

UAB „MOLĖTŲ ŠVARA“
2017 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos Nr. 11616-2

Audito užsakovas: UAB „Molėtų švara“

VILNIUS, 2018

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB "MOLĖTŲ ŠVARA"
AKCININKAMS IR ADMINISTRACIJAI

Nuomonė

Mes atlikome UAB "Molėtų švara" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

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 audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvastyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje 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 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 padarėme 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, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorius Danius Stražinskas

2018 m. kovo 15 d.

Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Analitika“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



UAB"MOLETŲ ŠVARA" kodas 167500661

STATYBININKŲ G 8, MOLĖTAI

2017 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2017 metai

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		448852	518540
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		32603	34543
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		32603	34543
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		416249	483997
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		282800	295095
2.3.	Mašinos ir įranga		2514	5746
2.4.	Transporto priemonės		84288	115528
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		46647	67628
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		517414	410308
1.	ATSARGOS		14402	18342
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		12553	15050
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		1849	3292
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		303980	190059
2.1.	Pirkėjų skolos		295507	176165
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		8473	13894

3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		199032	201907
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		966266	928848
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		627079	636844
1.	KAPITALAS		435000	435000
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		435000	435000
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		182871	182871
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		67871	67871
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		115000	115000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		9208	18973
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(9765)	5269
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		18973	13704
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		339187	292004
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		52727	74533
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		52727	74533
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		286460	217471
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		145438	118146
2.4.	Skolos tiekėjams		44105	22731
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		63512	59398
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		33405	17196
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		966266	928848

Direktorius

(parašas)

Laimutis Lapėnas

Vyr. buhalteris

(parašas)

Vinanta Žalienė

UAB"MOLETŲ ŠVARA" kodas167500661

STATYBININKŲ G 8, MOĖTAI

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017 metai

eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1401878	1225794
2.	Pardavimo savikaina		(1180529)	(1007950)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		221349	217844
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(228449)	(208229)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		74	76
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(2739)	(3182)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(9765)	6509
14.	Pelno mokestis			(1240)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(9765)	5269

Direktorius

Laimutis Lapėnas

Vyr. buhalterė

Vinanta Žalienė

UAB"MOĻĒTŪ ŠVARA" kods 167500661

Statybininkų g 8 Molėtai

2017 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017 metai

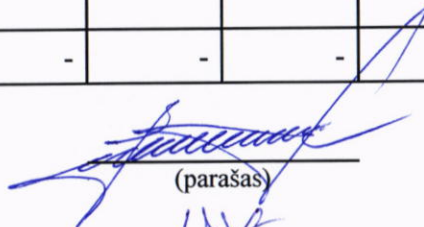
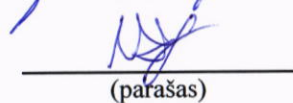
eurais

[illegible]

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	435000	-	-	-	-	67871	-	115000	18973	636844
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										-
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	435000	-	-	-	-	67871	-	115000	18973	636844

Direktorius

Vyr. buhalterė


(parašas)

(parašas)

Laimutis Lapėnas

Vinanta Žalienė

UAB "MOLETŲ ŠVARA" kodas 167500661

STATYBININKŲ G. 8 MOLETAI

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

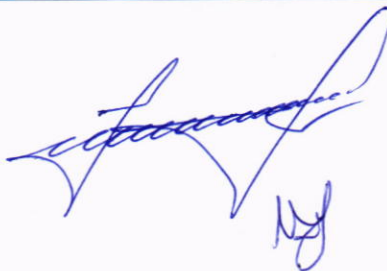
2017 metai

eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis 2016 metai
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		1776400	1722171
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1776210	1721733
1.1.2.	Kitos įplaukos		190	438
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1742782)	(1778299)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(672435)	(705443)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(890232)	(916545)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(175115)	(153981)
1.2.4.	Kitos išmokos		(5000)	(2330)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		33618	(56128)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(12833)	(22293)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(12833)	(22293)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016 metai
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(23660)	49794
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	70000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			70000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(23660)	(20206)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(17500)	(16042)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(1854)	(2229)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(4306)	(1935)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(23660)	49794
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(2875)	(28627)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		201907	230534
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		199032	201907

Direktorius



Laimutis Lapėnas

Vyr. buhalterė

Vinanta Žalienė

Uždaroji akcinė bendrovė „Molėtų švara“
Bendrovės kodas 167500661 Statybininkų g 8 ,Molėtai

PATVIRTINTA

2018 m. mėn. d.

Sprendimo Nr.

2017 metų sausio 1 – gruodžio 31 d FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 metų gruodžio 31 d

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

UAB „Molėtų švara“ (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1990.11.15. *rejestro Nr. AB 03-6*. Bendrovė įkurta perregistruojant ją 1995 07 04 iš valstybinės komunalinės įmonės, remiantis LR vyriausybės įstatymais. Jos veikla liko to paties pobūdžio, kaip ir prieš tampant uždaroja akcine bendrove.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes , dukterines įmones

Bendrovė neturi filialų nei atstovybių, nei dukterinių įmonių.

4. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla –Molėtų rajono miesto, miestelių ir gyvenviečių tvarkymas, atliekų surinkimas ir šalinimas, sanitarinių sąlygų užtikrinimas ir kita panaši veikla.

Kita bendrovės veikla –daugiabučių gyvenamų namų administravimas, miesto turgavietės ir tualetų eksploatavimas ir kita įstatymo numatyta leistina veikla.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė, ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą

Bendrovė 2015 metų kovo 23 dieną su Molėtų rajono savivaldybės administracija pasirašė sutartį dėl Molėtų miesto ir miestelių bei kaimų tvarkymo paslaugų pirkimo. Ši sutartis galioja iki 2025 metų gegužės 14 dienos.

UAB „Molėtų švara“ yra įsigijusi licencijas apšvietimo darbams atlikti, bei šilumos perdavimo tinklų daugiabučiuose namuose priežiūrai atlikti.

Praktiškai bendrovėje atliekamoms paslaugoms didelės darbininkų kvalifikacijos nereikia. Didelę dalį – apie 13 darbuotojų sudaro gatvių valytojos, kita dalis yra vairuotojai ir traktorininkai, bei penki santechnikai (aptarnaujantys daugiabučius gyvenamuosius namus).

Taip pat yra elektrikas – energetikas bei butų ūkio elektrikas.

UAB „Molėtų švara“ atliekami darbai ir paslaugos apima tik Molėtų rajono teritoriją.

Bendrovė yra įsigijusi visą reikalingą techniką savo paslaugoms atlikti. Dalis technikos yra sena, tačiau kai kurių darbų sezoniškumas leidžia eksploatuoti ir turimą seną techniką.

6. Finansinių ataskaitų valiutos pakitimai

Nuo 2015 metų sausio 1 dienos įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos vieno euro tikslumu.

7. Įstatinio kapitalo pakitimai

UAB „Molėtų švara“ per ataskaitinius metus kapitalo dydis nesikeitė.

Įstatinį kapitalą sudaro 435000 eurų. Tai 1500000 (vienas milijonas penki šimtai tūkstančių) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos vertė yra 0,29 euro. UAB „Molėtų švara“ visų (100 procentų) akcijų savininkas yra Molėtų rajono savivaldybė.

8. Darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2016 metus buvo 100,61 žmonės, o per 2017 metus – 90,9 žmonių. Bendrovėje metų eigoje papildomai buvo priimta ir atleista vienas šimtas penkiasdešimt keturi darbuotojai – visi jie yra iš darbo biržos priimami viešiesiems darbams atlikti mieste ir seniūnijose. Todėl bendrovėje didelė darbuotojų kaita. Tačiau pagrindiniams darbams atlikti bendrovėje dirba 67 darbuotojai, iš kurių šioje veikloje dirba nemažai metų, tai yra bendrovėje dirba jau daug metų.

9. Kiti svarbūs įvykiai

UAB „Molėtų švara“ 2015 metų lapkričio mėnesio 23 dieną pasirašė su AB DNB banku kreditavimo sutartį. Pagal šią sutartį bendrovė gavo 2016 metais 70000 (septyniasdešimt tūkstančių) eurų paskolą ketveriems metams. Už šią sumą 2016 metų vasario mėnesį buvo perkami konteineriai atliekų rūšiavimui, kurie išdalinti Molėtų rajono gyventojams.

Pagal sutartį tarp bendrovės, Molėtų rajono savivaldybės, bei su rūšiuotas atliekas perkančiomis organizacijomis - VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ ir VŠĮ „Žaliasis taškas“, šios atliekas superkančios organizacijos įsipareigoja per ketverius metus atlyginti visus kaštus, susijusius su rūšiavimo konteinerių įsigijimu.

2016 metų liepos mėnesį buvo įsigytas krovininis automobilis. Jo pirkimui buvo pasinaudota lizingu 5 metams, kurio suma yra 22340 eurų.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas.

Įmonėje įsigyta programinė įranga apskaitoma įsigijimo savikaina. Balanse parodoma likutine verte. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu. Nustatytas 3 metų naudingo tarnavimo laikotarpis. UAB „Molėtų švara“ per 2016-2017 metų laikotarpį dalimis buvo įsigyta atliekų surinkimo ir tvarkymo informacinė sistema „Mokesta“, kuri į eksploataciją įvesta nuo 2017 metų birželio 30 d.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Bendrovėje turimas ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, ir į sąnaudas patenka per nusidėvėjimą. Nusidėvėjimui taikomas tiesinis metodas remiantis LR Vyriausybės patvirtintais normatyvais (metais). Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas toks turtas, kurio įsigijimo vertė didesnė nei 290 ir 430 eurų (priklausomai nuo turto grupės) ir naudojamas ilgiau nei vieneri metai.

2.3. Atsargos.

Atsargos bendrovėje registruojamos įsigijimo savikaina. Balanse parodomos taip pat įsigijimo verte. Pirmiausia sunaudojamos anksčiau įsigytos atsargos. Stengiamasi įsigyti tik tam laikotarpiui reikalingas atsargas, nekaupiant jų sandėlyje.

2.4. Pajamos ir sąnaudos.

UAB „Molėtų švara“ pagrindinės pajamos gaunamos iš Molėtų miesto bei rajono miestelių bei kaimų tvarkymo. Šių darbų užsakovas yra Molėtų rajono savivaldybė. Taip pat didelę dalį

pajamų sudaro atliekų surinkimas ir išvežimas iš viso rajono įstaigų ir gyventojų. Tam sudarytos ilgalaikės sutartys. Šios pajamos apskaitomos kiekvieną mėnesį, sudėjus per mėnesį išvežtų atliekų kiekį, mėnesiui pasibaigus išrašomos sąskaitos įstaigoms. Gyventojams sudarytos sutartys pagal gyventojų skaičių, kur numatytas konkretus mėnesio mokestis. Kiekvieną mėnesį daromas priskaitymas. Atliekų surinkimo tarifus tvirtina Molėtų rajono savivaldybė.

Be to bendrovė aptarnauja daugiabučius Molėtų miesto ir rajono gyvenamuosius namus. Už šias paslaugas bendrovė gauna pajamas. Šių paslaugų tarifus gyventojams taip pat tvirtina Molėtų rajono savivaldybė. Pagal patvirtintus tarifus kiekvienam butui paskaičiuojamas mokestis. Visos administravimo ir šilumos mazgų priežiūros pajamos pripažįstamos iš karto, o už eksploatavimo darbus pajamos pripažįstamos atlikus darbus, pagal darbų atlikimo aktus. Likusios nepanaudotos sumos apskaitomos pagal kiekvieną namą, ir laikomos būsimų laikotarpių pajamų sąskaitoje. Taip pat 2015 metais daugiabučių gyventojai pradėjo mokėti ir kaupiamąsias įmokas, kurioms apskaityti bankuose atidarytos atskiros sąskaitos.

Kitos bendrovėje atliktos paslaugos ir darbai – tai miesto tualetų, turgaviečių ir kitos pajamos pripažįstamos iš karto jas atlikus.

Sąnaudos, patirtos aukščiau išvardintoms pajamoms uždirbti, pripažįstamos iš karto tą mėnesį kada susidarė.

Sąnaudoms pagrįsti bendrovė gauna PVM sąskaitas faktūras iš paslaugas ir darbus atliekančių įmonių, bei surašo atsargų sunaudojimo aktus.

2.5. Subsidijos.

Bendrovei Molėtų rajono savivaldybė moka subsidijas miesto tualetų išlaikymo nuostoliams padengti. Gautos subsidijos sunaudojamos iš karto jas gavus. Visa subsidijų suma mažinamos sąnaudos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas.

UAB „Molėtų švara“ pradedant 2016 metais buvo kuriama ir įdiegiama nauja programinė įranga atliekų surinkimo apskaitai. Per 2016 metus sumokėta už ją 29043,22 eurai. Galutinai ši programa įdiegta ir pradėta naudoti nuo 2017 metų birželio 30 d. Galutinė šios programos suma yra 34940 eurų. Šios programos įsigijimo lėšos užpajamuotos kaip ilgalaikis nematerialusis turtas. Smulki informacija pateikta priede Nr.2.

2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Bendrovėje per 2017 metus buvo įsigyta ilgalaikio turto už 3933 eurus. Tai buldozeris už 2066,11 eurus, krūmapjovė – 537,03 eurus, pjauštytuvas – 669,42 eurus ir kompiuteris už 660,36 eurų.

Per 2017 metus buvo nurašyta turto už 3746,11 eurus. Tai traktorinė priekaba už 1501,68 eurą, du vamzdžių valymo įrenginiai už 1332,50 eurus, lazerinis spausdintuvas už 709,57 eurus, bei elektroninės svarstyklės už 202,36 eurus. Šis nurašytas turtas buvo visiškai nusidėvėjęs. Taip pat į sąnaudas pateko ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma 71679 eurus.

Bendrovėje yra naudojama nemažai visiškai nusidėvėjusio turto, kurio likutinė vertė lygi 0,29 euro, tai yra :

Transporto priemonės , kurių įsigijimo savikaina viso –	243807 eurai
Mašinos ir įrengimai	- 27063 eurai
Kita įranga ir įrengimai	- 43594 eurai

Priede Nr.1 pateikiama informacija apie ilgalaikį materialų turą.

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai.

UAB „Molėtų švara“ atsargas sudaro tik žaliavos ir komplektavimo gaminiai. Prekių, skirtų pardavimui nėra. Prekių likutis metų pradžiai sudarė 15049,97 eurus, pabaigai 12552,64 eurus. Per metus buvo įsigyta atsargų už 211914,26 o sunaudota už 214411,59 eurus. Didžiąją dalį įsigyjamų atsargų sudaro kuras ir atsarginės dalys technikos remontui. Atsargos užpajamuojamos įsigijimo verte. Bendrovėje atsargų perkainojimo kol kas nebuvo.

Didžiausią atsargų likučio dalį, gruodžio mėn. 31 d sudaro dyzelinis kuras ir tepalai – 4090,96 eurų, elektros atsargos – 2279,19 eurus, statybinės medžiagos- 2869,83 eurus.

Iš anksto apmokėtų paslaugų likutis metų pradžioje buvo 3292,38 eurai, o gruodžio 31 d yra 1849,39 eurai. Tai automobilių draudimo lėšos, kelių mokestis, bei įmonės draudimas .

4. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pagal balansą gautinos sumos sudaro 303980 eurus. Iš jų 295507 eurus sudaro pirkėjų skolos (atėmus abejotinas skolas), kurios metų pradžioje sudarė 176165 eurą. 3753 eurus sudaro skola įmonių, kurios apmoka už rūšiuotas atliekas ir konteinerių įsigijimą. Daugiabučių gyventojų Molėtų rajone skola už gyvenamųjų namų administravimą, eksploatavimą ir priežiūrą sudaro 59830 eurų. Šios skolos nežymiai sumažėjo 510 eurų palyginus su 2016 metais. Gyventojų skolos už atliekų surinkimą padidėjo daugiau kaip du kartus. Metų pradžioje buvo 45109 eurai, pabaigoje 108343 eurai. Molėtų rajono savivaldybė taip pat liko skolinga 64988 eurų, tai paslaugos už gruodžio mėnesį. Nemažą dalį skolos 23801 eurų skolinga VŠĮ „Žaliasis taškas“, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ bei VŠĮ „Gamtos ateitis“ už rūšiuotų atliekų tvarkymą . 4720 eurų yra sumokėtas pelno avansinis mokestis.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

UAB „Molėtų švara“ metų pabaigoje piniginės lėšos sudarė 199031,79 eurą, iš jų 2371,17 euras yra kasoje. Atitinkamai metų pradžioje buvo 201906,98 eurai, iš jų 5604,18 eurai kasoje. Piniginių lėšų sumoje 110703,06 eurus sudaro sumokėtos daugiabučių gyventojų kaupiamosios lėšos, kurios naudojamos bus ateityje.

6. Nuosavas kapitalas.

Įmonės įstatinį kapitalą sudaro 435000 eurų, tai yra 1500000 paprastųjų akcijų po 0,29 euro. Visos akcijos yra Molėtų rajono savivaldybės. Visos akcijos yra apmokėtos (priedas Nr.3).

Bendrovėje sudaryti rezervai: privalomasis – 67871 euras, kiti rezervai 100000 eurų, kurie sudaryti planuojant įsigyti ilgalaikio materialaus turto, bei 15000 eurų rezervas pašalpoms ir paramai.

Privalomasis rezervas nebuvo didinamas, nes 2014 metų pabaigai jis sudarė daugiau kaip 1/10 įstatinio kapitalo.

Nuosavo kapitalo pokyčiai atspindėti prie balanso sudarytoje nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

UAB „Molėtų švara“ nepaskirstytas praėjusių metų pelnas sudarė 18973,32 eurus. Per finansinius metus įmonė gavo 9765,12 eurus nuostolio. Pelno paskirstymo projekte planuojama pervesti iš rezervų 115000 eurus. Viso paskirstomas pelnas sudarytų 124208,20 eurus. Jį

planuojama paskirstyti sekančiai: į rezervus pašalpoms ir paramai, bei darbuotojų premijavimui – 15000 eurų, į kitus rezervus investicijoms 90000 eurų. Bei 19208 eurus palikti nepaskirstytą. Įmonėje planuojama paskirstyti pelną, kurio paskirstymas pateiktas Priede Nr. 4.

7. Dotacijos ir subsidijos.

Bendrovei rajono savivaldybė moka subsidijas miesto tualetų išlaikymo nuostoliams padengti. Gautos subsidijos sunaudojamos iš karto jas gavus. Per 2017 metus buvo gauta subsidijų už 10000 eurų. Visa subsidijų suma buvo sumažintos miesto tualetų išlaikymo sąnaudos.

8. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai.

2016 metais UAB „Molėtų švara“ rūšiavimo konteinerių įsigijimui paėmė paskolą iš AB DnB banko 70000 eurų. Per 2016 metus sugrąžinta 16041,63 euras. 2017 metais grąžinta 17499,96 eurai. Likutis metų pabaigai sudaro 36458,41 eurus. Taip pat ilgalaikę skolą sudaro ir lizingu pirktas automobilis – metų pabaigai likutis yra 16268,70 eurai.

9. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Metų pabaigai įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro net 286460 eurų. Iš jų 145438 eurai yra sukauptos daugiabučių gyvenamųjų namų eksploatavimo ir kaupiamosios lėšos. Šios lėšos savivaldybės sprendimu priskaitomos paskirstant jas pagal kiekvieną gyvenamą namą. Kaupiamosios lėšos viso sudaro 124705 eurus. Bendrovė tiekėjams skolinga 44105 eurus. Tai skolos už elektros energiją, šilumą, kurą, sąvartyną, telefonus ir kitas paslaugas. Didžiausią skolos dalį sudaro sąvartyno vartų mokestis – 32730 eurų, tai skola už du mėnesius. Kitos skolos tiekėjams yra tik už gruodžio mėnesį. Taip pat gruodžio 31 d yra skola ir biudžetui -- PVM už gruodį sumoje 32206 eurai, aplinkos teršimo mokestis 469 eurai, nekilnojamojo turto mokestis – 770 eurų.

UAB „Molėtų švara“ metų pabaigoje paskaičiavo atostoginių kaupimus. Nepanaudotų atostogų kiekis beveik nekito, todėl atostogų kaupiniai nebuvo koreguojami. Jų suma metų pabaigoje sudarė 59398 eurus. Taip pat bendrovė už gruodžio mėnesį liko skolinga sodros mokesčio 4009 eurus, bei atskaitytų alimentų likutis 105 eurai, kurie praversti klientui sausio mėnesio pirmomis dienomis.

10. Pajamos.

UAB „Molėtų švara“ per 2017 metus gavo 1401878 eurus pajamų, o per 2016 metus 1225794 eurai, tai yra 176084 eurai daugiau. Įmonės didžiąją dalį pardavimo pajamų sudaro miesto bei rajono miestelių ir kaimų tvarkymas. Šių paslaugų užsakovas yra Molėtų rajono savivaldybė. 2017 metais savivaldybės administracijos pavedimo viso darbų buvo atlikta už 798804 eurus, atitinkamai 2016 m - 721856 eurus. Kitą dalį uždirbtų pajamų sudaro paslaugos

už daugiabučių gyvenamųjų namų administravimą – 237969 eurai (atitinkamai 2016 m -206422 eurai). Atliekų surinkimas ir išvežimas pagal sutartis iš gyventojų ir įstaigų sudarė 2017 m – 478551 eurus, o 2016 metais – 402590 eurų. Likusią pajamų dalį sudaro kitos pajamos už tualetą, turgaus ir kitas vienkartinės paslaugas.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai sudaro 74 eurai bendrovės gautų delspinigių.

11. Sąnaudos.

2017 metais sąnaudos sudarė 1408978 eurus, o 2016 metais viso sąnaudų buvo 1216179 eurai. Tai 192799 eurai daugiau sąnaudų nei 20156 metais. Veiklos sąnaudos 2017 m sudarė 228449 eurus, o 2016 m sudarė 208229 eurus. Tai 20220 eurai daugiau nei 2016 metais. Visų sąnaudų padidėjimui turėjo įtakos kai kurių paslaugų bei prekių rinkoje pabrangimas, bei paslaugų apimtys padidėjimas.

Didžiąją dalį veiklos sąnaudų sudaro administracijos, bei dirbtuvių darbo apmokėjimas ir nuo jo priskaitytas socialinis draudimas – 150851 euras (66,03 %). Atitinkamai 2016 m -137956 eurai (66,25 %).

Lengvųjų automobilių išlaikymas sudarė 2017 m – 9434 eurų, 2016 m- 9893 eurus.

12. Nebalansiniai įvykiai.

UAB „Molėtų švara“ vykdo daugiabučių gyvenamųjų namų modernizavimo administravimą. Kiekvienam renovuojamam daugiabučiui yra atidaryta AB Šiaulių banke po kelias sąskaitas. Per 2014 metus buvo renovuojama 13 namų. Galutinai užbaigta penki gyvenamieji namai, kuriems paskolos grąžinimas buvo pradėtas administruoti tik 2015 metais. Per 2015 metus pradėta renovuoti dar 24 namai, iš jų 19 namų darbai užbaigti 2015 metais. Užbaigti ir 5 namai iš 2014 metais pradėtų renovuoti. Per 2016 metus užbaigti renovuoti ir kiti namai. Šiuo metu viso yra renovuota 37 namai, kuriems bendrovė administruoja paskolos grąžinimą. Už paskolos administravimą UAB „Molėtų švara“ gyventojams skaičiuoja administravimo mokestį. Šis mokestis pradėtas skaičiuoti tik 2015 metais. Tai bendrovės pajamos. Už renovavimo administravimo paslaugas, kol vyksta statybiniai darbai, tiesiogiai apmoka pagal išrašytas PVM sąskaitas faktūras VŠĮ „Būsto energijos taupymo agentūra“. Šios paslaugos yra apskaitomos kaip bendrovės pajamos.

Per 2014, 2015, 2016 metus bendrovė tik atlikdavo statybinėms organizacijoms pavedimus pagal pateiktas PVM sąskaitas faktūras per AB Šiaulių banką, kurias bankas patikrindavęs, ir suteikęs paskolą tai sumai, apmokėdavo. UAB „Molėtų švara“ šių sąskaitų neapskaito įmonės veikloje.

Tiesioginiai paskolos gavėjai ir mokėtojai yra daugiabučių gyvenamųjų namų butų savininkai.

13. Vadovai.

UAB „Molėtų švara“ yra sudaryta valdyba, kurioje yra 3 nariai. Bendrovėje valdybos nariams nebuvo mokama jokių išmokų nei 2016 nei 2017 metais.

Bendrovei vadovauja direktorius. Finansinių ryšių su įmonės vadovu, išskyrus priskaičiuotas sumas, susijusias su darbo santykiais, nebuvo.

Direktorius



Laimutis Lapėnas

Vyr. buhalterė

Vinanta Žalienė

Priedas Nr.1

ILGALAİKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovėje ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamos toks turtas, kurio įsigijimo (pasigaminimo) vertė yra didesnė nei 1000 lt (vienas tū litų).

UAB"MOLETŲ ŠVARA" kodas
167500661

(įmonės pavadinimas, kodas)

MOLETAI, STATYBININKŲ G 8

(adresas)

Ilgalaikis materialusis turtas

(eurais)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prieštatai, įrankiai ir įrenginiai	Ne- baigta statyba	Kita	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		295095	5746	115528	27048			483997
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		516232	36194	478047	135976			1166449
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas					3933			3933
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				1502	2244			3747
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	516232	36194	476545	137665	0		1166636
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								

- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		221137	30448	362519	68348	0		682452
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		12295	3232	31240	24912	0		71679
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				1502	2242			3744
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	233432	33680	392257	91018	0		750387
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	282800	2514	84288	46647			416249

NEMATERIALUSIS TURTAS

UAB "Molėtų švara" k 167500661

(monės pavadinimas, kodas)

Molėtai Statybininkų g 8

(adresas)

Nematerialusis turtas

(eurai)

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				34543		34543
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				39705		39705
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				5897		5897
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	45602	0	45602
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				5162		5162
Finansinių metų pokyčiai:						0
- finansinių metų amortizacija				7837		7837
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	12999	0	12999
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						0

- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	32603	0	32603

Priedas Nr. 3

NUOSAVAS KAPITALAS

UAB"MOLETŲ
ŠVARA" kodas 167500661
(įmonės pavadinimas, kodas)

Molėtai statybininkų g 8
(adresas)

**Įstatinio kapitalo
struktūra**

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (eurais)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	1500000	435000
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	1500000	435000
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	1500000	435000
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

UAB "MOLĖTŲ ŠVARA kodas

167500661

(įmonės pavadinimas, kodas)

STATYBININKŲ G 8

(adresas)

**Pelno paskirstymo
projektas**

Straipsniai	Suma (Lt)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	18973
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-9765
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	9208
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	115000
Paskirstytinas pelnas	124208
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	15000
- į kitus rezervus įstatinio kapitalo didinimui	
- kiti lėšos investicijoms	90000
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	19208

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „MOLĖTŲ ŠVARA“

1. Įmonės kodas 167500661, Statybininkų g. 8, Molėtai

METINIS PRANEŠIMAS

2017 m.

1. Įmonės veiklos apibūdinimas

Valdybos pirmininkas – Remigijus Tamošiūnas, nariai – Kęstutis Kaminskas ir Aldona Rusteikienė.

Bendrovės vadovas – direktorius Laimutis Lapėnas. Bendrovei Laimutis Lapėnas vadovauja nuo 2013 metų kovo 19 d.

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Ši ataskaita pateikiama už 2017 metų sausio 1 dienos – gruodžio 31 dienos laikotarpį imtinai.

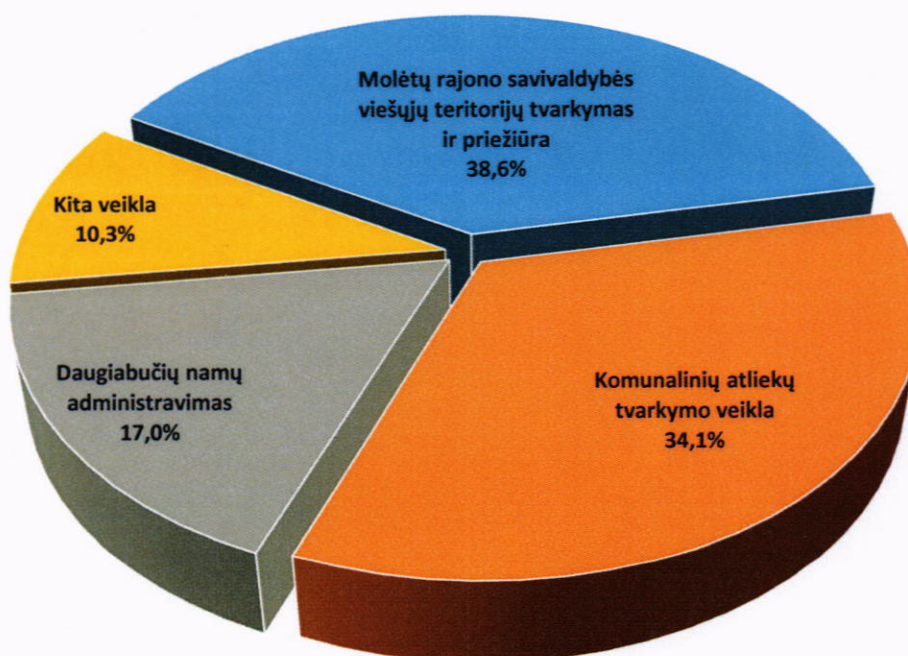
1. Lentelė. Įmonės kapitalas

Akcininkas 100% Molėtų rajono savivaldybė		
Akcijų skaičius	Akcijų vertė (Eur.)	Kapitalo vertė (Eur.)
1 500 000	0,29	435 000,00

2. Lentelė. Turto pokytis

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2016 metai, Eur.	2017 metai, Eur.	Skirtumas, Eur. (2017 m.-2016 m.)
1.	Ilgalaikis turtas	518 540	448 852	-69 688
2.	Trumpalaikis turtas	410 308	517 414	107 106
	IŠ VISO:	928 848	966 266	37 418

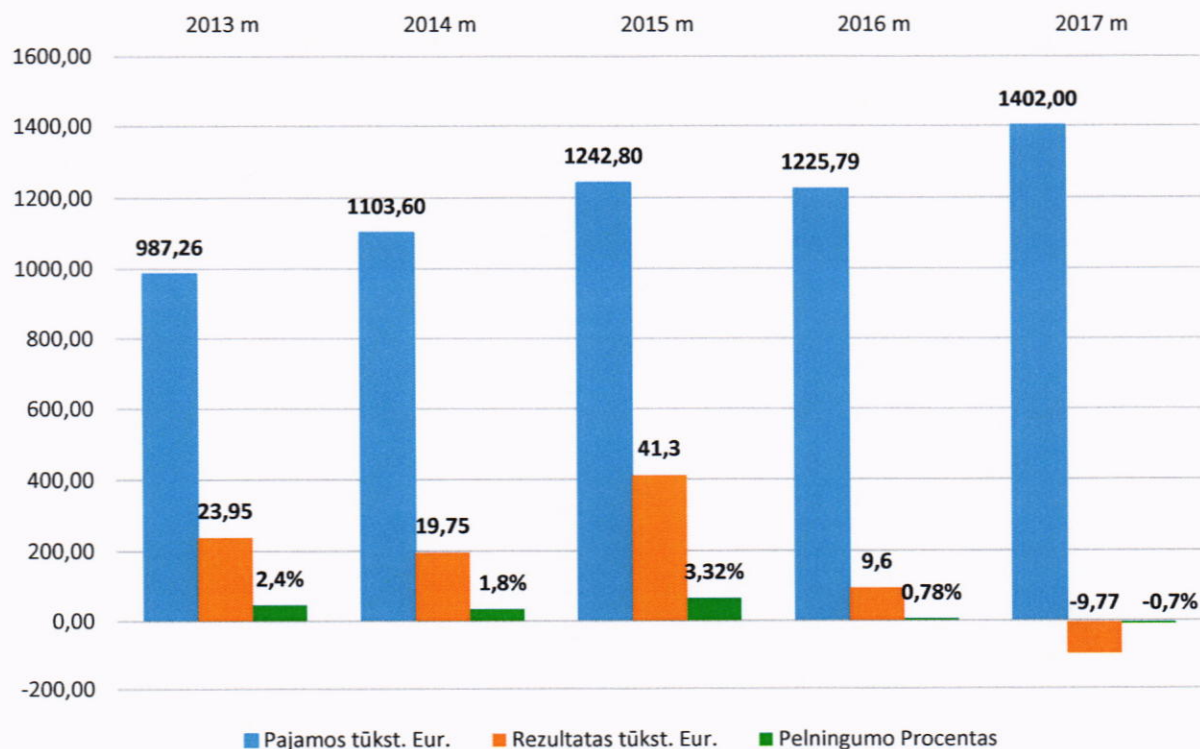
1. Diagrama. 2017 metų pajamos pagal atskiras bendrovės veiklas



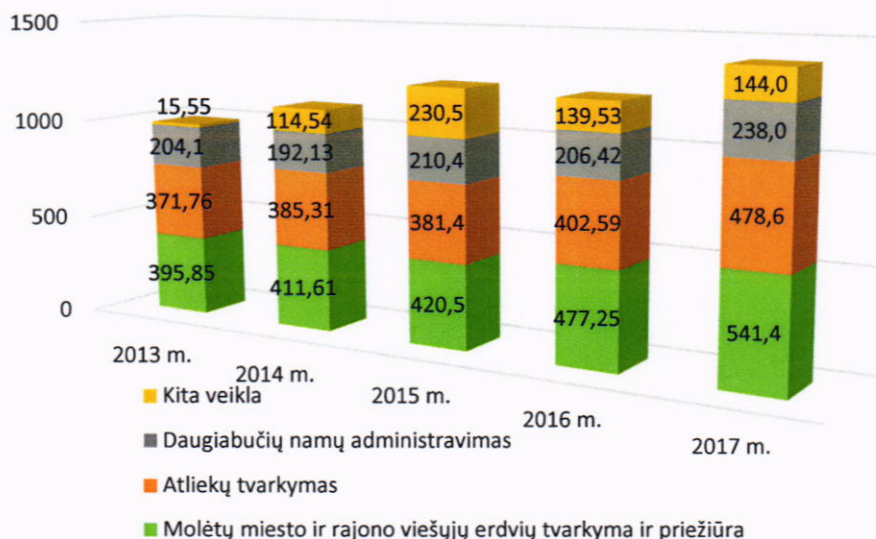
3. Lentelė. Įmonės veiklos pajamos 2014-2017 metais

Eil. Nr.	Veiklos sritis	Pajamos, tūkst. eurų					2017 m. finansinis rezultatas, tūkst. eurų	Pelningumas, % nuo pajamų
		2014 m.	2015 m.	2016 m.	2017 metai			
					pajamos	% dalis visose pajamose		
1.	Molėtų rajono savivaldybės viešųjų teritorijų tvarkymas ir priežiūra	411,6	420,5	477,3	541,4	38,6	34,47	6,37
2.	Komunalinių atliekų tvarkymo veikla	385,3	381,4	402,6	478,6	34,1	-51,58	-10,78
3.	Daugiabučių namų administravimas	192,1	210,4	206,4	238,0	17,0	-8,82	-3,71
4.	Kita veikla (turgaus, viešojo tualetų paslaugos, patalpų, mechanizmų nuoma, statybos darbai ir kt.)	114,6	230,5	139,5	144,0	10,3	16,16	11,29
	Iš viso	1103,6	1242,8	1225,8	1402,0	100,0	-9,77	-0,70

2. Diagrama. Pajamų ir pelno pokyčiai per 2013-2017 metus



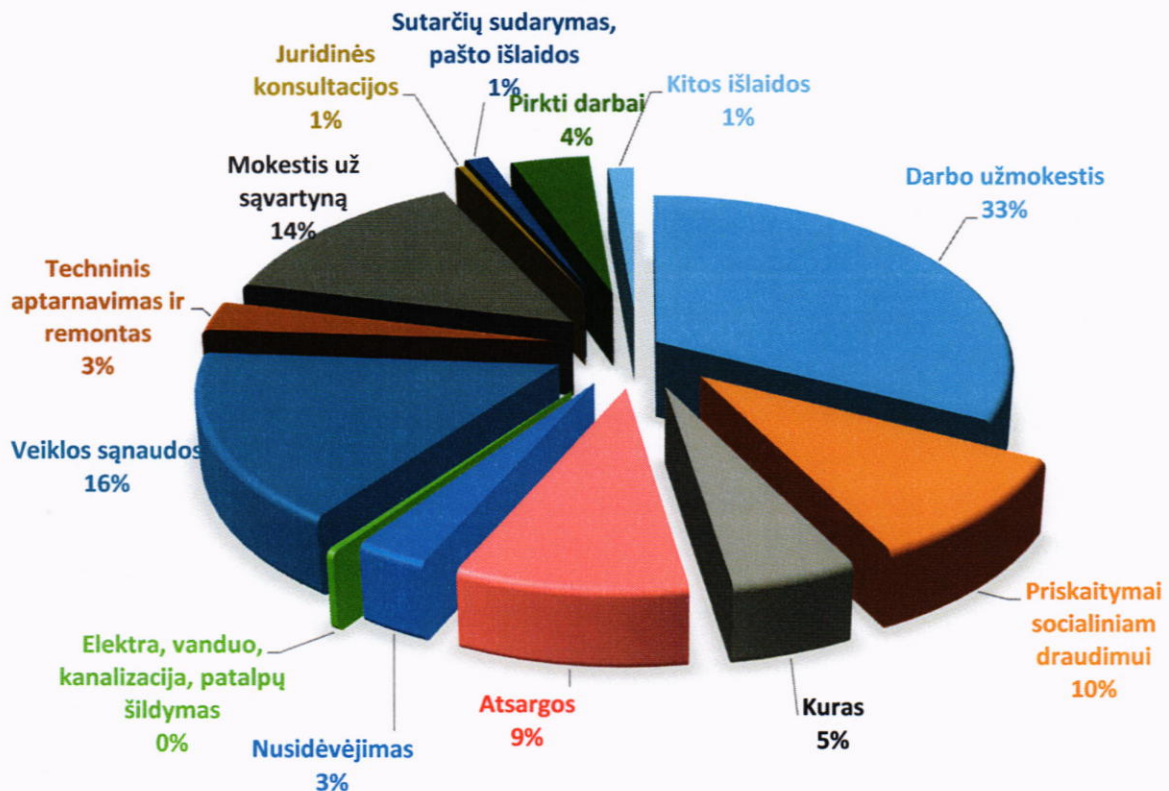
3. Diagrama. Pajamų, gautų iš atskirų veiklų, sudėtis 2013–2017 metais, tūkst. Eur.



4. Lentelė. Bendrovės veikloje 2017 metais patirtos sąnaudos pagal sąnaudų rūšis ir atskiras veiklas

Eil. Nr.	Sąnaudų pavadinimas	Suma iš viso, eurai	tame skaičiuje:			
			Molėtų miesto ir rajono teritorijų tvarkymas ir priežiūra	komunalinių atliekų tvarkymo veikla	daugiabučių gyvenamųjų namų administravimas	kita veikla (turgaus, viešojo tualetų, paslaugos, patalpų, mechanizmų nuoma, statybos darbai, finansinė veikla)
1.	Darbo užmokestis (darbininkai ir kiti darbuotojai, be administracijos)	461 125	192 048	115 467	121 483	32 127
2.	Priskaitymai socialiniam draudimui	143 083	59 345	35 931	37 781	10 026
3.	Kuras	71 341	24 039	41 753	2232	3 317
4.	Atsargos, (medžiagos, konteineriai)	131 365	77 749	10 353	27 785	15 478
5.	Nusidėvėjimas	41 740	19 752	12 944	149	8 895
6.	Elektra, vanduo, kanalizacija, patalpų šildymas	4 878	1 038			3 840
7.	Veiklos sąnaudos	228 449	88 280	78 027	38 800	23 342
8.	Techninis aptarnavimas ir remontas	40 428	16 695	14 821	8 912	
9.	Mokestis už sąvartyną	199 632		199 632		
10.	Juridinės konsultacijos	5 923			5923	
11.	Sutarčių sudarymas, pašto išlaidos	16 745		16 745		
12.	Pirkti darbai	57 934	20 037			37 897
13.	Kitos išlaidos	19 074	7 983	4 454	3721	2916
14.	Subsidijos sąnaudų padengimui	-10 000				-10 000
	Iš viso:	1 411 717	506 966	530 127	246 786	127 838

4. Diagrama. Visų bendrovės veiklos sričių 2017 metų sąnaudų sudėtis, %



1.1. Molėtų miesto ir rajono viešųjų erdvių tvarkymas ir priežiūra

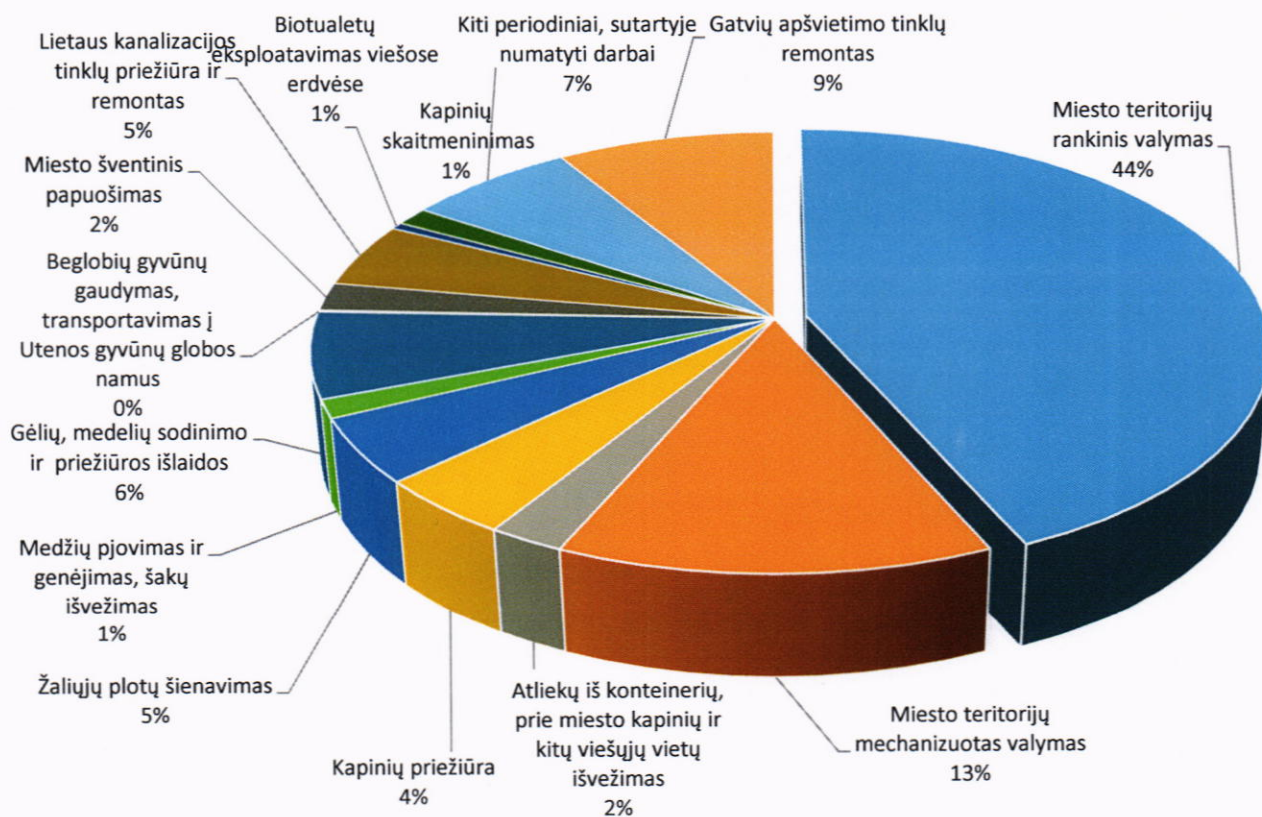
5. Lentelė. Molėtų mieste ir rajone 2017 metais atliktų tvarkymo darbų ir įdarbintų pagal specialias programas darbuotojų skaičiaus suvestinė

Eil. Nr.	Seniūnijos pavadinimas	Teritorijų tvarkymo darbai, eurai su PVM		Viešųjų darbų programa		Užimtumo didinimo programa	
		sanitarija ir aplinkos apsauga	gatvių apšvietimo tinklų remontas	apmokėta iš savivaldybės lėšų, eurai su PVM	įdarbinta darbininkų, žm. sk.	apmokėta iš savivaldybės lėšų, eurai su PVM	įdarbinta darbininkų, žm. sk.
I.	MOLĖTŲ MIESTAS	428500	41193	9410	21	22566	18
II.	SENIŪNIJOS IŠ VISO:	140000	26254	21000	49	54117	55
tame skaičiuje:							
2.1.	Alantos seniūnija	15000	2991	1636	4	8506	8
2.2.	Balninkų seniūnija	8500	2331	1917	4	3919	5
2.3.	Čiulėnų seniūnija	10000	2357	2003	6	6302	11
2.4.	Dubingių seniūnija	9000	1785	1502	3	3990	5
2.5.	Giedraičių seniūnija	25500	3691	2883	8	7361	7
2.6.	Inturkės seniūnija	11500	1836	1910	5	4535	4
2.7.	Joniškio seniūnija	11500	1911	1375	3	2973	2
2.8.	Luokesos seniūnija	9500	3149	1962	4	3702	3
2.9.	Mindūnų seniūnija	6500	947	1478	3	2013	1
2.10.	Suginčių seniūnija	26500	4276	3056	7	7772	7
2.11.	Videniškių seniūnija	6500	980	1278	2	3044	2
III.	IŠ VISO MOLĖTŲ RAJONE	568500	67447	30410	70	76683	73

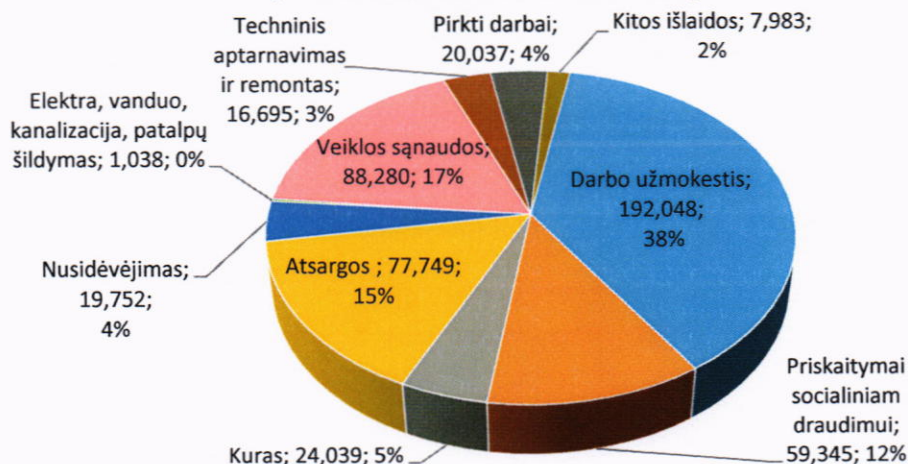
6. Lentelė. Molėtų miesto sanitarinio tvarkymo darbų sudėtis 2017 metais

Eil. Nr.	Darbų pavadinimas	Atlikta tvarkymo darbų, eurai su PVM	Lyginamoji dalis visų darbų sumoje, %
I.	Sanitarinis teritorijų tvarkymas iš viso:	428 500	91,2
	tame skaičiuje:		
1.	Miesto teritorijų rankinis valymas	203 974	43,4
2.	Miesto teritorijų mechanizuotas valymas, sąslavų surinkimas, atliekų iš šiukšliadėžių surinkimas ir išvežimas	62 104	13,2
3.	Atliekų iš konteinerių, prie miesto kapinių ir kitų viešųjų vietų išvežimas	10 935	2,3
4.	Kapinių priežiūra	20 149	4,3
5.	Žaliųjų plotų šienavimas	21 869	4,7
6.	Medžių pjovimas ir genėjimas, šakų išvežimas	6 260	1,3
7.	Gėlių, medelių sodinimo ir priežiūros išlaidos	29 815	6,3
8.	Beglubių gyvūnų (šunų, kačių) gaudymas, transportavimas į Utenos gyvūnų globos namus	483	0,1
9.	Miesto šventinis papuošimas	9 715	2,1
10.	Lietaus kanalizacijos tinklų priežiūra	22 529	4,8
11.	Biotualetų eksploatavimas viešose erdvėse	2 355	0,5
12.	Duomenų skaitmeninimo įdiegimas ir jo palaikymas Molėtų miesto kapinėse	6 283	1,3
13.	Kiti periodiniai, sutartyje numatyti darbai (hidrantų priežiūra, šaligatvių ir laiptų remontas, dėžių smėlio-druskos mišiniui išvežiojimas, kelio ženklų įrengimas, paplūdimio tarnybos išlaidos, darbo įrankiai ir medžiagos už pašalpas dirbantiems darbininkams ir kt.)	32 029	6,8
II.	Gatvių apšvietimo tinklų remontas	41 193	8,8
III.	IŠ VISO MIESTO TVARKYMO DARBŲ:	469 693	100

5. Diagrama. 2017 metų Molėtų miesto sanitarinio tvarkymo darbų sudėtis, %



6. Diagrama. Molėtų miesto ir rajono viešųjų erdvių tvarkymo ir priežiūros sąnaudos 2017 metais, tūkst. eurų



Molėtų miesto ir rajono viešųjų erdvių tvarkymas ir priežiūra veiklos SSGG analizė

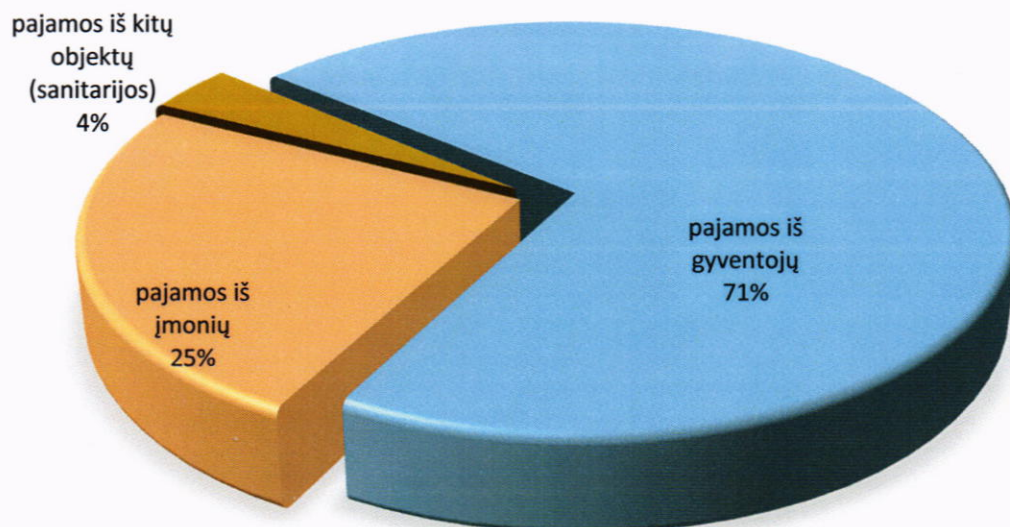
STIPRYBĖS	SILPNYBĖS
- Vidaus sandorio sutartis iki 2025 metų. - Kvalifikuoti darbuotojai. - Turima spec. technika.	- Daug įvairaus profilio mažų apimčių darbų (sudėtinga racionaliai naudoti resursus (darbo jėga, technika ir t.t.). - Dažnas neplanuotas darbų poreikis. - Dėl mažo miestelio specifikos sudėtinga ir nerentabili pritaikyti mechanizaciją.
GALIMYBĖS	GRĖSMĖS
- Optimizuoti rankinio valymo mastą ieškant mechanizavimo galimybių. - Panaudojamų resursų optimizavimas	- Savivaldybės biudžeto limitas infrastruktūros priežiūrai ir tvarkymui. - Nenumatyti darbai bei aplinkybės. - Pagal naujas VPI nuostatas visi vidaus sandoriai galioja iki 2018-12-31

1.2. Komunalinių atliekų tvarkymo veikla

7. Lentelė. Atliekų tvarkymo veiklos pajamų sudėtis 2015 – 2017 metais

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2015 m. Eur.	2016 m. Eur.	2017 m. Eur.
1.	PAJAMOS IŠ VISO:	381 353,30	402 589,56	478 551,49
1.1.	Pajamos už mišrių atliekų surinkimą	367 998,17	359 160,35	425 605,56
	<i>tame skaičiuje:</i>			
1.1.1.	pajamos iš gyventojų	222 905,39	219 735,30	304 790,07
	<i>iš jų:</i> pastovioji dalis			171 162,53
	kintamoji dalis			133 627,54
1.1.2.	pajamos iš įmonių	100 672,09	94 723,06	104 945,02
	<i>iš jų:</i> pastovioji dalis			55 858,65
	kintamoji dalis			49 086,37
1.1.3.	pajamos iš kitų objektų (sanitarijos)	44 420,69	44 701,99	15 870,47
	<i>iš jų:</i> pastovioji dalis			288,46
	kintamoji dalis			15 582,01
1.2.	Pajamos už rūšiuotų atliekų tvarkymą	13 355,13	43 429,21	52 945,93
	<i>tame skaičiuje:</i>			
1.2.1.	pajamos iš organizacijų (PTO ir ŽT) už pakuotės atliekų surinkimą	10 801,06	32 742,21	51 644,67
1.2.2.	pajamos iš perrūšiuotojo (Ekobazės)	2 554,07	1 117,00	1 301,26
1.2.3.	pajamos už konteinerių dalinimą	0,00	9 570,00	0,00

7. Diagrama. Atliekų tvarkymo veiklos pajamų sudėtis, %



8. Lentelė. Atliekų kiekiai, susidarę Molėtų rajono savivaldybės viešosiose teritorijose (kapinėse, paplūdimiuose ir kt. viešosiose vietose)

Seniūnija	Atliekų kiekis, kub.m.		Skirtumas, m ³ (2017-2016)	Skirtumas, %
	2016 m.	2017 m.		
Alantos seniūnija	22,55	20,9	-1,65	-7,3
Balninkų seniūnija	164	79,45	-84,55	-51,6
Čiulėnų seniūnija	177,54	34,81	-142,73	-80,4
Dubingių seniūnija	155,45	101,68	-53,77	-34,6
Giedraičių seniūnija	346,5	267,94	-78,56	-22,7
Inturkės seniūnija	89,04	48,29	-40,75	-45,8
Joniškio seniūnija	150,7	172,37	21,67	14,4
Luokesos seniūnija	6,35	4,47	-1,88	-29,6
Mindūnų seniūnija	26,07	50,6	24,53	94,1
Suginčių seniūnija	179,3	136,73	-42,57	-23,7
Videniškių seniūnija	93,38	48,47	-44,91	-48,1
Iš viso seniūnijose	1410,88	965,71	-445,17	-31,6
Molėtų miestas iš viso:	1178,05	1234,56	56,51	4,8
tame skaičiuje: gerbūvis (bažnyčia)	164,4	166,68	2,28	1,4
miesto kapinės (abiejų)	538,45	540,98	2,53	0,5
viešosios erdvės	475,2	526,9	51,7	10,9
Iš viso Molėtų rajono savivaldybės teritorijoje:	2588,93	2200,27	-388,66	-15,0

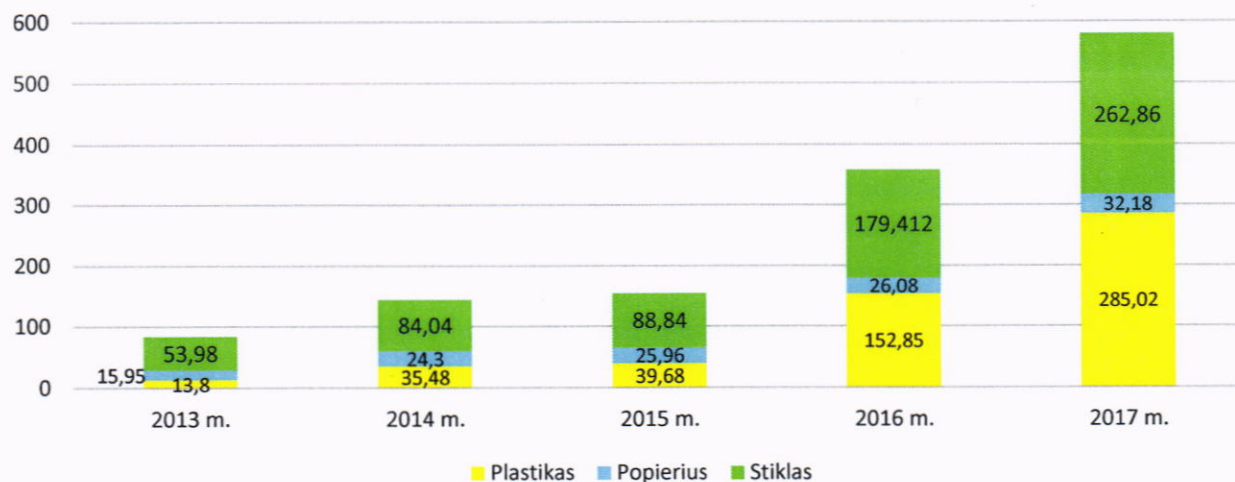
9. Lentelė. Komunalinių atliekų surinkimas ir tvarkymas 2013 – 2017 metais

Eil. Nr.	Atliekų pavadinimas	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.	2017 m.
I.	Surinkta ir pašalinta atliekų URATC sąvartyne, tonomis:					
1.1.	Mišrios komunalinės atliekos	3724,48	3875,02	4139,78	3790,14	3566,64
	tame skaičiuje: iš gyventojų	2742,11	2911,4	3170	2869,978	2699,764
	iš įmonių	982,37	963,62	969,78	920,162	866,876
1.2.	Akcija "DAROM"				83,66	26,1
1.3.	Statybos griovimo atliekos		61,06	46,12	49,3	54,48
1.4.	Statybos, turinčios asbesto	2,68	18,58	19,68		4,18
1.5.	Gatvių valymo atliekos	26,02				
1.6.	Didžiosios atliekos					8,12
1.7.	Sodų ir parkų biologiškai skaidomos atliekos	53,76	75,06	4,54		
1.8.	Sodų ir parkų biologiškai nesuyrančios atliekos	308,76	166,8	264,56	227,84	91,98
1.9.	Tekstilės pluošto atliekos	0	7,38	23,04	19,48	20,26
1.10.	Medis (dažytas, lakuotas)	6,96	19,3	7,28	4,56	15,8
	Iš viso URATC sąvartyne	4122,66	4223,2	4505,18	4091,32	3787,56
II.	Surinkta ir pašalinta žaliųjų (biologiškai skaidžių) atliekų Molėtų aikštelėje, tonomis	219,75	383,19	423,86	378,87	604,07
III.	Surinkta buitinių rūšių atliekų ir perduota tvarkytojams, tonomis	83,73	143,82	154,48	358,34	580,06
IV.	IŠ VISO SURINKTA VISŲ RŪŠIŲ ATLIEKŲ, tonomis	4426,14	4750,21	5083,52	4828,53	4971,69
V.	Rūšių (buitinių ir žaliųjų) atliekų kiekis visame surinktų atliekų kiekyje, %	6,9	11,1	11,4	15,3	23,8

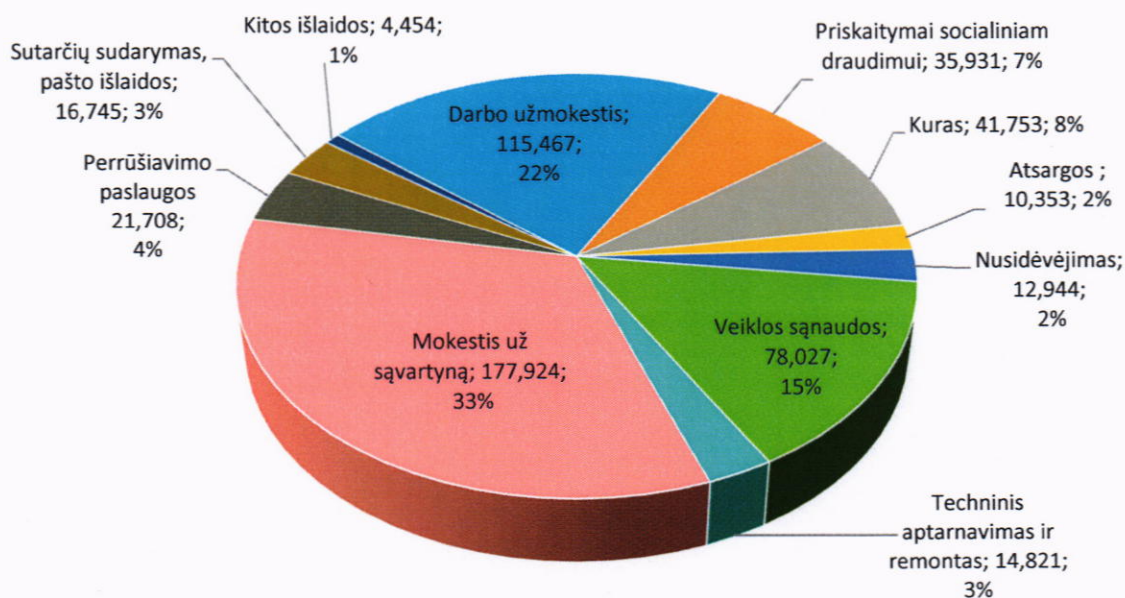
10. Lentelė. Rūšių komunalinių atliekų surinkimas ir tvarkymas 2013 – 2017 metais

Atliekų rūšies pavadinimas	Iš viso surinkta atliekų, tonomis					2017 m. surinkto kiekio sutvarkymas (atskirta pakuotės atliekų ir kt.), tonomis										Netinkamas kiekis visame rūšių atliekų
	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.	2017 m.	stiklo pakuotė	popieriaus ir kartono pakuotė	PET	plastiko pakuotė	metalo pakuotė	kombinuota pakuotė	kita žaliava	sudeginta	perdirbimui netinkamos atliekos		
BENDROJO (KOLEKTYVINO) NAUDOJIMO RŪŠIAVIMO KONTEINERIAI																
Plastikas	13,80	35,48	39,68	30,870	65,570			1,311	11,147	1,311	1,311	5,901	21,638	22,950	35	
Popierius	15,95	24,30	25,96	26,080	32,180		9,654				0,321	18,987		3,218	10	
Stiklas	53,98	84,04	88,84	73,435	101,587	95,837								5,750	6	
Iš viso	83,73	143,82	154,48	130,39	199,337	95,837	9,654	1,311	11,147	1,311	1,632	24,888	21,638	31,918	16	
IDIVIDUALAUS NAUDOJIMO RŪŠIAVIMO KONTEINERIAI																
Popierius, plastikas	0	0	0	121,980	219,450		13,167	4,389	24,140	7,681	4,389	26,334	72,419	66,932	31	
Stiklas	0	0	0	105,977	161,277	152,148								9,129	6	
Iš viso	0	0	0	227,96	380,727	152,148	13,167	4,389	24,14	7,681	4,389	26,334	72,419	76,061	20,0	
IŠ VISO SURINKTAS RŪŠIUOTŲ ATLIEKŲ KIEKIS																
Plastikas	13,80	35,48	39,68	152,850	285,020		13,167	5,700	35,287	8,992	5,700	32,235	94,057	89,882	32	
Popierius	15,95	24,30	25,96	26,080	32,180		9,654				0,321	18,987		3,218	10	
Stiklas	53,98	84,04	88,84	179,41	262,864	247,985								14,879	6	
IŠ VISO:	83,73	143,82	154,48	358,342	580,064	247,985	22,821	5,700	35,29	8,992	6,021	51,22	94,06	107,98	18,6	

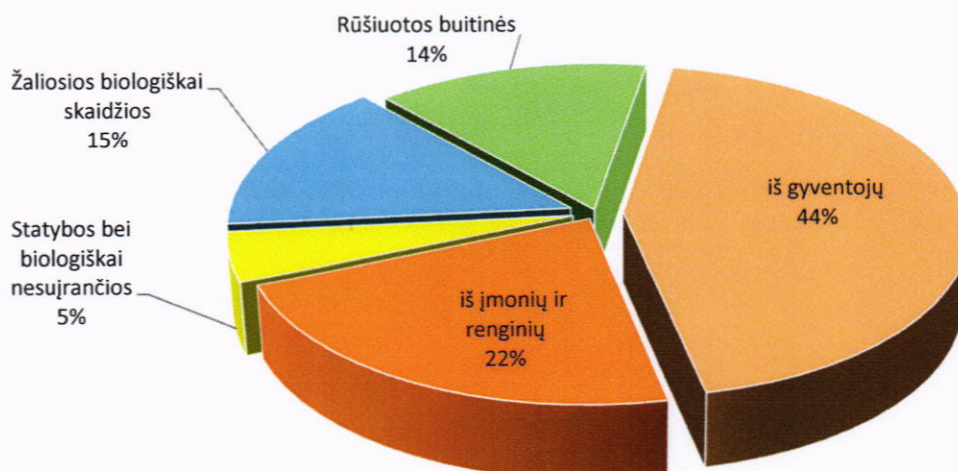
8. Diagrama. Rūšiuotų atliekų surinkimo pokytis 2013–2017 metais, tonomis



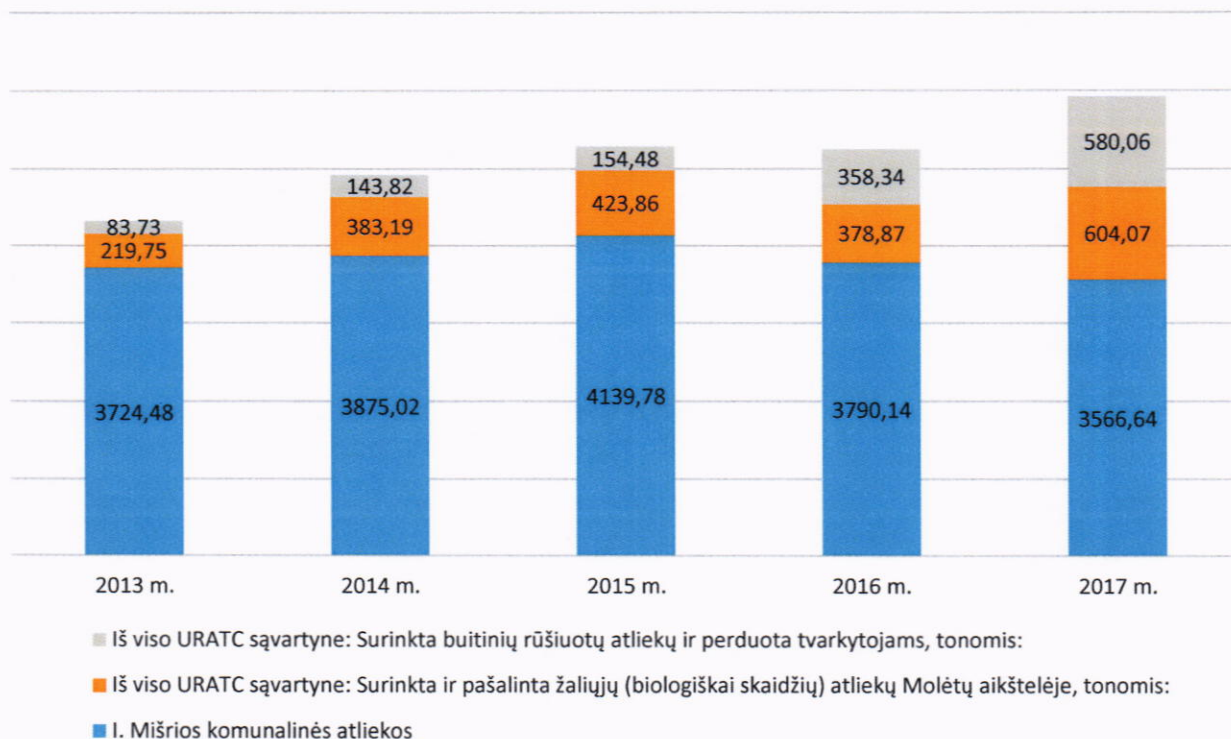
9. Diagrama. Komunalinių atliekų tvarkymo veiklos sąnaudos 2017 metais, tūkst. eurų



10. Diagrama. Visų rūšių atliekų kiekiai, sutvarkyti 2017 metais, procentais



11. Diagrama. Mišrių ir bioskaidžių atliekų bei antrinių žaliavų surenkamų kiekių kitimas 2011-2017 metais, tonomis



Atliekų tvarkymo veiklos SSGG analizė

STIPRYBĖS	SILPNYBĖS
Vidinės: 1. Įmonės patirtis šioje veikloje. 2. Turimi NTO registro duomenys. 3. Įdiegta logistikos bei abonentų apskaitos IT programos. 4. Įdiegta transporto valdymo sistema su kuro matuokliais. Išorinės: 1. Tarybos sprendimai, kiti teisės aktai. 2. Sutartys su gamintojų bei importuotojų organizacijomis. 3. Dalyvavimas SKIA asociacijoje.	Vidinės: 1. Ne visi atliekų turėtojai susieti su NTO registru. 2. Nepakankamai išvystyta logistikos bei abonentų apskaitos IT programinės galimybės. 3. Nusidėvėjusi technika. Išorinės: 1. Teisinio reglamentavimo nepastovumas. 2. Atliekų turėtojų maža koncentracija rajono ploto vienetu. 3. Prastos kokybės rajono bei vietiniai keliai. 4. Nekonkretus bendro naudojimo konteinerių priskyrimas atliekų turėtojams.
GALIMYBĖS	GRĖSMĖS
Vidinės: 1. Atliekų turėtojų visuotinumą siunčiant reg. laiškus su standartinėmis sutarties sąlygomis. 2. Logistikos bei abonentų apskaitos programų tobulinimas. 3. Spec. transporto parko atnaujinimas. 4. Betarpiškas bendradarbiavimas su seniūnijų seniūnais. Išorinės: 1. Savivaldybės sprendimai dėl rūšiuojamojo surinkimo infrastruktūros pritaikymo. 2. Atliekų tvarkymo sistemos plėtros finansavimas iš įvairių fondų.	Vidinės: 1. Augantys atliekų surinkimo bei administravimo kaštai. 2. Naujiems techniniams sprendimams lėšų trūkumas. 4. Dėl tarifo didėjimo gyventojų nepasitenkinimas, rūšiavimo demotyvacija. Išorinės: 1. Konkurencijos tarybos sprendimai. 2. Vidaus sandorių panaikinimas įstatyminėje bazėje. 3. Veiklos likimas konkurencinėje aplinkoje.

1.3. Daugiabučių namų administravimo veikla

11. Lentelė. Bendrovės administruojami daugiabučiai gyvenamieji namai

	Daugiabučių namų skaičius, vnt.	Butų skaičius daugiabučiuose namuose, vnt.	Bendras administruojamas plotas, kv.m.
Molėtai	113	1835	96 139,13
Seniūnijų gyvenvietės	25	136	6 571,90
Iš viso:	138	1971	102 711,03

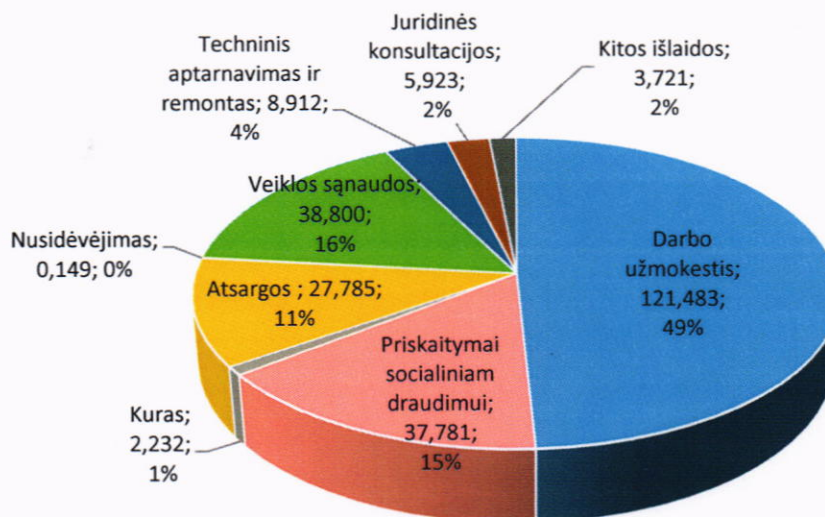
12. Lentelė. Daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo veiklos pajamų sudėtis 2015 – 2017 metais

Eil. Nr.	Veiklos, iš kurios gautos pajamos, pavadinimas	Pajamų suma 2015 metais, tūkst. eurų	Pajamų suma 2016 metais, tūkst. eurų	Pajamos 2017 metais	
				suma, tūkst. eurų	procentinė dalis daugiabučių namų administravimo pajamų sumoje, %
1.	Administravimo pajamos iš viso:	59,8	59,9	59,23	24,9
2.	Šilumos mazgų priežiūros pajamos	54,8	55,0	55,0	23,1
3.	Bendrojo naudojimo objektų eksploatavimo pajamos	59,2	67,6	68,25	28,7
4.	Pajamos iš BETA modernizavimo administravimui finansuoti	33,2	5,6	12,20	5,1
5.	Paskolos administravimo pajamos	1,8	11,5	13,63	5,7
6.	Pajamos iš kaupiamųjų lėšų	0,6	4,9	11,63	4,9
7.	Pajamos iš savivaldybės biudžeto lėšų			15,29	6,4
8.	Kitos pajamos (šilumos daliklių administravimas, delspinigiai ir kt.)	1,0	1,9	2,77	1,2
	Iš viso:	210,4	206,4	238,0	100

13. Lentelė. Daugiabučių gyvenamųjų namų modernizavimo veiklos finansiniai rodikliai 2017 metais

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Suma, tūkst. eurų
I.	PAJAMOS IŠ MODERNIZAVIMO VEIKLOS IŠ VISO:	41,11
	<i>tame skaičiuje:</i>	
1.1.	pajamos, gautos iš būsto taupymo agentūros	12,20
1.2.	Pajamos iš savivaldybės biudžeto lėšų	15,29
1.3.	paskolos administravimo pajamos	13,63
II.	SĄNAUDOS IŠ VISO:	55,64
	<i>tame skaičiuje:</i>	
2.1.	darbuotojų darbo užmokestis	31,64
2.2.	priskaitymai socialiniam draudimui	9,86
2.3.	teisinės paslaugos ir konsultacijos	5,92
2.4.	veiklos sąnaudos	6,70
2.5.	kitos sąnaudos	1,52
III.	FINANSINIS REZULTATAS	-14,53

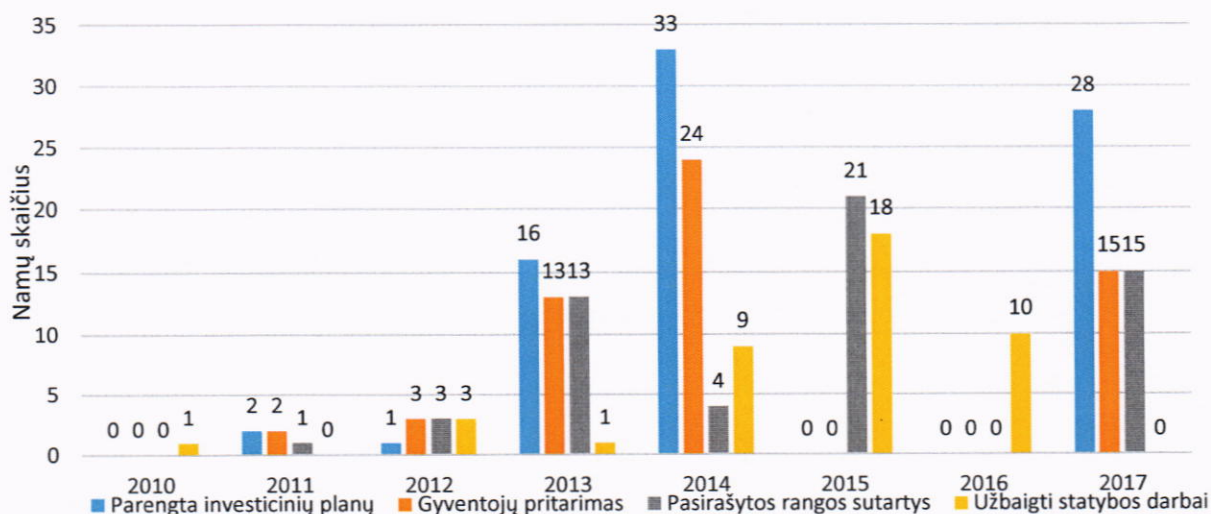
12. Diagrama. Daugiabučių gyvenamųjų namų bendrojo naudojimo objektų administravimo veiklos sąnaudos 2017 metais, tūkst. eurų



14. Lentelė. Daugiabučių gyvenamųjų namų modernizavimas 2011 -2017 metais

Metai	Parengta investicinių planų, vnt.	Gyventojų pritarimas, vnt. namų	Pasirašytos rangos sutartys, vnt.	Užbaigti statybos darbai, vnt. namų
Iki 2011	2	2	2	2
2011	2	2	1	0
2012	1	2	2	3
2013	16	13	13	1
2014	33	24	4	9
2015	0	0	21	18
2016	0	0	0	10
2017	29	15	15	0
Iš viso:	83	58	58	43

13. Diagrama. Daugiabučių gyvenamųjų namų modernizavimas 2010 – 2017 metais, vnt.



Renovuotų namų viso rajono iki 2017 m.

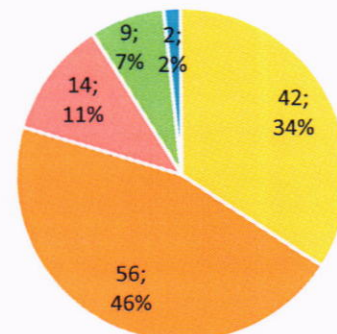
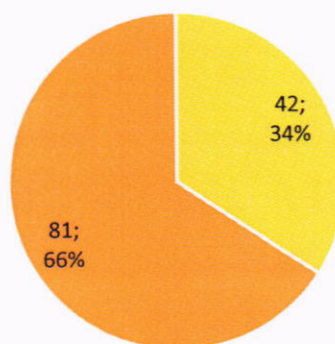
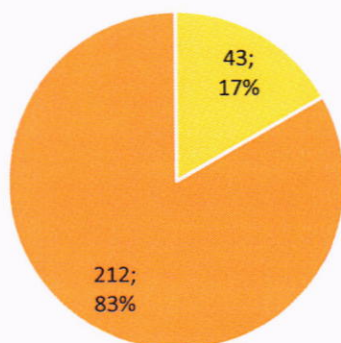
Renovuotų namų Molėtų mieste iki 2017 m.

Planuojamas renovuotų namų Molėtų mieste skaičius, įgyvendinus 2017 m. programą bei kvartalinės renovacijos programą

■ - Renovuoti namai
■ - Nerenovuoti namai

■ - Renovuoti namai
■ - Nerenovuoti namai

■ - Renovuoti namai
■ - Nerenovuoti namai
■ - Kaimiškos vietovės (Giedraičių mstl.) dalyvaujančių renovacijos programoje namų skaičius
■ - Renovuojama pagal 2017 metų programą
■ - Patvirtintas finansavimas pagal kvartalinės renovacijos programą



Daugiabučių namų administravimo veiklos SSGG analizė

STIPRYBĖS	SILPNYBĖS
2012-12-31 Molėtų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr.B6-1263 „Dėl butų ir kitų patalpų bendrosios nuosavybės administratoriaus paskyrimo“. - Kvalifikuoti darbuotojai. - Turima ilgalaikė (nuo 1951 m.) administravimo patirtis.	- Daugiabučių namų administravimo renovacijos sritis ypatingai nuostolinga, administravimo pajamos nedengia administruojančio personalo sąnaudų. - Kaimiškųjų vietovių daugiabučių namų prasta techninė būklė, buvusi netinkama ankstesnė priežiūra.
GALIMYBĖS	GRĖSMĖS
- Aiškios teisinės strategijos parengimas dėl apleistų, dalinai bešeimininkių daugiabučių namų administravimui. - Personalo bei darbininkų kvalifikacijos tobulinimas. - Dalyvauti kitų projektų administravimo ar techninės priežiūros vykdymo paslaugų konkursuose, dėl papildomų pajamų gavimo personalo išlaikymui.	- Įmonė administruodama modernizavimo projektus, nedisponuodama realiais pinigais, rizikuoja savo lėšų praradimu, santykius aiškinantis teismuose. - Įmonė prisiėmė įsipareigojimus bankui dėl modernizuojamų daugiabučių namų kreditavimo.

2.4. Kita veikla

(turgaus, viešojo tualetų paslaugos, patalpų nuoma, remonto darbai ir kt.)

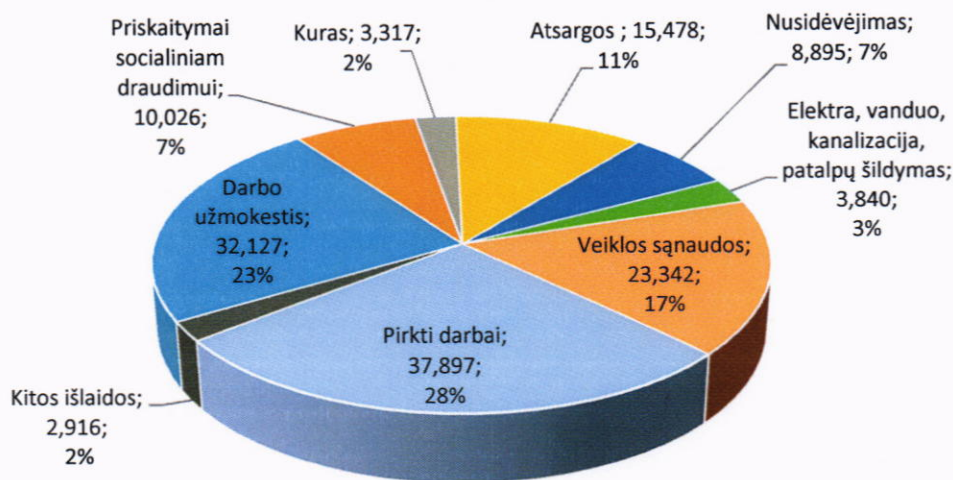
Ataskaitiniais 2017 metais bendrovė gavo 143,2 tūkst. eurų ūkinės veiklos ir 0,8 tūkst. eurų finansinės veiklos pajamų. 2017 metais bendrovė dalyvavo savivaldybės organizuojamose socialinių būstų remonto apklausose, atliko šių būstų statybos remonto darbų už 81,8 tūkst. eurų, teikė kitiems ūkio subjektams pastatų šildymo sistemų ir šilumos vartojimo įrenginių priežiūros ir kitas paslaugas, kurių bendra suma per

2017 metus sudarė 28,2 tūkst. eurų. Molėtų miesto turgaviečių eksploatavimo veikloje uždirbo 7,8 tūkst. eurų pajamų. Taip pat 18,3 tūkst. eurų 2017 metais buvo gauta iš bendrovei priklausančių patalpų nuomos.

Bendrovėje buvo įdarbinami darbuotojai dirbti Molėtų mieste ir visose Molėtų rajono seniūnijose viešuosius darbus, o nuo 2017 metų liepos 1 d. darbus pagal užimtumo didinimo programą. 2017 metais viešiesiems darbams buvo įdarbinta 70 žmonių ir 73 žmonės dirbo darbus pagal užimtumo didinimo programą. Šioje veikloje bendrovė uždirbo per 7,0 tūkst. eurų pajamų.

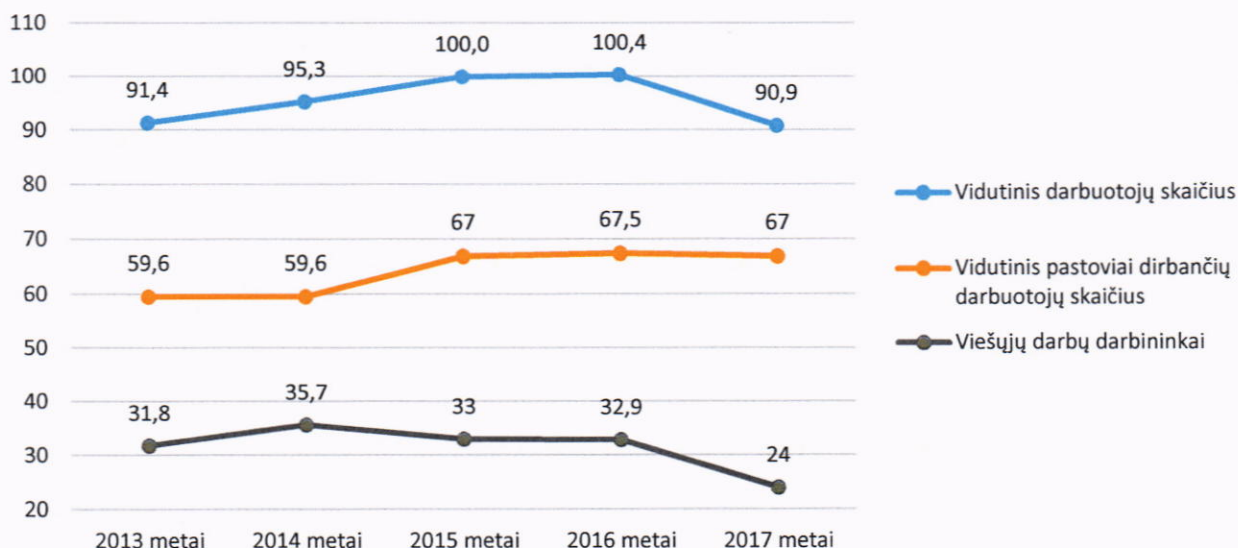
2017 metais Molėtų miesto viešasis tualetas, kaip ir ankstesniais metais, buvo eksploatuojamas nemokamai, o patirtos sąnaudos jame buvo padengtos 10,0 tūkst. eurų subsidijomis iš rajono biudžeto.

14. Diagrama. Kitose bendrovės veiklose patirtos sąnaudos 2017 metais, tūkst. eurų



2.5. Kiti (nefinansiniai) bendrovės veiklos rodikliai

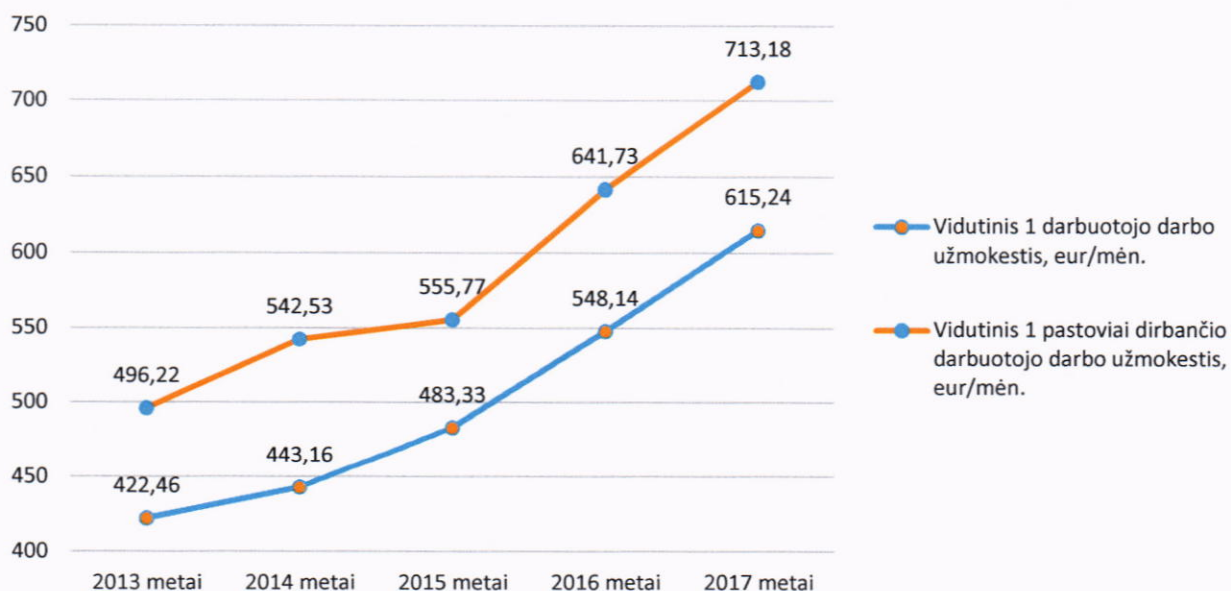
15. Diagrama. Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus kitimas 2011-2017 metais



15. Lentelė. 2017 metų darbuotojų skaičiaus ir darbo užmokesčio rodikliai

Eil. Nr.	Rodiklis	2013 metai	2014 metai	2015 metai	2016 metai	2017 metai	Augimas % (2017/2016*100)
1.	Vidutinis darbuotojų skaičius	91,4	95,3	100,0	100,4	90,9	90,5
2.	Vidutinis pagal neterminuotas darbo sutartis dirbančių darbuotojų skaičius	59,6	59,6	67	67,5	67	99,3
3.	Vidutinis pagal neterminuotas darbo sutartis dirbančių moterų skaičius	24	21,25	24	24	23	95,8
4.	Išmokėta iš viso visiems darbuotojams darbo užmokesčio (bruto), tūkst. eurų	462,4	506,8	580,0	660,4	671,1	101,6
5.	Išmokėta pagal neterminuotas darbo sutartis dirbantiems darbuotojams darbo užmokesčio (bruto), tūkst. eurų	354,9	388,02	446,84	519,8	573,4	110,3
6.	Išmokėta pagal neterminuotas darbo sutartis dirbančioms moterims darbo užmokesčio (bruto), tūkst. eurų	123,63	117,48	138,5	168,9	162,44	96,2
7.	Vidutinis 1-no darbuotojo darbo užmokestis, eur/mėn.	422,46	443,16	483,33	548,14	615,24	112,2
8.	Vidutinis 1-no pagal neterminuotas darbo sutartis dirbančio darbuotojo darbo užmokestis, eur/mėn.	496,22	542,53	555,77	641,73	713,18	111,1
9.	Vidutinis 1-nos pagal neterminuotas darbo sutartis dirbančios moters darbo užmokestis, eur/mėn.	429,27	460,71	480,90	586,46	588,55	100,3
10.	Išmokėta kitų išmokų iš viso	35,82	31,52	22,5	24,2	13,9	57,4
	tame skaičiuje:						
	nedarbingumo pašalpų už 2 pirmas darbo dienas	0,96	0,68	1,8	1,8	2,0	111,1
	išeitinių išmokų	19,69	11,19	5,6	5,0	0	0
	atostogų kompensacijų	14,25	11,38	12,6	16,4	9,4	57,3
	laidojimo ir kitų materialinių pašalpų	0,92	8,27	2,5	1,0	2,5	250,0

16. Diagrama. Vidutinio darbo užmokesčio kitimas 2013-2017 metais



3. Aplinka ir personalo klausimai

3.1. Ekonominės sąlygos

Atliekų surinkimo ir nuvežimo į Utenos regioninį sąvartyną veiklą bendrovė vykdo vadovaudamasi Komunalinių atliekų surinkimo, nuvežimo ir tvarkymo sistemos administravimo Molėtų rajono savivaldybės teritorijoje sutartimi, sudaryta su Molėtų rajono savivaldybe Molėtų rajono savivaldybės viešosios komunalinių atliekų tvarkymo sistemos eksploatavimo ir jos plėtojimo sutartimi Nr.A14-90, sudaryta 2015 metų sausio 2 d. Šia sutartimi Savivaldybė pavedė, o bendrovė įsipareigojo teikti komunalinių atliekų, įskaitant antrines žaliavas, surinkimo iš atliekų turėtojų ir jų nuvežimo atliekų tvarkytojams paslaugas bei atlikti komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administravimo funkcijas.

2017 metais Molėtų miesto ir rajono seniūnijų viešųjų teritorijų tvarkymo paslaugas bendrovė teikė, vadovaudamasi Molėtų miesto ir rajono seniūnijų bendrojo naudojimo teritorijų sanitarinio tvarkymo paslaugų ir gatvių apšvietimo tinklų eksploatacijos paslaugų teikimo sutartimi Nr.A14-128, sudaryta su Molėtų rajono savivaldybės administracija 2015 m. kovo 23 d.

16. Lentelė. Įsiskolinimai bendrovei, jų palyginimas 2016 – 2017 metais

Eil. Nr.	Skolininko pavadinimas	Įsiskolinimai finansinių metų pabaigoje, tūkst. eurų		
		2016 m.	2017 m.	Skirtumas (2017 m. – 2016 m.)
1.	Gyventojai (už butų ūkio paslaugas)	60,3	59,8	-0,5
2.	Gyventojai (už atliekų surinkimą ir išvežimą)	45,1	105,3	60,2
3.	Juridiniai asmenys (už atliekų surinkimą ir išvežimą)	11	20,7	9,7
4.	Pakuočių tvarkymo organizacijos (už rūšiuotų atliekų surinkimą ir išvežimą)	17,6	23,8	6,2
5.	Būsto energijos taupymo agentūra (BETA)	0	8,4	8,4
6.	Molėtų rajono savivaldybės administracija (už atliktus sanitarinio tvarkymo darbus)	33,4	65	31,6
7.	Kiti (mažesni įsiskolinimai ir einamieji įsiskolinimai už gruodžio mėn.)	8,8	12,5	3,7
	IŠ VISO:	176,2	295,5	119,3

Bendrovė kasmet atnaušina turimą ilgalaikį turtą. Per 2017 metus bendrovė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 3,94 tūkst. eurų. Iš jų:

- 1) buldozeris PS-2 su hidrauliniu krautuvu PPH-1 – už 2,07 tūkst. eurų,
- 2) krūmapjūvė STIHL FS 260 C-E su tinkliniu antveidžiu – 0,54 tūkst. eurų,
- 3) pjauštytuvas STIHL TS 420 – už 0,67 tūkst. eurų,
- 4) kompiuteris i3-600/4/256 – už 0,66 tūkst. eurų.

Dėl naujos apmokėjimo už komunalinių atliekų tvarkymą tvarkos (dvinarės įmokos) įvedimo bendrovė turėjo atnaujinti apskaitos programą. Apskaitai pagal naują tvarką vesti bendrovė už 34,94 tūkst. eurų nupirko ir baigia įdiegti informacinę sistemą „Mokesta“.

Ataskaitinių metų bėgyje bendrovės darbuotojų darbo drabužiams ir apsauginėms priemonėms buvo išleista per 0,5 tūkst. eurų.

3.2. Personalas

Bendrovės padaliniuose 2017 metų pabaigoje dirbo 13 darbuotojų, turinčių aukštąjį universitetinį išsilavinimą, 5 darbuotojai, turintys specialų vidurinį išsilavinimą, dabar prilygstantį šių laikų studijoms kolegijose. Kiti darbuotojai turi vidurinį arba pagrindinį išsilavinimą.

Bendrovės veikloje nekvalifikuotas darbas sudaro apie trečdalį viso dirbamo darbo. Nekvalifikuotą darbą dirba gatvių valytojai, atliekų krovėjai, patalpų valytojai, gėlininkė, kapinių prižiūrėtojas, viešųjų darbų darbininkai. Pastovų, pagal neterminuotą darbo sutartį, darbą dirbančių darbuotojų (neskaičiuojant viešųjų darbų darbininkų) kadrų kaita minimali. 2017 metais bendrovė nesusidūrė su sunkumais ieškodama reikalingo darbuotojo.

Molėtų miesto ir rajono teritorijų tvarkymo veikloje dirbo 1 tarnybos vadovas, 1 darbų vadovas, 13 rankinio gatvių valymo valytojų, 6 mechanizatoriai, dirbantys su traktoriais ir su automašinomis, 1 elektrikas, 1 energetikas, 1 kapinių prižiūrėtojas, 3 pagalbiniai darbininkai, vasaros sezono metu 1 gėlininkė.

Komunalinių atliekų tvarkymo veikloje dirbo 1 tarnybos vadovas, 1 specialistas, 2 apskaitininkai, 5 atliekų vežimo automobilių vairuotojai ir 5 krovikai.

Daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo, eksploatavimo ir priežiūros tarnyboje dirbo 1 tarnybos vadovas, 1 statybų vadovas – techninis prižiūrėtojas, 1 renovacijos projektų vadovas, 1 statybos inžinierius, 2 apskaitininkės, 1 specialistas-technikas, 1 elektrikas, 5 santechnikai, 1 stalius, 1 suvirintojas.

Kituose bendrovės padaliniuose dirbo 1 transporto ir mažosios mechanizacijos tarnybos vadovas – mechanikas, 3 darbininkės-kasininkės, 1 suvirintojas.

Ataskaitiniais 2017 metais bendrovėje dirbo 5 administracijos darbuotojai ir 1 patalpų valytoja.

4. Bendrovės veiklos planai ir prognozės

4.1. 2018 metais bendrovė ir toliau planuoja vykdyti savivaldybės pavestas funkcijas šiose veiklos srityse:

1) Molėtų miesto ir rajono teritorijų aplinkos tvarkymas bei priežiūra, gatvių ir miestelių apšvietimo tinklų eksploatavimas bei priežiūra,

2) komunalinių atliekų surinkimas, išvežimas bei sistemos administravimas,

3) daugiabučių gyvenamųjų namų administravimas,

4) kita veikla (turgaus, viešojo tualetų paslaugos, patalpų nuoma, statybos darbai ir kt.).

4.2. Molėtų miesto ir rajono viešųjų erdvių tvarkymo ir priežiūros veikloje 2018 metais įmonė planuoja ir toliau, šios veiklos biudžeto apimtyse, užtikrinti kokybišką paslaugų teikimą, tvarkant bei prižiūrint viešąsias miesto ir rajono erdves, planuojant 10÷15 procentų sumažinti aplinkotvarkos rankinio valymo darbus, juos mechanizuojant.

4.3. Atliekų tvarkymo veiklos uždaviniai 2018 metams:

4.3.1. iki 10 procentų sumažinti veiklos administravimo sąnaudas;

4.3.2. iki 20 procentų didinti rūšiutų atliekų surinkimo efektyvumą;

4.3.3. iki 30 procentų sumažinti gyventojų įsiskolinimą už paslaugos teikimą.

4.4. Daugiabučių namų administravimo veiklos uždaviniai 2018 metams:

4.4.1. užbaigti 15 daugiabučių gyvenamųjų namų modernizavimą (atnaujinimą);

4.4.2. pasirašyti su BETA 9 daugiabučių gyvenamųjų namų finansavimo sutartis.

4.5. Kitoje veikloje 2018 metais planuojama iki 10 procentų padidinti kitos veiklos pajamas, dalyvaujant statybos remonto rangos darbų konkursuose.

Įmonės pagrindinis tikslas – užtikrinti kokybišką viešųjų paslaugų teikimą, pavestų funkcijų tinkamą vykdymą, organizuoti bendrovės veiklas, optimaliai naudojant materialinius resursus, veikti prisitaikant prie besikeičiančių aplinkos bei rinkos sąlygų.

Direktorius

Laimutis Lapėnas

***UAB “MOLĖTŲ ŠVARA”
2017 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
A U D I T O A T A S K A I T A***

Registracijos Nr. 11616-2

Audito užsakovas: UAB „Molėtų švara“

VILNIUS, 2018

TURINYS

1. ĮŽANGINĖ DALIS	2
2. NEPRIKLAUSOMUMAS.....	3
3. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS.....	3
4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS.....	3
5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA.....	4
6. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	5
7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	6
8. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	6
9. VIDAUS KONTROLĖ	7
10. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI	8
11. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	8
12. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

AUDITO ATASKAITA

UAB "Molėtų švara"
akcininkams ir administracijai

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB "Molėtų švara" (toliau tekste Įmonė) 2017-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2017-01-01 iki 2017-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje bei Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą. Už šį finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme UAB "Molėtų švara" 2017 m. metinį pranešimą (veiklos ataskaitą) su tikslu pateikti savo nuomonę dėl pateiktos informacijos atitikimo Lietuvos Respublikos įstatymams bei nustatyti, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metinėmis finansinėmis ataskaitomis, nėra reikšmingų neatitikimų.

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus. Audito ataskaitos struktūra ir sudėtis atitinka 2017-05-11 Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimu Nr.10.9.1 patvirtintus reikalavimus audito ataskaitai.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamieji audito metu nustatyti Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus ir todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Auditorių duomenys

Audito Įmonės pavadinimas UAB "Analitika". Įmonės kodas 301492803. Įregistravimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 2014 m. Audito Įmonės pažymėjimas Nr. 001427 Buveinės adresas Konstitucijos pr. 12-202, korp.5, LT-09308 Vilnius. Telefonas: +370 (5) 273 06 47; +370 698 30624. Elektroninis paštas info@analitika.eu.

Audito Įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

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

UAB „Analitika“ direktorius: auditorius Danius Stražinskas.

Audito darbo grupės sudėtis

Pareigos	Vardas, pavardė	Atestatai	Kontaktinė informacija
Atsakingas auditorius	Danius Stražinskas	Auditoriaus pažymėjimas Nr.000496	Telefonas: +370 (699) 24258 el. paštas: info@analitika.eu
Auditoriaus padėjėjas	Vladimir Davydov	Irašytas į LAR auditorių padėjėjų sąrašą.	Telefonas: +370 (5) 2730647, +370 (698) 30624 el. paštas: info@analitika.eu

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta audita atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta audita, 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, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko Įmonės finansinių ataskaitų rinkinio audita remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume audita taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditoriai pareiškė, kad buvo atlikti audito įmonės, auditorių ir auditorių padėjėjų teisių atlikti audita apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad audito įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti audita apribojimų (LR Audito įstatymas, Auditorių profesinės etikos kodeksas). Auditas yra atliktas remiantis pagrindiniais auditorių veiklos principais, kurie yra : nepriklausomumas; sąžiningumas ir objektyvumas; profesinė kompetencija; konfidencialumas; atsakomybė visuomenei.

Auditorių nepriklausomumui ir objektyvumui nebuvo daroma įtaka, jų kvalifikacija yra pakankama audito paslaugų teikimo sutarties sąlygų tinkamam vykdymui.

Audito pradžia: 2017 m. lapkričio 15 d.

Audito pabaiga: 2018 m. kovo 15 d.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

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

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA

Atliekamo audito tikslas yra deramai įsitikinti, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų:

- 1) įvertinti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus;
- 2) įvertinti, ar finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, taip pat kitus teisės aktus;
- 3) įvertinti, ar administracijos vadovo parengtame metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje) pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Įmonės administracija yra atsakinga:

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

Auditorius yra atsakingas:

- 1) už audito planavimą taip, kad būtų pakankamos galimybės pastebėti reikšmingus finansinių ataskaitų ir apskaitos įrašų iškraipymus, (tarp jų bet kokius reikšmingus informacijos iškraipymus, susidariusius dėl apgaulės, klaidų ar įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimų) audito atlikimo metu būtų išaiškinti esminiai netikslumai finansinėje atskaitomybėje;
- 2) už audito darbų planavimą ir atlikimą prisilaikant profesinio skepticizmo principo;
- 3) už patikrintų finansinių ataskaitų teisingumą racionalaus pakankamumo ribose.

Audito veiksmų sudėtis ir vykdymas

Audito metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Vykdančią auditą auditoriai atliko žemiau išvardintas procedūras.

1. Įmonės ir jos aplinkos, įskaitant apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę, analizė su tikslu įvertinti reikšmingo finansinių ataskaitų informacijos iškraipymo riziką. Auditoriai įvertino žemiau išvardintus įmonės veiklos aspektus.
 - 1) Įmonės verslo aplinkos ir veiklos specifiniai bruožai.
 - 2) Įmonės veiklos pobūdis.
 - 3) Įmonės veiklos, valdymo lygio ir susijusios verslo rizikos įvertinimas.
 - 4) Verslo operacijų ir reikšmingų įmonės ūkinei veiklai ir iškraipymų rizikai įvykių analizė.
 - 5) Susijusių šalių identifikavimas ir ūkinių ryšių tarp jų analizė.
 - 6) Apskaitos ir kontrolės funkcijų vykdančių darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Įmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji tinka verslui ir atitinka galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo tvarką bei naudojamą apskaitos politiką atitinkamoje ūkio šakoje.
 - 8) Įmonės apskaitos informacinės ir kontrolės sistemos įvertinimas.
2. Analitinių patikrinimo procedūrų pasirinkimas ir vykdymas, įmonės finansinių ataskaitų analizė, veiklos ir finansinių rezultatų vertinimas ir peržiūra.
3. Audito rizikos įvertinimas: įgimtos (veiklos) rizikos veiksnių įvertinimas; kontrolės rizikos veiksnių įvertinimas; neaptikimo rizikos (audito patikimumo) lygio nustatymas.
4. Tiriamos audito tikslais įmonės ūkinių įvykių visumos apibrėžimas, visumos stratifikavimas, atrankos apimtys nustatymas, audito procedūrų pasirinkimas, audito plano sudarymas.
5. Tiriamos audito tikslais imties atranka, imties elementų testavimas, imties elementų testavimo rezultatų vertinimas.
6. Finansinės informacijos patikrinimas: ilgalaikio turto, trumpalaikio turto, nuosavo kapitalo, dotacijų ir subsidijų, mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sričių auditas. Mokesčių srities patikrinimas su tikslu įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų dėl įmonės mokesčių apskaitos metodikos taikymo.
7. Finansinių ataskaitų įvertinimas su tikslu nustatyti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.
8. Audito darbo dokumentų ir darbo rezultatų (auditoriaus išvada, audito ataskaita, laiškas vadovybei ir kiti dokumentai) parengimas ir įforminimas.

Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą pareikšti mūsų nuomonę apie įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada nebuvo modifikuota. Auditorius nepriklausomo auditoriaus išvadoje pateikė besąlyginę nuomonę.

Dalykų, kurie atskirai arba kartu paėmus apribojo auditoriaus darbo apimtį, nebuvo.

Nesutarimų su Įmonės vadovybe, kurie atskirai arba kartu paėmus yra reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėjo įtakos auditoriaus išvadai, nebuvo.

Auditoriaus nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarka pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais, Verslo apskaitos standartais (VAS) bei bendrais apskaitos principais, darant prielaidą, kad Įmonės veiklos laikotarpis yra neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Visos audituojamo laikotarpio ūkinės operacijos nurodytos apskaitoje. Apskaitos duomenys tinkamai klasifikuojami pagal sandorių turinį ir apskaitomi šiai klasifikacijai skirtose sąskaitose.

Audito metu gavome vadovybės patvirtinimus dėl atsakomybės už finansinių ataskaitų paruošimą, dėl finansinių dokumentų ir su jais susijusių duomenų pateikimo pilnumą.

Mes buvome įtikinti, kad nebuvo jokių vadovų ar darbuotojų pažeidimų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį finansinėms ataskaitoms.

Taip pat nebuvo pranešimų iš valdžios institucijų ir akcininkų dėl neatitikimų ar trūkumų Įmonės finansinės atskaitomybės praktikoje, galinčių turėti poveikį finansinėms ataskaitoms.

Mes nepastebėjome vadovybės reikšmingų klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Įmonės vadovybė laiku pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti. Išsamiai atsakė į visus pateiktus klausimus.

Audito metu nebuvo siūlyta atlikti reikšmingų finansinių ataskaitų koregavimų ir pateikta pastabų.

VIII. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Įmonės metinis pranešimas (veiklos ataskaita) atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktams.

IX. VIDAUS KONTROLĖ

Veiklos pobūdis

Audito metu nustatyta, kad Įmonės vykdoma veikla yra suderinta su LR įstatymais. Vykdoma veikla, pobūdis ir aplinka vertinama kaip atitinkanti normalios ūkinės veiklos rizikos kriterijus.

Įmonės valdymo organizavimas

Administracijos vadovas organizuoja įmonės veiklą ir veikia įmonės vardu esant santykiams su kitais asmenimis: sudaro sandorius, priima darbuotojus į darbą, nustato darbuotojų teises ir pareigas, darbo apmokėjimo sistemas ir normatyvus. Įmonės valdymo pagrindą sudaro darbuotojų funkcijų atsakomybės paskirstymas, kurį nustato Įmonės valdymo struktūra, vidaus darbo tvarkos taisyklės, administracijos darbo reglamentas, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir kiti Įmonės reglamentais. Su materialiai atsakingais asmenimis yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys. Sudarytas darbuotojų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašas.

Įmonės valdymo organizavimas ir valdymo personalo kvalifikacija yra pakankama įmonės tinkamam funkcijų vykdymui, apskaitos ir kontrolės sistemos funkcionavimui užtikrinti.

Apskaitos ir kontrolės sistema

Įmonės apskaitos informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registruoja visas teisėtas ūkines operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkines operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkines operacijas finansinėse ataskaitose; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrąją piniginę vertę finansinėse ataskaitose; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam ataskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkines operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose.

Įmonė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės principu, veiklos tęstinumo principu, periodiškumo principu, pastovumo principu, piniginio mato principu, kaupimo principu, palyginimo principu, atsargumo principu, neutralumo principu, turinio svarbos principu. Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma remiantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR Vyriausybės nutarimais, vadovaujančių institucijų nurodymais ir Įmonės apskaitos politika.

Įmonės vidaus kontrolės sistemą sudaro: kontrolės funkcijų paskirstymas ir reglamentavimas,

kontrolės veiksmų ir procedūrų organizavimas, buhalterinės apskaitos ir kontrolės informacinė sistema, kontrolės stebėseną. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventORIZACIJA

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo inventORIZACIJA yra pagrindinė Įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktoriaus įsakymu buvo atlikta metinė inventORIZACIJA pagal turto grupes. InventORIZACIJOS rezultatų audito metu nebuvo pastebėta neatitikimų, kurie sudarytų pagrindą reikšmingiems koregavimams.

Išvada

Atliekant finansinės atskaitomybės auditą tyrėme tik tuos Įmonės aplinkos, veiklos, valdymo, apskaitos ir vidaus kontrolės dalykus, kurie yra svarbūs finansinės atskaitomybės tvirtinimams.

Audito riziką sudaro:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinių operacijų atvaizdavimo dokumentuose ir apskaitos registruose yra reikšmingų informacijos iškraipymų, o finansinėse ataskaitose yra reikšmingų klaidų;
- Įmonės kontrolės rizika, kad klaidos nebus laiku pastebėtos ar pataisytos apskaitos ir vidaus kontrolės sistemoje.

Audito metu nustatėme, kad Įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtina žemo lygio audito riziką:

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

X. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

XI. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

2018 m. kovo 15 d., Vilnius

UAB „Analitika“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

UAB „Analitika“ direktorius

auditorius Danius Stražinskas

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

