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)**2020 m.**

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1230418	965812
1.	Nematerialusis turtas	1	2408	3928
2.	Materialusis turtas	2	1215498	946956
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas	3	12512	14928
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		776343	803378
1.	Atsargos		24403	111599
2.	Per vienus metus gautinos sumos	4	394885	409131
3.	Trumpalaikės investicijos		65154	55353
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		291901	227295
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		712	609
	TURTO IŠ VISO		2007473	1769799
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	5	726353	638537
1.	Kapitalas		536691	461691
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		29063	27804
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		160599	149042
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	6	711468	385157
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		569652	746105
1.	Po vienu metu mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		100140	150190
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		469512	595915
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2007473	1769799

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)

2020 m. gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. kovo 2 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2020 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7	1400139	1326615
2.	Pardavimo savikaina	7	(1195671)	(1104233)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		204468	222382
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	7	(185067)	(226169)
7.	Kitos veiklos rezultatai	7	(78)	31917
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
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	7	(3970)	(4211)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		15353	28919
14.	Pelno mokestis		(2537)	(3739)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		12816	25180

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)

Andrejus Junda

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

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

Irena Kovalevska

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB „PABRADĖS KOMUNALINIS ŪKIS“
2020 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. kovo 2 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 2020 m. gruodžio 01 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 64 darbuotojai, per ataskaitinius metus – 59 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 atskaitos 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 2020 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 77.

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	Prestizžas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pradžioje				5 933		5 933
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pradžioje				19 093		19 093
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:						
-turto įsigijimas				4 560		4 560
-kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/-(-)						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				23 653		23 653
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pradžioje				13 159		13 159
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:						
- amortizacija				6 566		6 566
-atstatantys įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija(-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/-(-)						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				19 725		19 725
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)				3 928		3 928
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+(-)				23 653		23 653
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+(-)				19 725 1 520		19 725 1 520
Finansinių metų pabaigoje				21 245		21 245
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)				2 408		2 408

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:	16 137	521 008	57 687	229 045	51 212	154 225	1 029 314

-turto įsigijimas -perleistas ir nurašytas turtas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) -ruošiamas naudoti turtas		102 654 -102 654 468 560	12 629	76 449	3 286	5 365	200 384 -102 654 468 560
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	16 137	989 568	70 316	305 494	54 498	159 590	1 595 603
b) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pradžioje Praėjusių finansinių metų pokyčiai: -vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-) -kitiems asmenims perleisto ir 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		230 042 9 333	51 235 2 646	157 872 32 933	28 221 8 765	115 056 12 543	582 426 66 220
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	239 375	53 881	190 805	36 986	127 599	648 646
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	750 193	16 434	114 689	17 513	31 991	946 956
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	989 568 5 220 -92 471 276 675	70 316 695 -952	305 494 28 700 -13 294	54 498 3 036 -1 546	159 590 10 612 -515	1 595 603 0 160 507 -16 307 -92 471 276 675
Finansinių metų pabaigoje	21 357	1 286 016	70 059	320 900	55 989	169 687	1 924 008

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 (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/(-) -ruošiamas naudoti turtas		239 375	53 881	190 805	36 986	127 599	648 646
		10 421	4 466	43 451	8 540	9 214	76 092
			-874	-13 294	-1 546	-515	-16 229
Finansinių metų pabaigoje	0	249 796	57 473	220 962	43 980	136 298	708 509
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)	21 357	1 036 220	12 585	99 938	12 009	33 389	1 215 499

Naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio nematerialiojo turto savikaina 19 092 Eur, naudojamo nusidėvėjusio materialiojo turto įsigijimo savikaina 345 670 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 12 512 EUR, 2019 metais 14 928 EUR.

4. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Rodikliai	2020-12-31	2019-12-31
Pirkėjų skolos	395280	427251
Abejotinos skolos (-)	(19992)	(35562)
Kitos gautinos sumos	34035	31880
Abejotinos gautinos sumos (-)	(14438)	(14438)
Iš viso:	394885	409131

Trumpalaikių gautinų sumų nuvertėjimo suma praėjusiais finansiniais metais buvo 20 000 EUR, o ataskaitiniais finansiniais metais atidėjinys abejotinoms gautinoms sumoms sumažėjo 15 570 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>	726353	638537
-įstatinis kapitalas	536691	536691
-pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)	-	- 75000
-nepaskirstytasis pelnas	160599	149042
-privalomas rezervas	11746	10487
-rezervas investicijoms	17317	17317

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

Įstatinio kapitalo struktūra 2020 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 pervadė 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

Dotacijos 2020 metų sudaro 711468,49 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 2020 metų suma yra 711 466,22 Eur, iš jų:

- 1) 446 994,48 Eur pervedė Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra (APVA),
- 2) 266 009,90 Eur Švenčionių rajono savivaldybės administracija, išlaidų dalinio apmokėjimo pagal 2017-09-06 Jungtinės veiklos sutartį nr.J-454,
- 3) -1538,16 IT nusidėvėjimas.

7. INFORMACIJA APIE PAJAMAS - SĄNAUDAS**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

Per 2020 ūkinius metus:

Pavadinimas	Pajamos, EUR	Sąnaudos, EUR	Rezultatas +/- , EUR
Geriamojo vandens tiekimas	560825	509181	51644
Gyvenamųjų namų nuosavybės administravimas	21456	33943	-12487
Komunalinis ūkis	72466	22692	49774
Gyvenamojo fondo eksploatavimas	11407	22351	-10944
Šilumos įrenginių priežiūra ir sistemų eksploatavimas	35741	18218	17523
El. en. skirstymas ir skirstomųjų tinklų aptarnavimas	81907	101117	-19210
Šilumos gamyba	12731	9160	3571
Miesto priežiūra	268466	216887	51579
Atliekų tvarkymas	334023	262122	71901
Renovacija	1117		1117
Veiklos sąnaudos		185067	-185067
Viso:	1400139	1380738	19401
Kita veikla	0	78	-78
Finansinė veikla		3970	-3970
Iš viso:	1400139	1388474	15353

8. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenims

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Per metus priskaičiuotos sumos susijusios su darbo santykiais	49533	50842
1. Vadovams	49533	50842
2. Kitiems susijusiems asmenims	-	-

Įmonėje vadovaujantys darbuotojai - direktorius, direktoriaus pavaduotojas.

Per 2020 m. bendrovės vadovams buvo išmokėtos sumos tik susijusios su darbo santykiais, šiai informacijai atskleisti reikalingi duomenys pateikti lentelėje.

Praėjusiais metais susijusiais asmenimis bendrovėje buvo laikoma valdyba, kuri buvo atsakinga už įmonės veiklos planavimą ir jos kontrolę. Valdyba buvo iš 3-jų asmenų. Jiems bendrovė atlyginimo nemokėjo. Nuo 2020-01-01 valdyba yra panaikinta. Vadovams ar kitiems susijusiems asmenims per 2020 m. bendrovė nebuvo suteikusi paskolų, pardavusi turto ir suteikusi įvairių garantijų bendrovės vardu.

Per 2020 metus buvo įvykdyti pardavimo sandoriai su Švenčionių rajono savivaldybės administracija 534 622 EUR sumai.

**9. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI
KREDITO ĮSTAIGOMS:**

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Įsipareigojimai, už kuriuos įkeistas įmonės turtas	100 000 Eur	150 000 Eur

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 grąžinti 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 2038-05-20, iš namų savininkų gautina suma 2038 metų pabaigai 473 054 Eur + sukaupta palūkanų 16 534,44 Eur. Gauta Valstybinė parama, energinį efektyvumą didinančioms priemonėms 141 916,20 Eur. Likutis pabaigai 331 137,80 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. Gauta Valstybinė parama, energinį efektyvumą didinančioms priemonėms 188 982,28 Eur. Likutis pabaigai 440 958,63 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. Gauta Valstybinė parama, energinį efektyvumą didinančioms priemonėms 91 903,82 Eur. Likutis pabaigai 214442,22 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. Valstybinė parama dar negauta.

Direktorius

Andrejus Junda

Vyriausioji finansininkė

Irena Kovalevska