Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
DANIUS,STRAŽINSKAS
Data: 2022-06-01 01:39:19

ANALITIKA
UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB TVARKYBA
2021 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS

A U D I T O R I A U S I Š V A D A

Registracijos Nr. AN12210

Audito užsakovas: UAB Tvarkyba

VILNIUS, 2022

ANALITIKA
UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu
LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB "TVARKYBA"
AKCININKAMS IR VADOVYBEI

Nuomonė

Mes atlikome UAB "Tvarkyba" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą". Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių 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 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.

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 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, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos galėjome nustatyti audito metu.

Auditorius Danius Stražinskas
2022 m. kovo 31 d.
J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

Sutrumpinto balanso forma

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „TVARKYBA " 174907725

VILNIAUS G.3A, LT -17102 ŠALČININKAI

2021 m.gruodžio 31 d. BALANSAS

2021-01-01 iki 2021-12-31

(finansinių ataskaitų valiuta) Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**858970**	**1231641**
1.	Nematerialusis turtas	3	1	1
2.	Materialusis turtas	4	858969	1231640
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**390079**	**377610**
1.	Atsargos	5	13729	10574
2.	Per vienus metus gautinos sumos	6	24299	27252
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	352051	339784
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		**1249049**	**1609251**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**578779**	**578192**
1.	Kapitalas	8	526406	526406
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		51786	50664
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	11	587	1122
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		**624876**	**1010145**
1.	Su turtu susijusios dotacijos pagal patikėjimo teise		**61948**	**63733**
2.	Su turtu susijusios dotacijos naujai statomas,rekonstruojamas turtas		**562928**	**946412**
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	**45394**	**20914**
1.	Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	45394	20914
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**1249049**	**1609251**

Direktorius Aleksandras Kasparovičius

Vyr.buhalterė Galina Kapustienė

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „TVARKYBA " ĮMONĖS KODAS 174907725

VILNIAUS G.3A , LT -17102 ŠALČININKAI

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

2021-01-01iki 2021-12-31

(finansinių ataskaitų valiuta)
Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pardavimo pajamos	1	535636	452138
2.	Pardavimo savikaina	2	(353068)	(294090)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		182568	158048
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos, veiklos sąnaudos.	2	(180855)	(156033)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
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	2	(1022)	(695)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	11	691	1320
14.	Pelno mokestis	11	(104)	(198)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	11	587	1122

Direktorius **Aleksandras Kasparovičius**

Vyr.buhalterė **Galina Kapustienė**

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „TVARKYBA“

2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

SP UAB "Tvarkyba" įregistruota 1995 m. liepos 13 d. Valstybės įmonės registrų centre. Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.335, nuo 2003-07-04 perregistruota į UAB „Tvarkyba " 2004 m. spalio 28 d. Pakeistas įmonės kodas ir registravimo pažymėjimas.

Registravimo pažymėjimas Nr. 012718

Įmonės kodas 174907725

PVM kodas LT 74907721

Atsiskaitomoji sąskaita Nr. LT 744010044400020221 Luminor Bank AS sąskaitos valiuta EUR

Atsiskaitomoji sąskaita Nr. LT 714010051003869612 Luminor Bank AS sąskaitos valiuta EUR

Atsiskaitomoji sąskaita Nr. LT427300 010128064132 Swedbank AB sąskaitos valiuta EUR

Buveinės adresas – Vilniaus g .3A , LT -17102 Šalčininkai.

Pagrindiniai veiklos pobūdžiai :

Šalčininkų miesto tvarkymas.

Geriamojo vandens tiekimas, nuotekų surinkimas ir valymas.

Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimas.

Bendrovės apskaita vedama naudojant buhalterinės apskaitos programas „Rivilė“ ir „Edrana“. Vidutinis bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus – 21 darbuotojas. Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių 2021 metų finansinės ataskaitos sudarytos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 01 d. iki 2021 m. gruodžio 31. UAB „Tvarkyba“ už 2021 metus sudarė trumpas finansines ataskaitas:

Balansą.

Pelno [nuostolių] ataskaitą.

Aiškinamąjį raštą.

Veiklos ataskaitą.

APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės įstatymais, Verslo apskaitos standartais, akcinių bendrovių įstatymais ir kitais veiklą reglamentuojančiais teisiniais aktais. Bendrovės apskaita

tvarkoma pagal dvejybinį įrašą, naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą eurą . Apskaitos rezultatai pateikiami finansinių ataskaitų formose, kurias reglamentuoja Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 metų sausio 13 d. nutarimu Nr. 30 ir kiti metinių finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys norminiai dokumentai.

Bendrovės finansinės ataskaitos prieš pateikiant akcininkų susirinkimui, svarstomos ir tvirtinamos įstatuose numatyta tvarka. Finansinės ataskaitos yra audituojamos.

Turto ir nuosavybės sąskaitose, išaiškintos klaidos po metų rezultatų uždarymo ir ataskaitų patvirtinimo taisomos aptikimo laikotarpio finansinėse ataskaitose , koreguojant klaidingus įrašus.

Inventorizacija atliekama vadovaujantis 2008 m. balandžio 17 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr.370, inventorizacijos taisyklėmis. Bendrovės vadovo įsakymu sudaryta inventorizacijos komisija, kuri laiku ir tinkamai privalo atlikti inventorizaciją. Už inventorizacijos teisingumą atsako pasirašiusieji komisijos nariai. Bendrovės vadovas su vyriausiuoju buhalteriu atsako už teisingą inventorizacijos rezultatų įtraukimą į apskaitą.

Dokumentų sudarymo ir saugojimo tvarka nustato įvykusioms ūkinėms operacijoms įrašyti naudojami specialus apskaitos dokumentai, blankai. Reikalingą informacijai apie bendrovės valdomą turtą, įsipareigojimus, pajamų, sąnaudų kitimą registruojami.

NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialiojo turto apskaitos politiką bendrovė pasirenka pagal 13-ojo verslo apskaitos standarto „Nematerialusis turtas " reikalavimus. Nematerialusis turtas tai bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus naudojamas ir ekonominę naudą teikiantis turtas, kuris į bendrovės sąnaudas įskaitomas jį amortizuojant . Ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro buhalterinės apskaitos programos ir kitas materialios substancijos turtas, ilgiau kaip vienerius metus teikiantis bendrovei ekonominę naudą įsigijus nematerialųjį turtą apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse parodoma likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė turto vertė laikoma 0,29 euro centų. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas.

Eil.Nr.	Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)	Nustatyta minimali vertė
1.	Programinė įranga	4	300

Bendrovės informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama aiškinamojo rašto pastaba 3.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas, tai bendrovei nuosavybės teise priklausantis turtas, kuris teikdamas bendrovei ekonominę naudą ir išsaugodamas savo natūrinę formą nusidėvi, naudojamas ne trupiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo vertė yra ne mažesnė kaip 500 (eurai). Bendrovėje nustatytos ilgalaikio materialiojo turto grupės ir minimali šio turto vertė.

	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Minimali vertė (eurais)
1.	Pastatai ir statiniai	500
2.	Transporto priemonės	500
3.	Kita įranga, prietaisai	500
4.	Kitas materialusis turtas	500

Ilgalaikis materialus turtas finansinėje apskaitoje įvertinamas faktine įsigijimo verte. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant priskaičiuotą amortizaciją. Materialaus turto likvidacinė vertė nustatoma atsižvelgiant į sumą, kurią tikimasi gauti už šį turtą pasibaigus jo tarnavimo laikui. Likvidacinė vertė 0,29 euro centų. Ilgalaikio materialiojo turto amortizacija apskaičiuojama remiantis patvirtintą nusidėvėjimo norma. Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pradžia laikoma turto perdavimo naudoti akto data. Bendrovėje taikomas tiesiogiai proporcingas turto amortizacijos skaičiavimo metodas. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos gamybos išlaidoms ir bendrovės veiklos sąnaudoms. Turto naudingo tarnavimo laikotarpiai, nustatyti pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai ir statiniai	50
2.	Transporto priemonės	7
3.	Vamzdynai	50
4.	Kita įranga	4
5.	Traktoriai	10

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politiką įmonė pasirenka pagal 12-ojo verslo apskaitos standarto ilgalaikis materialus turtas reikalavimus.

Pagal savivaldybės panaudos sutartis perduoto turto lentelė

	Pavadinimas	Pagrindas	Turto pavadinimas	Įsigyjimo vertė
1	Tartoko k., Šalčininkų seniūnija	Savivaldybės turto panaudos sutartis 2013.04-16 Nr.GS(7.83)-86	Vandens bokštas	7 195
2	Keidžių k.,Šalčininkų r.sav.,	Savivaldybės turto panaudos sutartis 2013-11-07 Nr.GS(7.83.)-362	Šalto vandens tiekimo sistema	244 843

3	UAB „Tvarkyba “	Savivaldybės turto panaudos sutartis 2015.06.01 GS(7.1.83.)-267	Traktoriai	31 180
4	Jašiūnų seniūnija	Savivaldybės turto panaudos sutartis 2015.06.01 GS(7.1.83.)-267	Vandentiekio ir kanalizacijos tinklai	444 547
5	Turgelių seniūnija	Savivaldybės turto panaudos sutartis 2015.06.01 GS(7.1.83.)-267	Vandentiekio ir kanalizacijos tinklai	362 100
6	Baltosios Vokės seniūnija	Savivaldybės turto panaudos sutartis 2015.06.01 GS(7.1.83.)-267	Vandentiekio ir kanalizacijos tinklai	155 729
	Iš viso			1 245 594

Informacija apie materialųjį turtą pateikiama aiškinamojo rašto pastaba 4.

Ilgalaikio materialaus turto pagal panaudos sutartį apskaita vedama už balansinėje sąskaitoje.

Investicijų apskaitos metodai netaikomi. Turto perkainavimo metodų nebuvo taikyta.

Vadovaudamiesi Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimais „Dėl savivaldybės turto perdavimo UAB „Tvarkyba“ pagal savivaldybės turto patikėjimo sutartis perduoto turto lentelė.“

	Pavadinimas seniūnijų	Pagrindas	Turto pavadinimas	Balansinė vertė 2021-12-31
1	Jašiūnų seniūnija (Jašiūnų gel.stotis)	Šalčininkų rajono savivaldybės turto patikėjimo sutartis 2015 -12-28 Nr.GS (7.1.83) - 518 Sprendimas dėl leidimo atlikti kapitalinį remontą 2016-10-18 Nr.T-548	Vandentiekio tinklai ir kitas inventorius	19 460
2	Šalčininkų seniūnija	Šalčininkų rajono savivaldybės turto patikėjimo sutartis 2017-04-10 Nr. TPS-17-1	Vandentiekio tinklai, valymo įrenginiai,kanalizacijos tinklai	8 534
3	Gerviškių seniūnija	Šalčininkų rajono savivaldybės turto patikėjimo sutartis 2017-04-10 Nr. TPS-17-1	Vandentiekio tinklai ir valymo įrenginiai	22 108
4	Poškonių seniūnija	Šalčininkų rajono savivaldybės turto patikėjimo sutartis 2017-04-10 Nr. TPS -17-1	Vandentiekio tinklai	7
5	Akmenynės seniūnija	Šalčininkų rajono savivaldybės turto patikėjimo sutartis 2017-04-10 Nr. TPS -17-5	Inžinieriniai tinklai, vandentiekis	9 717
6	Dieveniškių seniūnija	Šalčininkų rajono savivaldybės turto patikėjimo sutartis 2017-11-23 Nr.TPS-17-5	Valymo įrenginiai pastatas- siurblinė	1
7	Šalčininkų seniūnija Bažnyčios g. 25	Šalčininkų rajono savivaldybės turto patikėjimo sutartis 2017-11-29 Nr. TPS -19-3	Vandentiekio tinklai	2 128
	Viso suma			61 955

Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos. Įsigijimo savikaina, balanse parodomos įsigijimo savikaina atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų sumą nustatoma pagal skolų trukmę. Bendrovėje abejotinomis pripažįstamos skolos, kurios neapmokomos per 12 mėnesius nuo jų atsiradimo.

TRUMPALAIKIS TURTAS

Trumpalaikis turtas tai, per vienerius finansinius metus pajamoms uždirbti sunaudojamas turtas. Trumpalaikiui turtui priskiriama: atsargos, inventorius, atsarginės detalės, kuras, pirktos medžiagos. Trumpalaikis turtas užpajamuojamas: turto įsigijimo savikaina, kurią nurodyta sąskaitoje - faktūroje, nurodyta atsargų pirkimo kaina, be atsargų atvežimo ir kitų išlaidų kainos. Į atsargų įsigijimo savikaina neįskaitomas pirkimo PVM. Visos operacijos susijusios su atsargu judėjimu apskaitoje registruojamos pastoviai. Kuras į sąnaudas nurašomas pagal bendrovės įsakymu patvirtintas kuro sunaudojimo normas.

Balanso dalyje atsargos, išankstiniai apmokėjimai apskaitoma:

Žaliavos, medžiagos	2021-12-31	2020-12-31
Žaliavos, medžiagos	12 914	9 947
Kuras (degalai)	815	627

PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Abejotinų skolų sumą nustatoma pagal skolų trukmę. Bendrovėje abejotinomis pripažįstamos skolos, kurios neapmokomos per 12 mėnesius nuo jų atsiradimo.

Apskaitomos pirkėjų skolos - už šaltą vandenį ir kanalizaciją, kitas paslaugas, miesto tvarkymą.

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigų likučiai 2021-12-31

Atsiskaitomoji sąskaita	LT744010044400020221	81827,21 Eur.
Atsiskaitomoji sąskaita	LT714010051003869612	15894,30 Eur.
Atsiskaitomoji sąskaita	LT427300010128064132	254329,93 Eur.

NUOSAVAS KAPITALAS

Bendrovėje nuosavam kapitalui priskiriama :

1. Apmokėta įstatinio kapitalo dalis.
2. Perkainavimo rezervas.
3. Privalomasis rezervas.

4. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinis kapitalas 2021-12-31 įregistruotas – 526405,92 eurai.

Akcijų skaičius - 18177 (aštuoniolika tūkstančių vienas šimtas septyniasdešimt septynios). Vienos akcijos nominali vertė - 28,96 Eur. Visos bendrovės akcijos yra vienos klasės – paprastosios vardinės akcijos, priklausančios 100 procentų Šalčininkų rajono savivaldybės tarybai. Įstatinio kapitalo padidėjimas apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti bendrovės įstatai. 2021m. pakeitimu nebuvo.

Informacija apie įstatinio kapitalo struktūra pateikiama aiškinamojo rašto pastaba 8.

BENDROVĖS FINANSINIŲ OPERACIJŲ ATVAIZDAVIMAS APSKAITOS REGISTRE

Visos bendrovės operacijos grindžiamos dokumentais ir į apskaitos registrus įtraukiamos pinigine išraiška. Bendrovės balanso aktyvo ir pasyvo sąskaitos yra apskaitomos likučių principu, pajamų ir išlaidų kaupimo principu nuo sausio 1 dienos iki gruodžio 31 dienos, kalendorinius mokestinius metus pradedant nuliniais šiose sąskaitose likučiais .

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte. Bendrovės įsiskolinimai valstybinėms institucijoms, Sodrai ir kitiems atvaizduojami įsipareigojimų straipsnių grupėje. Mokesčių, atlyginimų ir Sodros straipsnyje apskaitomi įsipareigojimai yra nuolat keičiantis, todėl pasibaigus metams paaiškėjus, kad valstybės biudžetui ar kitiems sumokėta daugiau, permoka pripažįstama turtu ir fiksuojama atitinkame skolų straipsnyje.

Bendrovės informacija apie įsipareigojimų būklę pateikiama aiškinamojo rašto pastaba 9 .

PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PRIPAŽINIMAS

Pajamas savo apskaitoje pripažįstama pagal pajamų kaupimo principą. Pajamos registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje nepriklausomai nuo gautų įplaukų, tuomet, kai jos yra uždirbamos. Pajamomis laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas. Bendrovės pajamas sudaro - paslaugų pardavimo pajamos, veiklos pajamos, nesusijusios su pagrindine veikla. Finansinės investicinės veiklos pajamas sudaro gautos palūkanos už banke esančius pinigus. Pagautei priskiriama nepriklausomai nuo bendrovės administracijos valios nauda, kurią ji gauna iš neįprastinės bendrovei veiklos.

Sąnaudos pažįstamos kaupimo principu nepriklausomai nuo pinigu išleidimo momento. Sąnaudos tai yra įprastinės veiklos metu, bendrovės turto sumažėjimas arba sunaudojimas, siekiant uždirbti pajamų per ataskaitinį laikotarpį.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri buvo skirta to

laikotarpio pajamoms uždirbti. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nepriskiriamos sąnaudoms, ataskaitose nurodomos kaip turtas.

Bendrovės sąnaudas sudaro – pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Jeigu tam tikrų išlaidų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, jos pripažįstamos sąnaudomis nedelsiant.

Finansinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kurio jos patirtos, nepriklausomai nuo pinigų išleidimo. Prie netekimų priskiriami nepriklausomai nuo bendrovės valios patirti praradimai. Prie finansinės veiklos sąnaudų priskiriama mokėtos banko palūkanos, skaičiavimo centro paslaugų mokestis už gyventojų komunalines paslaugas.

Sukauptų sąnaudų ir ateinančio laikotarpio pajamų straipsnyje apskaitomas tolygiai besikaupiančios sąnaudos, kurios iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos yra susikaupusios, bet bendrovės dar neapmokėtos ir už kurias numatoma atsiskaityti ateinančiais laikotarpiais.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS :

Bendrovės pardavimo pajamos už 2021 m. sudarė 535 636 Eur .

1.Pastaba : Pardavimo pajamų detalizavimas pagal veiklos pobūdį :

Veiklos pobūdžiai	2021 m.	2020m.
Geriamojo vandens pajamos	67153	63819
Nuotekų tvarkymo pajamos	60264	63102
Abonentinio mokesčio pajamos	25474	25152
Daugiabučių namų priežiūra	31419	31374
Daugiabučių namų renovacija (kredito aptarnavimo mokestis)	7066	5375
Miesto tvarkymas ,negyvenamųjų patalpų nuoma, transporto paslaugos Ir kitos	344260	263316
Viso suma	535 636	452 138

Bendrovės sąnaudos už 2021 m. sudarė 534 945 Eur.

2. Pastaba: Bendrovės sąnaudų detalizavimas :

Detalizavimas	2021 m .	2020 m.
Darbo užmokestis	303 248	292 825
Sodros mokestis	5 633	5 459
Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas (amortizacija)	26 440	17 941
Kuro sąnaudos	30 016	16 689
Medžiagų, atsarginių detalių, transporto remonto sąnaudos	44 452	22 230
Transporto paslaugos	2119	2153
Remontas administracijos patalpų	14 524	-
Elektros energija vandens bokštuose	20 542	19 114
Elektros energija valymo įrenginiuose	20 394	18 822
Elektros energija perpumpavimo stotyse	3512	2910
Elektros energija administracijos pastate	1757	1412
Laboratoriniai vandens ir nuotekų tyrimai	2614	1157
Vandentiekio, valymo įrenginių remontas (UAB „Artva“, „Vidurys“) ir kitos patirtos sąnaudos.	25 566	25 255
Atostoginių kaupiniai	3871	2848
Mokesčiai :		
Žemės nuomos mokestis	3470	4389
Nekilnojamo turto mokestis	1022	907
Mokestis už naudingąsias iškasenas, vandenį	5046	5596
Mokestis už aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių	307	174
Mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių	2321	660
Kainų komisijos mokestis	359	468
Pastatų šildymas	5355	1965
Buhalterinės programos aptarnavimas	6352	2288
Ryšių, interneto informacinio verslo ir kitos	2207	2232
Audito paslaugos	2200	2200
Draudimo sąnaudos	596	429
Banko paslaugų mokestis	1022	695
Viso suma	534 945	450 818

3. Pastaba : NEMATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Plėtros darbai	Presti-žas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.				**1**		**1**
a) Įsigijimo savikaina				**5198**		**5 198**
Pasikeitimai **per 2021m.**:						
- turto įsigijimas - kredito apskaičiavimo programa renov.daugiabučiams namams.				**0**		**0**
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
2021m. gruodžio 31 d.				**5 198**		**5 198**
b) Amortizacija				**5 197**		**5 197**
2020m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per 2021 m.:						
- finansinių metų amortizacija				0		0
- atstatantieji įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
2021m. gruodžio 31 d.				**5 197**		**5 197**
c) Vertės sumažėjimas				0		0
Pasikeitimai per 2021 m.:				0		0
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantieji įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
2021m. gruodžio 31 d.				**0**		**0**
d) Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)				**1**		**1**

4. Pastaba: MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Patikėjimo teise valdomas turtas	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai	Kitas materialus turtas Rekonstruojamas	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	1	63 741	6 756	124 768	1 036 374	1 231 640
a) Įsigijimo savikaina	238 480	67 984	13 694	271 076	1 036 374	1 627 608
2021m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai 2021 m.						
- turto įsigijimas			29 400	1 128		30 528
- nurašytas turtas (-)						
Perduotas savivaldybei					-833 894	- 833 894
- Rekonstruojami NVĮ					458 720	458 720
2021m. gruodžio 31 d.	238 480	67 984	43 094	272 204	661 200	1 282 962
b) Perkainojimas						
2021 m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per 2021 m.						
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)						
Perduota savivaldybei (-)						
c) Nusidėvėjimas	238 479	4 243	6 938	146 307	0	395 967
2020m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per2021m.:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	0	1 785	2 036	24 204	0	28 025
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims - perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
2021 m. gruodžio 31 d.	238 479	6 028	8 974	170 511	0	423 992
d) Vertės sumažėjimas						
2021 m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per2021m.						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantys įrašai (-)						
Likutinė vertė 2021m. gruodžio 31 d.	1	61 956	34 120	101 693	661 200	858 970

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimo nebuvo.

5. Pastaba: Atsargos

Rodikliai	Žaliavos ir medžiagos	kita	Paga-minta produk-cija	Pirktos prekės, skirtos perpar-duoti	Ilgalaikis materialu-sis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7
a) Atsargų įsigijimo savikaina 2020m. gruodžio 31 d.	10574					10574
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) 2020 m. gruodžio 31 d.						
2021m. gruodžio 31 d.	13729					13729
c) Grynoji galimo realizavimo vertė 2021m. gruodžio 31 d. (a) - (b)						
Įkainojimo skirtu-mai, jei buvo taikomas LIFO būdas						
Įkeistų atsargų vertė						
Atsargos pas trečiuosius asmenis						
Įkainojimo skirtu-mai, jei buvo taikomas LIFO būdas						
Įkeistų atsargų vertė						
Atsargos pas trečiuosius asmenis						

6. Pastaba: Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų įsiskolinimas	24 299	27 252

7.Pastaba: Pinigai ir ekvivalentai

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Atsiskaitomoji sąskaita banke	352 051	339 784

8. Pastaba: Nuosavas kapitalas

ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje 2021-12-31			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	18 177		526 406
1.2. Privilegijuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IŠ VISO:	18 177		526 406
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė			
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės			
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės Savivaldybės kapitalas arba valstybės	18 177		526 406

9. Pastaba: Bendrovės įsipareigojimų būklė

BENDROVĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
a) 2020m. gruodžio 31 d.	0		
b) 2021m. gruodžio 31 d.	0		
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:			
a) 2020m. gruodžio 31 d.	0		
b) 2021m. gruodžio 31 d.	0		
2. Kredito įstaigoms:			
a) 2020m. gruodžio 31 d.	0		
b) 2021m. gruodžio 31 d.	0		
3. Kitos finansinės skolos:			
a) 2020m. gruodžio 31 d.	0		
b) 2021m. gruodžio 31 d.	0		
Kitos skolos:	0		
a) 2020 m. gruodžio 31 d.	20 914		
b) 2021 m. gruodžio 31 d.	45 394		

10. Pastaba: Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAIS

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	32183	52336	0
pagrindinis darbo užmokestis	32183	52336	
kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	2	

11.Pastaba: Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas (akcininkų nepatvirtintas 2021 m.)

UAB,, Tvarkyba " pateikia 2021 metų pelno paskirstymo projektą.

1.1	pajamos	535 636 Eur.
1.2	sąnaudos	534 945 Eur.
1.3	veiklos rezultatas (pelnas Eur.	691 Eur.
1.4	pelno mokestis ataskaitiniais metais	104 Eur.
	finansinių metų pradžioje - ne paskirstytas	-
1.5	grynasis ataskaitinių metų pelnas	587 Eur.
1.6	paskirstytinas pelnas ataskaitinių. metų pabaigoje	587 Eur.
1.7	gautą pelną paskirti į privalomąjį rezervą	587 Eur.

Direktorius Aleksandras Kasparovičius

Vyr. buhalterė Galina Kapustienė

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „TVARKYBA“

2021 METŲ METINIS PRANEŠIMAS

1. UAB „TVARKYBA“ VALDYMAS IR PAGRINDINIAI RODIKLIAI

Bendrovės teisinė forma, pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Tvarkyba“
Buveinės adresas	Vilniaus g.3A, Šalčininkai
Telefonas	8 380 51 458
Elektroninis paštas	info@stvarkyba.lt
Interneto puslapis	www.stvarkyba.lt
Įregistravimo data	Bendrovė įregistruota 1995 m. liepos 31 d. rejestro tvarkytojo įsakymu Nr.623
Įmonės kodas	174907725
PVM kodas	LT749077219
Įstatinis kapitalas	526 405,92 eurų (2020 m. gruodžio 31 d.)

Bendrovės įstatinis kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. – 526 405,92 eurų paskirstytas į 18 177 paprastąsias vardines akcijas. Akcijų nominali vertė yra ligi 28,96 eurų. Visas Bendrovės akcijas valdo Šalčininkų rajono savivaldybė.

Bendrovės valdymo organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Bendrovės valdyba;
- Bendrovės direktorius.

2019 m. spalio 14 d. Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.DĮV-1329 buvo patvirtinta nauja bendrovės valdyba. 2021 m. gruodžio 31 d. bendrovės valdybos sudėtis ši:

Valdybos pirmininkas – Romuald Monkevič, Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos Komunalinio ūkio skyriaus vedėjas;

Valdybos nariai:

Ala Ozarovskaja, UAB „Tvarkyba“ vyriausioji specialistę;

Stanislav Četyrkovski, nepriklausomas valdybos narys.

2021 m. įvyko 7 valdybos posėdžiai. Bendrovės valdyba posėdžiuose svarstė direktoriaus skyrimo, veiklos rezultatų, darbuotojų premijavimo ir kitus klausimus. Posėdžiuose svarstomais klausimais priimti atitinkami nutarimai.

Bendrovės veikla visada orientuota į klientų poreikių tenkinimą, pastovų paslaugų kokybės ir kainos santykio gerinimą. Bendrovės pagrindinė veikla yra licencijuojama. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją Nr.L7-GVTNT-58. 2020 metais galiojo patvirtintos, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 2 dalies 37 punktu, Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo 11 straipsnio 3 punktu, Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodika paslaugų kainos. (2020 m. vasario 13 d. sprendimu Nr. T-269).

2. BENDROVĖS VEIKLOS REZULTATAI

Bendrovė 2021 metais teikė ne tik geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas, bei transporto ir kitas paslaugas Šalčininkų rajono savivaldybes seniūnijoms, organizacijoms.

Bendrovės veiklos pelningumas priklauso nuo suteiktų paslaugų kiekio.

Bendrovės pajamos 535 636 Eur., sąnaudos 534 945 Eur., ataskaitinių metų pelnas prieš apmokestinimą 691 Eur.,pelno mokestis 104 Eur.,grynasis pelnas 587 Eur.

2021 metų pabaigoje bendrovėje dirbo 21 darbuotojas: administracijoje 6 darbuotojai, vandens ūkio aptarnaujančiuose padaliniuose 7, miesto tvarkymo 8 darbuotojai . Bendrovėje dirbo 10 moterų ir 11 vyrų.

Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis eurais (bruto) – 1264 Eur. 2021m. bendrovės darbuotojų darbo užmokestis vidutiniškai padidėjo 10 procentų.

3. UAB „TVARKYBA“ TEIKIAMOS PASLAUGOS IR JŲ VARTOTOJAI

Vandens tiekimo sektoriuje 2021 metais Bendrovė eksploatavo 23 vandenviete, kuriose iš 23 veikiančių artezinių gręžinių buvo išgauta 145 tūkst. m³ vandens. Trijose vandenvietėse yra įrengti vandens gerinimo įrenginiai (nugeliažinomo stotis), Keidžių k,., Jašiūnų gel.st.ir Zavišonių k., Šalčininkų raj. Bendrovė prižiūrėjo ir eksploatavo 49,1 km šiuo metu turimų vandentiekio tinklų.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės eksploatuojamuose vandentiekio tinkluose likviduoti 36 gedimai ir avarijos.

Buitinių nuotekų šalinimo ir tvarkymo sektoriuje Bendrovė 2021 metais prižiūrėjo ir eksploatavo 6 buitinių nuotekų surinkimo ir valymo sistemas, esančias B.Vokės mstl,.Čiužakampių k.,Dieveniškių mstl., Jašiūnų mstl., Turgelių k., Zavišonių k. 2021 m į Bendrovės eksploatuojamas nuotekų valyklas buvo surinkta ir išvalyta – 119,1 tūkst. m³., tame tarpe apie 6,5 tūkst. m³ nuotekų surinkta asenizacinių transportų iš vartotojų ir abonentų. Per 2021 metus nuotekų tinkluose pašalinti 20 sutrikimų ir avarijų.

Minėtose nuotekų šalinimo sistemose Bendrovė eksploatuoja sekančius įrenginius:

- 6 biologinio su mechaniniu valymu nuotekų valyklas;
- 32 km buitinių nuotekų tinklų;
- 12 nuotekų perpumpavimo siurblines su jose įrengtais 24 nuotekų siurbliais.

2021 m. Bendrovės teikiamomis paslaugomis Šalčininkų rajono savivaldybėje naudojosi 1815 vartotojai (4447 gyventojų) ir 146 abonentų (įmonių, organizacijų).

2021 m. Bendrovė realizavo 131,8 tūkst. kub. m geriamojo vandens, t. sk. daugiabučių namų gyventojams – 45,2 tūkst. kub. m, individualių namų gyventojams – 71,9 tūkst. kub. m, abonentams – 14,7 tūkst. kub. m. Atitinkamai vartotojai deklaravo 119,1 tūkst. kub. m nuotekų, t.sk. daugiabučių namų gyventojai – 82,2 tūkst. kub. m, individualių namų gyventojai – 15,6 tūkst. kub. m, organizacijos – 21,3 tūkst. kub. m. 2021 m. Bendrovės geriamojo vandens pardavimai, palyginti su 2020 metais, padidėjo 11,2 tūkst. kub. m., iš jų daugiabučiuose padidėjo – 3,8 tūkst. kub. m., individualių namų padidėjo – 4,5 tūkst. kub. m., organizacijose padidėjo 2,9 tūkst. kub. m. 2021 metais parduotų nuotekų tvarkymas palyginus su 2020 m. padidėjo 59,7 tūkst. kub. m., iš jų daugiabučiuose padidėjo 49 tūkst. kub. m., individualiose namuose padidėjo – 5,6 tūkst. kub. m., o organizacijose padidėjo 5,1 tūkst. m.

Gerindami darbą su vartotojais ir bendrovės veiklos viešinimą UAB „Tvarkyba“ savo internetiniame tinklalapyje nuolat informuoja gyventojus apie:

- teikiamas paslaugas, jų kainas bei pasikeitimus;
- atsiskaitymo už paslaugas būdus;
- teikiamų paslaugų kokybę – tiekiamo geriamojo vandens ir išvalytų nuotekų laboratorinius tyrimus;
- įvykusias avarijas bei planuojamus remonto darbus;
- kitą aktualią informaciją.

4. UAB „TVARKYBA“ INVESTICIJOS, VYKDOMI IR PLANUOJAMI PROJEKTAI

Bendrovės 2020 – 2022 metų veiklos ir plėtros planas patvirtintas 2019 m. gruodžio 18 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-241 „Dėl Uždarosios akcinės bendrovės „Tvarkyba“ 2020 – 2022 metų veiklos ir plėtros plano patvirtinimo“. Pagrindiniai Bendrovės siekiai – aukšta geriamojo vandens ir nuotekų išvalymo kokybė, geriausias klientų aptarnavimas. Šiems siekiams pasiekti Bendrovė nusistatė du strateginius tikslus ir septinius uždavinius ir 2021 metais atliko šios darbus:

- pasinaudojus ES programų lėšomis ir Šalčininkų rajono savivaldybės dėka įvykdėme projektą„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Šalčininkų rajone (Šalčininkų m. Baltoji Vokėje ir Jašiūnuose)“ Nr.05.3.2-APVA -014-01-004 pastatyti nuotekų valymo įrenginiai Dieveniškės ir Zavišonyse;

- įsigijome autokeltuvą Nissan-Cabstar, vertė – 29 400 eurų be PVM;
- įsigijome vieną kompiuterį už 1 128 eurų be PVM;

4. BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI

Siekdami didinti prisijungusių vartotojų skaičių, užtikrinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kokybę bei tobulinti bendrovės valdymą, UAB „Tvarkyba" ir toliau numato siekti šių pagrindinių tikslų:

- užtikrinti kokybišką ir nepertraukiamą vandens tiekimą;
- spręsti nuotekų valymo procese susidariusio dumblo tvarkymo klausimus;
- didinti pardavimo pajamas ir mažinti nuo bendrovės valdymo priklausančias sąnaudas;
- surinkti nuotekas ir išvalyti pagal nustatytus normatyvus, padarant minimalią žalą aplinkai;
- aktyviai dalyvauti įgyvendinant ES lėšomis vykdomus projektus.
- atlikti administracinio pastato remonto darbus(langų ir lauko durų pakeitimus, sienų ir stogo apšiltinimus);
- atlikti vidaus patalpų (kabinų. tualeto)remontą ;
- įsigyti traktorių su priekabą.

Bendrovės veiklos tikslas – aptarnaujamoje teritorijoje patikimai ir mažiausiomis sąnaudomis tiekti geros kokybės vandenį vartotojams, surinkti bei valyti nuotekas.

Direktorius Aleksandras Kasparovičius

ANALITIKA
UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB TVARKYBA
2021 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS

A U D I T O A T A S K A I T A

Registracijos Nr. AN12210

Audito užsakovas: ***UAB Tvarkyba***

VILNIUS, 2022

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 VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI 8
12. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI 8

AUDITO ATASKAITA

UAB "Tvarkyba"
akcininkams ir administracijai

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika" auditoriai, atlikome "Tvarkyba" (toliau tekste Įmonė) 2021-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31 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 "Tvarkyba" 2021 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 2018-12-04 Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimu Nr.1.4-48 patvirtintus reikalavimus audito ataskaitai.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami 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: J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius.

Telefonas: +370 (5) 233 5656; +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	Įrašytas į LAR auditorių padėjėjų sąrašą.	Telefonas: +370 (698) 30624 el. paštas: info@analitika.eu

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatytą auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatytą auditą, nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterių 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 auditą remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterių federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą 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 auditą apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad audito įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti auditą 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: 2022 m. vasario 14 d.

Audito pabaiga: 2022 m. kovo 31 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 apgaulei, klaidoms ir įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimams;
3) už finansines ataskaitas bei tinkamą apskaitos įrašų, pakankamai tiksliai bet kokiu 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 kontroles 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.

Vykdant 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 apimties 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 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių 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 ir atsakomybės paskirstymas, kurį nustato Įmonės valdymo struktūra, vidaus darbo tvarkos taisyklės, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir kiti Įmonės reglamentais.

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 atskaitose; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam ataskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkines operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėse atskaitose.

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 stebėsena. 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 priimtino lygio audito riziką:

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

X. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

XI. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

2022 m. kovo 31 d., Vilnius
UAB „Analitika"
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427
UAB "Analitika" direktorius
auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496