

UAB “PABRADĖS KOMUNALINIS ŪKIS”

*Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl
2021 metų gruodžio 31 dieną
pasibaigusių ūkinių metų
finansinių ataskaitų*

audito pulsas II

TURINYS

// 1	Auditoriaus išvada	2 p.
// 2	UAB "Pabradės komunalinis ūkis" 2021 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>6-18 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 2021 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" 2021 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 apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos 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.

Dalyko pabrėžimas – reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su veiklos tęstinumu

Atkreipiame dėmesį, kad Įmonės 2021 metų gruodžio 31 dienos trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 98 tūkst. eurų. Ši priežastis parodo reikšmingo neapibrėžtumo egzistavimą, kuris gali kelti reikšmingų abejonių dėl Įmonės sugebėjimo tęsti savo veiklą. Kaip nurodyta finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 11 pastaboje, Įmonės vadovybė planuoja toliau plėtoti veiklą 2022 metais ir tikisi didžiąją mokėtinų sumų dalį subalansuoti iš pagrindinio bendrovės akcininko - Švenčionių rajono savivaldybės suteikiamo finansavimo geriamo vandens tiekimo veiklos nuostolių kompensavimui. Tolimesnė Įmonės veikla priklauso nuo sėkmingo minėtų planų įgyvendinimo. Šioje finansinėje atskaitomybėje nebuvo padaryta jokių pataisymų ar pertvarkymų dėl šio reikšmingo neapibrėžtumo. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė yra besąlyginė.

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

audito pulsas II

yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu 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 2022 m. kovo 4 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)

2021 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2022 m. vasario 25 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2019541	1230418
1.	Nematerialusis turtas	1	3146	2408
2.	Materialusis turtas	2	2001303	1215498
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas	3	15092	12512
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		865667	776343
1.	Atsargos		25532	24403
2.	Per vienus metus gautinos sumos	4	357115	394885
3.	Trumpalaikės investicijos		70345	65154
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		412675	291901
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		1175	712
	TURTO IŠ VISO		2886383	2007473
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	5	810516	726353
1.	Kapitalas		536691	536691
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		29704	29063
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		244121	160599
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	6	1053156	711468
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1022711	569652
1.	Po vienu metu mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		58885	100140
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		963826	469512
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2886383	2007473

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)

2021 m. gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 m. vasario 25 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7	1588305	1400139
2.	Pardavimo savikaina	7	(1440850)	(1195671)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		147455	204468
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	7	(266380)	(185067)
7.	Kitos veiklos rezultatai	7	227700	(78)
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	7	(4211)	(3970)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		104564	15353
14.	Pelno mokestis		(20401)	(2537)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		84163	12816

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 (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Irena Kovalevska

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB „PABRADĖS KOMUNALINIS ŪKIS“
2021 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. vasario 25 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 61 darbuotojų, per ataskaitinius metus – 63 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 2021 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 46.

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				3 928		3 928
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+/-(-)				23 653		23 653
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				23 653		23 653
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+/-(-)				19 725 1 520		19 725 1 520
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				21 245		21 245
c) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pradžioje Praėjusių finansinių metų pokyčiai: - vertės sumažėjimas						

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
-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)				2 408		2 408
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 3 126		23 653 3 126
Finansinių metų pabaigoje				26 779		26 779
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+/-(-)				21 245 2 388		21 245 2 388
Finansinių metų pabaigoje				23 633		23 633
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)				3 146		3 146

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

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	750 193	16 434	114 689	17 513	31 991	946 957
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pradžioje	16 137	989 568	70 316	305 494	54 498	159 590	1 595 603
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:							
-turto įsigijimas	5 220	112 244	695	28 700	3 036	10 612	160 507
-perleistas ir nurašytas turtas (-)			-952	-13 294	-1 546	-515	-16 307
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		-92 471					-92 471
-ruošiamas naudoti turtas		276 675					276 675
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	21 357	1 286 016	70 059	320 900	55 989	169 687	1 924 008
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		239 375	53 881	190 805	36 986	127 599	648 646
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:							
-nusidėvėjimas		10 421	4 466	43 451	8 540	9 214	76 092
-atstatantys įrašai (-)							
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-874	-13 294	-1 546	-515	-16 229
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
-ruošiamas naudoti turtas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		249 796	57 473	220 962	43 980	136 298	708 509
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							

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 pabaigoje	21 357	1 036 220	12 585	99 938	12 009	33 389	1 215 499
e) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	21 357	1 286 016	70 059	320 900	55 989	169 687	1 924 008
Finansinių metų pokyčiai:							
-turto įsigijimas		362 313	2 007	96 052	4 433	8 614	473 419
-perleistas ir nurašytas turtas (-)		-49 836	-4 810	-41 934	-7 026	-825	-104 431
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)					-2 748	2 748	0
-ruošiamas naudoti turtas		422 116					422 116
Finansinių metų pabaigoje	21 357	2 020 609	67 256	375 018	50 648	180 224	2 715 112
f) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0
Finansinių metų pokyčiai:							
-vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)							
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
-ruošiamas naudoti turtas							
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0
g) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		249 796	57 473	220 962	43 980	136 298	708 509
Finansinių metų pokyčiai:							
-finansinių metų nusidėvėjimas		22 020	3 955	49 227	6 252	10 065	91 519
-atstatantys įrašai (-)							
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-37 718	-4 238	-36 715	-6 724	-824	-86 219
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)					-1 908	1 908	
-ruošiamas naudoti turtas							
Finansinių metų pabaigoje		234 098	57 190	233 474	41 600	147 447	713 809
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	1 786 511	10 066	141 544	9 048	32 777	2 001 303

Naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo ir nematerialaus turto įsigijimo savikaina 363 869 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 15 092 EUR, 2020 metais 12 512 EUR.

4. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Rodikliai	2021-12-31	2020-12-31	2019 -12-31
Pirkėjų skolos	371184	395280	427251
Abejotinos skolos (-)	(25253)	(19992)	(35562)
Kitos gautinos sumos	35931	34035	31880
Abejotinos gautinos sumos (-)	(24747)	(14438)	(14438)
Iš viso:	357115	394885	409131

Trumpalaikių gautinų sumų nuvertėjimo suma praėjusiais finansiniais metais buvo -15 570 EUR, o ataskaitiniais finansiniais metais nuvertėjimo suma sudarė +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>	810516	726353
-įstatinis kapitalas	536691	536691
-pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)	-	-
-nepaskirstytasis pelnas	244121	160599
-privalomas rezervas	12387	11746
-rezervas investicijoms	17317	17317

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

Išstatinio kapitalo struktūra 2021 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.

Dotacijos 2021 metų sudaro 1053156,01 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
- UAB „Vilniaus vandenys“ trišalis susitarimas dėl darbuotojų perkėlimo 1 144,06 EUR
- Švenčionių rajono savivaldybės taryba 2021 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T-96 paraiškai ir investiciniam projektui parengti pagal 2014–2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ 05.3.2-VIPA-T-024 priemone „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra“ 17 545,00 EUR
- Projekto „Vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Pabradės miesto aglomeracijoje“ 05.3.2-VIPA-T-024-01-0016 bendra 2021-12-31 dienai suma yra 27 834,71 EUR, iš jų:
 - 1) 19 192,56 EUR pervedė UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūra
 - 2) 8 642,15 EUR LR Finansų Ministerija

- Projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Švenčionių rajone, 05.3.2-APVA-R-014-01-0010” bendra 2021-12-31 dienai suma yra 1 006 629,97 EURr, iš jų:

- 1) 627 017,15 EUR pervedė Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra (APVA),
- 2) 392 270,78 EUR Švenčionių rajono savivaldybės administracija, išlaidų dalinio apmokėjimo pagal 2017-09-06 Jungtinės veiklos sutartį nr.J-454,
- 3) -12 657,96 IT nusidėvėjimas.

7. INFORMACIJA APIE PAJAMAS - SAŃAUDAS

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

Per 2021 ūkinius metus:

Pavadinimas	Pajamos, EUR	Sąnaudos, EUR	Rezultatas +/- , EUR
Geriamojo vandens tiekimas	668764	628466	40298
Gyvenamųjų namų nuosavybės administravimas	23482	44805	-21323
Komunalinis ūkis	24686	19928	4758
Gyvenamojo fondo eksploatavimas	48397	42976	5421
Šilumos įrenginių priežiūra ir sistemų eksploatavimas	35999	17431	18568
El. en. skirstymas ir skirstomųjų tinklų aptarnavimas	84123	99146	-15023

Pavadinimas	Pajamos, EUR	Sąnaudos, EUR	Rezultatas +/- , EUR
Šilumos gamyba	15721	19512	-3791
Miesto priežiūra	352575	252267	100308
Atliekų tvarkymas	334558	316319	18239
Renovacija	0	0	0
Veiklos sąnaudos		266380	-266380
Viso:	1588305	1707230	-118925
Kita veikla	245912	18212	227700
Finansinė veikla		4211	-4211
Iš viso:	1834217	1729653	104564

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	50827	49533
1. Vadovams	50827	49533
2. Kitiems susijusiems asmenims	-	-

Įmonėje vadovaujantys darbuotojai - direktorius, direktoriaus pavaduotojas.

Per 2021 m. bendrovės vadovams buvo išmokėtos sumos tik susijusios su darbo santykiais, šiai informacijai atskleisti reikalingi duomenys pateikti lentelėje.

2019 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.

Per 2021 metus buvo įvykdyti pardavimo sandoriai su Švenčionių rajono savivaldybės administracija 665547 EUR sumai.

9. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI KREDITO ĮSTAIGOMS:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Įsipareigojimai, už kuriuos įkeistas įmonės turtas	50000	100000

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 5 daugiabučių namų renovacijos kreditavimo sutartys:

1. Maksimali kredito suma 473 054 Eur, terminas 2038-08-20, 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 2021-12-31: kreditas 234821,28, palūkanos 66260,68, atidėtos palūkanos 15026,82. Likutis : 316108,78
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 2021-12-31 : kreditas 313448,18, palūkanos 86264,44, atidėtos palūkanos 16320,40. Likutis : 416033,02
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 2021-12-31: kreditas 187914,70, palūkanos 47538,13, atidėtos palūkanos 12591,12. Likutis 248043,95
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, energinį efektyvumą didinančioms priemonėms 66725,06. Likutis 2021-12-31: kreditas 141029,47, palūkanos 38167,48, atidėtos palūkanos 9419,78, Viso likutis 188616,73.
5. Naujas projektas. Maksimali kredito suma 555518,50, renovacija dar vyksta.

11. VEIKLOS TĖSTINUMAS

Bendrovės 2021 metų gruodžio 31 d. balanse trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 98'159 EUR. Tam, kad 2022 metais padengtų būtiną Bendrovės vykdomų operacijų likvidumą, Bendrovės akcininkas Švenčionių rajono savivaldybė suteiks 27'000 eurų dydžio nuostolių, patirtų

2021 metais vykdant paskirtą geriamojo vandens tiekimo gyventojams funkciją, kompensavimui. Taip pat 2022 m. prašysime akcininko suteikti iki 90'000 eurų perduotos nuotekų valyklos išlaikymui. Mes esame įsitikinę, kad šie veiksmai bei bendrovės vadovybės pastangos užtikrins 2022 m. įmonės vykdomų operacijų likvidumą.

Direktorius

Andrejus Junda

Vyriausioji finansininkė

Irena Kovalevska