

UAB "Marijampolės šilumos tinklai", įmonės kodas 151425755

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gamyklų g. 8, Marijampolė, duomenys kaupiami VI Registrų centras JAR-e

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

Uždaroji akcinė bendrovė

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

(Tvirtinimo žyma)

**2018 m. Gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS**

2019 02 15 d. Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2019-04-12  
Įrašymas nr: 01-591

2018 01 -12 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur


(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>5699876</b>	<b>5927048</b>
1.	<b>NE MATERIALUSIS TURTAS</b>		-	-
1.1.	Pletros darbai			
1.2.	Programinė įranga			
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai		5699053	5926225
2.	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>			
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1160376	933702
2.3.	Mašinos ir įranga		4529280	4976302
2.4.	Transporto priemonės		1	2
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		9396	16219
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	<b>FINANSINIS TURTAS</b>		-	-
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas		823	823
4.	<b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		823	823
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>584668</b>	<b>369076</b>
1.	<b>ATSARGIOS</b>		16463	5516
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		447	4887
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		607	607
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		15409	22
2.	<b>PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>		383453	177929
2.1.	Pirkėjų skolos		351159	164041
2.2.	Kitos gautinos sumos		32294	13888
3.	<b>TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS</b>			
4.	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>		184752	185631
C.	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SANAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>			
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>6284544</b>	<b>6296124</b>

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>6206712</b>	<b>6187961</b>
1.	IMONĖS SAVININKO KAPITALAS		6127564	6127564
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		13228	13228
5.1.	Privalomasis		13228	13228
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		65920	47169
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		18773	8661
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		47147	38508
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjimai			
2.	Mokesčių atidėjimai			
3.	Kiti atidėjimai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>77832</b>	<b>108163</b>
1.	PO VIENU METU MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		65301	77518
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		65301	77518
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		12531	30645
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		12216	12216
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		215	85
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		100	18344
H.	SUKAUPTOS ŠANAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<b>6284544</b>	<b>6296124</b>

Direktorius  
(imones vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)  
arba galinčio tvarkyti apskaita kito  
asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Rimantas Krikštolaitis  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Aušra Venčkauskienė  
(vardas ir pavardė)

Auditorė  
Irena Ramanauskienė  


## Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Marijampolės šilumos tinklai", įmonės kodas 151425755

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gamyklų g.8, Marijampolė, duomenys kaupiami VĮ Registrų centras JAR-e

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

Uždaroji akcinė bendrovė

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. Gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019-04-12  
Pildymas Nr. D1-59/

2019 02 15 d. Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

208 01-12 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		787894	701777
2.	Pardavimo savikaina		(682813)	(601145)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>105081</b>	<b>100632</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(96420)	(101646)
7.	Kitos veiklos rezultatai		14112	11772
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų 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		(601)	(388)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKĖSTINIMĄ		<b>22172</b>	<b>10370</b>
14.	Pelno mokestis		(3399)	(1709)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>18773</b>	<b>8661</b>

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Rimantas Krikštolaitis

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Aušra Venčkauskienė

(vardas ir pavardė)

Auditorė  
Irena Ramanauskienė



Tiesioginiu budu sudaromos valstybes  
jmoniu ir savivaldybes jmoniu pinigų  
srautų ataskaitos forma

UAB "Marijampolės šilumos tinklai". 151425755

(jmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gamyklų g. 8. Marijampolė. duomenys kaupiami VI Registrų centras JAR-c

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

Uždaroji akcinė bendrovė

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

(Tvirtinimo žyma)

2019-04-14  
budy mas. Nr. D1-591

**2018 M. Gruodžio mėn. 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2019 02 15 Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir  
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		402.967	407.019
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		402.967	407.019
1.1.2.	Kitos įplaukos			
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		-403.846	-457.617
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		-10.322	-9.746
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		-78.147	-79.088
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		-307.533	-368.083
1.2.4.	Kitos išmokos		-7.844	-700
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-879</b>	<b>-50.598</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas			
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikiu investiciju įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikiu investiciju perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palukanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		0	0
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų gražinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palukanos			
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokejimai			
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>-879</b>	<b>-50.598</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>185.631</b>	<b>236.229</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>184.752</b>	<b>185.631</b>

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Rimantas Krikštolaitis  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaita kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Aušra Venėkauskienė  
(vardas ir pavardė)

Auditorė  
Irena Ramanauskienė



Uždaroji akcinė bendrovė "Marijampolės šilumos tinklai", kodas 151425755  
 pokyčių ataskaitos forma

**UAB "Marijampolės šilumos tinklai", kodas 151425755**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Gamyklų g. 8, Marijampolė**

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

Uždaroji akcinė bendrovė, duomenys kaupiami VĮ Registrų centras JAR-e

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

(Tvirtinimo žyma)

2019-04-12

Prof. Štala V. A. V-591

**2018 M. Gruodžio mėn. 31D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2019 02 15 Nr. \_\_\_\_\_

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės, muosavybės, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdoma valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privatomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6.127.564					13.228		38.508	6.179.300
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									0
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6.127.564	0	0	0	0	13.228	0	38.508	6.179.300

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdoma valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Įgaliaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
5. Įgaliaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									0
8. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)							8.661		8.661
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									0
10. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									0
11. Centralizuotai valdoma valstybės turta atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									0
12. Sudaryti rezervai									0
13. Panaudoti rezervai									0
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									0
<b>15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>6.127.564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.228</b>	<b>0</b>	<b>47.169</b>	<b>6.187.961</b>
16. Įgaliaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								-22	-22
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)							18.773		18.773



	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdoma valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privilomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
20. Į valstybes ar savivaldybes biudžetą mokama įmonės pelno dalis									0
21. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									0
22. Centralizuotai valdoma valstybės turta atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									0
23. Sudaryti rezervai									0
24. Panaudoti rezervai									0
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									0
<b>26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>6.127.564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.228</b>	<b>0</b>	<b>65.920</b>	<b>6.206.712</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Rimantas Krikštolaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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



(parašas)

Aušra Venčkauskienė

(vardas ir pavardė)

Auditorė  
Irena Ramanauskienė





Pavadinimas UAB „Marijampolės šilumos tinklai“

Buveinė Gamyklų g. 8, LT 68108 Marijampolė

Patvirtinimo data 2019-04-12 d. Protokolas Nr. 59/

2018 m. gruodžio mėn. 31 d.

Pelno (nuostolio) paskirstymas  
(EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai EUR	Praėję finansiniai metai EUR
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostolis) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	47.169	38.508
2.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostolis)	18.773	8.661
3.	Pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostolis)	-22	
4.	Pervedimai iš rezervų		
5.	Akecininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti		
6.	Paskirstytinas pelnas (nuostolis) iš viso	65.920	47.169
7.	Pelno dalis, skirta į privalomąjį rezervą		
8.	Pelno dalis, skirta į rezervą savom akcijoms įsigyti		
9.	Pelno dalis, skirta į kitus rezervus		
10.	Pelno dalis, paskirta dividendams mokėti		
11.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams		
12.	Nepaskirstytas pelnas (nuostolis) finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	65.920	47.169

Auditorė  
Irena Ramanauskienė

Vyr. buhalterė  
Aušra Venčkauskienė

## UAB "MARIJAMPOLĖS ŠILUMOS TINKLAI"

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2018 metų metinės ūkinės finansinės ataskaitos

UAB "Marijampolės šilumos tinklai" įsteigta 2000-04-01, reorganizavus SP AB "Alytaus šilumos tinklai". Bendrovė įregistruota 2000 metų balandžio mėn. 27 d. Marijampolės miesto įmonių registre.

UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ įstatinis kapitalas 2018-12-31 d. sudaro 6 127 564 (šešis milijonus vieną šimtą dvidešimt septynis tūkstančius penkis šimtus šešiasdešimt keturis) EUR. Jis yra padalintas į 2 112 953 (du milijonus šimtą dvylika tūkstančių devynis šimtus penkiasdešimt tris) vienetus paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė yra 2,90 (du ir devynios dešimtosios) EUR. Marijampolės savivaldybė yra šimtaprocentinė UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ akcininkė, kuriai priklauso visos bendrovės akcijos.

Buhalterinė apskaita UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ tvarkoma vadovaujantis LR Verslo apskaitos standartais: LR buhalterinės apskaitos įstatymu; LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu; LR darbo kodeksu bei kitais norminiais aktais. Apskaita vedama buhalterine programa „Debetas“.

Bendrovėje dirba keturi darbuotojai. Vienas iš jų dirba nepilną darbo dieną t.y. 1 valandą per dieną.

Bendrovės „Marijampolės šilumos tinklai“ pagrindinė veikla yra turto, reikalingo šiluminės energijos gamybai ir tiekimui vartotojams, nuoma. Marijampolės miesto tarybos 2000-03-07 sprendimu Nr. 585, pagal 2000-05-24 turto nuomos sutartį Nr. 00-03-16-007, turtas, kuris nuosavybės teise priklauso UAB „Marijampolės šilumos tinklai“, buvo išnuomotas UAB „Litesko“. Išnuomoto ir neišnuomoto turto dalys yra apskaitomos UAB "Marijampolės šilumos tinklai" balanse. Šiam turtui kas mėnesį yra skaičiuojamas nusidėvėjimas, apskaitomi ir sumokami mokesčiai.

Neišnuomoto turto dalis yra administruojama UAB "Marijampolės šilumos tinklai", išnuomoto UAB "Litesko" fil. "Marijampolės šiluma". Turto nusidėvėjimas (amortizacija) yra skaičiuojama taikant tiesinį metodą, t.y. metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama kaip ilgalaikio turto įsigijimo kainos ir to turto likvidacinės kainos skirtumo bei nusidėvėjimo laiko (metais) santykis. Išnuomoto turto amortizaciniai atskaitymai yra kaupiami kaip UAB „Litesko“ debitorinis įsiskolinimas. Sukaupus tam tikrą sumą, yra perkamos UAB „Litesko“ atliktos

investicijos ir pagerinimai į UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ turimą turtą. Per 2018 m. UAB „Litesko“ išnuomoto ilgalaikio turto amortizaciniai atskaitymai sudarė 523 421 (penkis šimtus dvidešimt tris tūkstančius keturis šimtus dvidešimt vieną) EUR. 2017 m. amortizaciniai atskaitymai buvo 445 604 (keturi šimtai keturiasdešimt penkis tūkstančiai šešis šimtai keturi) EUR. 2017 m. iš UAB „Litesko“ už sukauptus amortizacinius atskaitymus buvo įsigyta investicijų ir pagerinimų už 1 258 819 (vieną milijoną du šimtus penkiasdešimt aštuonis tūkstančius aštuonis šimtus devyniolika) EUR. Iš jų už 1 242 089 (vieną milijoną du šimtus keturiasdešimt du tūkstančius aštuoniasdešimt devynis) EUR buvo įsigytas iki šiol UAB „Litesko“ nuosavybėje buvęs 2007 m. pastatytas ir įrengtas biokuro garo katilas Nr. 7 su turbogeneratoriumi ir visais kitais jam priklausančiais įrenginiais. 2018 m. lapkričio mėn. UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ iš UAB „Litesko“ už sukauptus amortizacinius atskaitymus įsigijo tam pačiam biokuro katilui priklausančius kiemo statinius t.y. aikštelę, stoginę, priestatus už 309 949 (tris šimtus devynis tūkstančius devynis šimtus keturiasdešimt devynis) EUR. Pirkimo sandoris buvo įformintas notarine sutartimi 2018-11-16 d. Vadovaujantis 2000-05-24 turto nuomos sutarties Nr. 00-03-16-007 tarp UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ ir UAB „Litesko“ 4.3 ir 4.3.1 punktais, nupirkto investicijos papildomu turto perdavimo aktu buvo išnuomojamos UAB „Litesko“, naudoti šilumos energijos gamybai ir tiekimui. 2018 m. pabaigai sukauptų amortizacinių atskaitymų likutis po nupirktų investicijų sudaro 335 127 (tris šimtus trisdešimt penki tūkstančius šimtą dvidešimt septynis) EUR. Kadangi 2017 m. buvo įsigyta gana didelė investicijų suma, šis skaičius 2017 m. pabaigai buvo tik 121 656 (vienas šimtas dvidešimt vienas tūkstantis šeši šimtai penkiasdešimt šeši) EUR. UAB „Litesko“ išnuomoto turto likutinė vertė 2018-12-31 d. sudaro 5 601 456 (penkis milijonus šešis šimtus vieną tūkstantį keturis šimtus penkiasdešimt šešis) EUR. 2017 m. pabaigai viso UAB „Litesko“ išnuomoto turto likutinė vertė buvo 5 828 149 (penki milijonai aštuoni šimtai dvidešimt aštuoni tūkstančiai šimtas keturiasdešimt devyni) EUR. Pagal anksčiau minėtą turto nuomos sutartį, UAB „Litesko“, turi galimybę UAB „Marijampolės šilumos tinklams“ grąžinti savo veikloje nenaudojamą išnuomotą turtą. Grąžintas turtas dažniausiai būna jau netinkamas naudoti, nudėvėtas, todėl bendrovės yra nurašomas į sąnaudas. 2018 m. UAB „Litesko“ grąžino nenaudojamus ir nudėvėtus 2 krovininius automobilius, kurių įsigijimo vertė buvo 31 612 (trisdešimt vienas tūkstantis šeši šimtai dvylika) EUR. Šių transporto priemonių sukauptas nusidėvėjimas grąžinimo dienai sudarė 31 611 (trisdešimt vieną tūkstantį šešis šimtus vienuolika) EUR. Transporto priemonių likutinė vertė, kuri sudarė 1 (vieną ) EUR buvo nurašyta į bendrovės sąnaudas. Pastatų ir statinių grupėje 2018 m. buvo grąžinta nenaudojami kiemo statiniai, esantys Kumelionių ir Triobiškių gyvenvietėse, kurių įsigijimo vertė sudarė 4 391 (keturis tūkstančius tris šimtus devyniasdešimt vieną) EUR. Šio turto sukauptas nusidėvėjimas sudarė 571 (penkis



šimtus septyniasdešimt vieną) EUR. Turto likutinė vertė 3 829 (trys tūkstančiai aštuoni šimtai dvidešimt devyni) EUR buvo nurašyta į bendrovės sąnaudas bei išregistruota iš VĮ Registrų centro nekilnojamo turto duomenų registro. 2018 m. UAB „Litesko“ grąžino nenaudojamo Mašinų ir įrenginių kategorijai priskirto turto. Šio turto įsigijimo vertė sudarė 381 839 (tris šimtus aštuoniasdešimt vieną tūkstantį aštuonis šimtus trisdešimt devynis) EUR. Didžiąją dalį šios sumos sudarė demontuotas vandens šildymo katilas Nr. 4 bei jo įrenginiai (šio katilo įsigijimo vertė sudarė 266 658 EUR). Grąžinto Mašinų ir įrenginių kategorijai priskirto turto sukauptas nusidėvėjimas sudarė 381 783 (tris šimtus aštuoniasdešimt vieną tūkstantį septynis šimtus aštuoniasdešimt tris) EUR. Likutinė turto vertė, kuri sudaro 56 (penkiasdešimt šešis) EUR buvo nurašyta į bendrovės sąnaudas. 2017 m. šiai kategorijai priskirto turto UAB „Litesko“ grąžino įsigijimo vertė už 48 472 (keturiasdešimt aštuonis tūkstančius keturis šimtus septyniasdešimt du) EUR. Šio turto sukauptas nusidėvėjimas sudarė 48 460 (keturiasdešimt aštuonis tūkstančius keturis šimtus šešiasdešimt) EUR. Turto likutinė vertė, nurašyta į bendrovės sąnaudas, sudarė 12 (dvylika) EUR. 2018 m. UAB „Litesko“ grąžino ir turto, priskirto Kito materialaus turto kategorijai. Grąžinto turto įsigijimo vertė sudarė 8 316 (aštuonis tūkstančius tris šimtus šešiolika) EUR. Šio turto sukauptas nusidėvėjimas 8 315 (aštuoni tūkstančiai trys šimtai penkiolika) EUR. Į bendrovės sąnaudas buvo nurašyta turto likutinė vertė, kuri sudarė 1 (vieną) EUR.

2018 m. UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ administruojamo turto buvo įsigyta už 1 131 (vieną tūkstantį šimtą trisdešimt vieną ) EUR. Šis turtas buvo priskirtas Kitos įrangos, prietaisų kategorijai. Per 2018 m. buvo nurašyta šiai kategorijai priskirto nudėvėto ir nenaudojamo turto. Nurašyto turto įsigijimo vertė sudarė 2 783 ( du tūkstančius septynis šimtus aštuoniasdešimt tris) EUR. Sukauptas nusidėvėjimas šio turto sudarė 2 782 (du tūkstančius septynis šimtus aštuoniasdešimt du) EUR. Likutinė turto vertė, kuri sudarė 1 (vieną) EUR buvo nurašyta į bendrovės sąnaudas. Per 2018 m. UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ administruojamo turto metinis nusidėvėjimas sudarė 5 175 (penkis tūkstančius šimtą septyniasdešimt penkis) EUR. Šis rodiklis 2017 m. buvo ženkliai didesnis ir sudarė 13 201 (trylika tūkstančių du šimtus vieną) EUR. 2018 m. pabaigai UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ administruojamo turto likutinė vertė sudarė 69 550 (šešiasdešimt devynis tūkstančius penkis šimtus penkiasdešimt) EUR. Likutinė turto vertė 2017 m. pabaigai sudarė 73 080 (septyniasdešimt tris tūkstančius aštuoniasdešimt) EUR.

Bendra ilgalaikio turto likutinė vertė 2018 m. pabaigai sudaro 5 699 876 (penkis milijonus šešis šimtus devyniasdešimt devynis tūkstančius aštuonis šimtus septyniasdešimt šešis) EUR. 2017 m. pabaigai turto vertė buvo 5 927 048 (penki milijonai devyni šimtai dvidešimt



septyni tūkstančiai keturiasdešimt aštuoni) EUR. Bendrovės ilgalaikio turto pokyčiai yra atspindėti balanso prieduose Nr. 1 ir Nr. 2.

Balanso žaliavų ir komplektavimo gaminių straipsnyje yra apskaityta po rekonstrukcijos darbų, demontuotos, nenaudojamos medžiagos. Taip pat šioje sąskaitoje buvo apskaitytos medžiagos, įsigytos automobilių stovėjimo aikštelei įrengti. Įrengus automobilių stovėjimo aikštelę, bei pagal statybos užbaigimo aktą užregistravus VĮ Registrų centro nekilnojamo turto duomenų registre, buvo nurašytos medžiagos, sunaudotos šiai aikštelei įrengti. 2018 m. nurašytų medžiagų savikaina sudarė 4 440 (keturis tūkstančius keturis šimtus keturiasdešimt) EUR. 2018 m. pabaigai medžiagų likutis sudaro 447 (keturis šimtus keturiasdešimt septynis) EUR. 2017 m. pabaigai žaliavų vertė buvo 4887 (keturi tūkstančiai aštuoni šimtai aštuoniasdešimt septyni) EUR. Balanso trumpalaikiame turte yra apskaityti šilumos punktai, priskirti prekėms, skirtoms parduoti. Jų vertė liko nepakitusi lyginant su 2017 m. ir sudaro 607 (šeši šimtai septyni) EUR. Balanso straipsnyje sumokėti avansai 2018 m. pabaigai yra apskaityta avansinis pelno mokeskis 15 409 (penkiolika tūkstančių keturi šimtai devyni) EUR. 2017 m. šiame balanso straipsnyje buvo atspindėta laikraščių, kitų leidinių prenumerata. Jų vertė 2017 m. pabaigai buvo 22 (dvidešimt du) EUR. Įmonės atsargų būklė yra atspindėta balanso priede Nr. 3.

2018 m. pabaigai pirkėjų skolos sudarė 351 159 (tris šimtus penkiasdešimt vieną tūkstantį šimtą penkiasdešimt devynis) EUR. 2017 m. šis skaičius buvo 164 041 (šimtas šešiasdešimt keturi tūkstančiai keturiasdešimt vienas) EUR. 2018 m. didžiąją dalį pirkėjų skolų sudarė UAB „Litesko“ skola, kuri yra 344 626 (trys šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai šeši šimtai dvidešimt šeši) EUR. Iš jų skola už amortizacinius atskaitymus - 335 127 (trys šimtai trisdešimt penki tūkstančiai šimtas dvidešimt septyni) EUR, skola už nekilnojamo turto nuomą - 9 499 (devyni tūkstančiai keturi šimtai devyniasdešimt devyni) EUR. 2017 m. pabaigai UAB „Litesko“ įsiskolinimas už sukauptus amortizacinius atskaitymus sudarė 121 656 (vieną šimtą dvidešimt vieną tūkstantį šešis šimtus penkiasdešimt šešis) EUR. Taip pat 2017-12-31 d. UAB „Litesko“ liko nepadengusi PVM mokesčio ir nekilnojamo turto mokesčio už 36 029 (trisdešimt šešis tūkstančius dvidešimt devynis) EUR. Bendra UAB „Litesko“ skola bendrovei sudarė 157 685 (šimtą penkiasdešimt septyni tūkstančius šeši šimtus aštuoniasdešimt penkis) EUR. 2018 m. pabaigai pirkėjų skola už išsimokėtinai įsigytus šilumos punktus sudaro 5 180 (penkis tūkstančius šimtą aštuoniasdešimt) EUR. 2017 m. pabaigai ši skola buvo 5 588 (penki tūkstančiai penki šimtai aštuoniasdešimt aštuoni) EUR. 2018 m. pabaigai UAB „Marijampolės šilumos tinklams“ liko skolingi pirkėjai už kito turto nuomą. Bendra skola sudaro 1 273 (tūkstantį du šimtus septyniasdešimt tris) EUR. Iš jų 363 (trys šimtai šešiasdešimt trys) EUR UAB „CIE LT Force“ skola už 12 mėn., bei 910 (devyni šimtai dešimt) EUR UAB „Didma“ skola už 2018 m. III –IV ketv. 2017 m. pabaigai UAB „Didma“ buvo skolinga 455 (keturis

šimtus penkiasdešimt penkis) EUR. 2018 m. pabaigai pirkėjų skolos už nuomojamuos šilumos punktus sudaro 80 (aštuoniasdešimt) EUR. 2017 m. ši skola buvo 98 (devyniasdešimt aštuoni) EUR. Balanso kitų gautinų sumų skiltyje yra atspindėta susidariusi permoka Valstybinei mokesčių inspekcijai. 2018 m. pabaigai Mokesčių inspekcija yra skolinga įmonei grąžintino PVM už 32 294 (trisdešimt du tūkstančius du šimtus devyniasdešimt keturis) EUR. 2017 m. pabaigai Valstybinė Mokesčių inspekcija bendrovei buvo skolinga 13 888 (trylika tūkstančių aštuoni šimtai aštuoniasdešimt aštuoni) EUR avansu sumokėto pelno mokesčio. Visos pirkėjų skolos yra atspindėtos balanso priede Nr. 4 ir Nr. 8.

Bendrovė nevykdo grynųjų pinigų operacijų, todėl įmonėje nėra kasos. Bendrovės piniginės operacijos yra vykdomos pavedimais. UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ turi dvi atsiskaitomąsias sąskaitas, esančias AB SWED banke, bei AB SEB banke. Bendrovės pagrindinė atsistatomoji sąskaita yra AB SWED banke, kurioje yra laikoma didžioji piniginių lėšų dalis. 2018 m. pabaigai bendrovės atsiskaitomojoje sąskaitoje buvo 184 472 (šimtas aštuoniasdešimt keturi tūkstančiai keturi šimtai septyniasdešimt du) EUR. 2017 m. pabaigai šis rodiklis buvo 185 631 (šimtas aštuoniasdešimt penki tūkstančiai šeši šimtai trisdešimt vienas) EUR.

Bendrovės įstatinis kapitalas per 2018 m. nekito, todėl kaip ir 2017-12-31 d. sudaro 6 127 564 (šeši milijonus vieną šimtą dvidešimt septynis tūkstančius penkis šimtus šešiasdešimt keturis) EUR. Jis yra padalintas į 2 112 953 (du milijonus šimtą dvylika tūkstančių devynis šimtus penkiasdešimt tris) vienetus paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė yra 2.90 (du ir devynios dešimtosios) EUR. Bendrovėje yra suformuotas privalomas rezervas, kuris sudaro 13 228 (trylika tūkstančių du šimtus dvidešimt aštuonis) EUR. 2018 m. įmonė iš veiklos uždirbo 22 172 (dvidešimt du tūkstančius šimtą septyniasdešimt du) EUR pelno. Pelno mokestis už 2018 m. sudaro 3 399 (tris tūkstančius tris šimtus devyniasdešimt devynis) EUR. Bendrovės grynasis pelnas už 2018 m. sudaro 18 773 (aštuoniolika tūkstančių septynis šimtus septyniasdešimt tris) EUR. Atsižvelgus į ankstesnių metų nepaskirstytą pelną, 2018 m. pabaigai nepaskirstytas pelnas yra 65 920 (šešiasdešimt penki tūkstančiai devyni šimtai dvidešimt) EUR. Palyginimui 2017 m. bendrovė iš veiklos uždirbo 10 370 (dešimt tūkstančių tris šimtus septyniasdešimt) EUR pelno. Buvo paskaičiuota pelno mokesčio suma – 1709 (tūkstantis septyni šimtai devyni) EUR. Bendrovės grynasis pelnas 2017 m. – 8661 (aštuoni tūkstančiai šeši šimtai šešiasdešimt vienas) EUR. Atsižvelgus į 2016 m. nepaskirstytą pelną, 2017 m. pabaigai nepaskirstytas bendrovės pelnas sudarė 47 169 (keturiasdešimt septynis tūkstančius šimtą šešiasdešimt devynis) EUR. Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra atspindėta balanso priede Nr.5.

Balanso straipsnyje – Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai- Gautų išankstinių apmokėjimų skiltyje 2018 m. pabaigai 65 301 (šešiasdešimt penki tūkstančiai trys šimtai vienas) EUR yra atspindėta UAB „Litesko“ už UAB „Marijampolės šilumos tinklai“



sumokėta paskola bei palūkanos (Japonijos jenomis) LR Finansų Ministerijai. Ši skola yra išdėstyta grąžinti lygiomis dalimis po 12 216 (dvylika tūkstančių du šimtus šešiolika) EUR kiekvienais metais iki 2025 m. Ši suma yra atspindėta ir balanso straipsnyje – Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai. 2017 m. pabaigai po vienerių metų mokėtini skoliniai įsipareigojimai sudarė 77 518 (septyniasdešimt septynis tūkstančius penkis šimtus aštuoniolika) EUR. Per vienerius metus mokėtinų ilgalaikių skolų einamųjų metų dalies balanso straipsnyje 2017 m. pabaigai bendrovės skola buvo 12 216 (dvylika tūkstančių du šimtai šešiolika) EUR. 2018 m. pabaigai bendrovės skolos tiekėjams yra 215 (du šimtai penkiolika) EUR. 2017 m. pabaigai jos sudarė 85 (aštuoniasdešimt penkis) EUR. Skiltyje kitos mokėtinos sumos yra atspindėti nesumokėti mokesčiai biudžetui, bei kitos mokėtinos sumos. 2018 m. pabaigai bendrovė neliko skolinga biudžetui jokių mokesčių, kadangi buvo grąžintina PVM permoka, ir visi mokėtini mokesčiai buvo padengti iš šios permokos. 2018 m. gruodžio mėn. perskaičiavus netekto darbingumo kompensaciją V. Zuikevičiui, bendrovė liko jam skolinga papildomai priskaitytą 100 (vieną šimtą) EUR. 2017 m. pabaigai kitų mokėtinų sumų skiltyje buvo skola 18 344 (aštuoniolika tūkstančių trys šimtai keturiasdešimt keturis) EUR. Iš jų 17 830 (septyniolika tūkstančių aštuonis šimtus trisdešimt) EUR pridėtinės vertės mokesčio, bei 514 (penkis šimtus keturiolika) EUR nekilnojamo turto mokesčio. Įmonės kreditorinis įsiskolinimas yra atspindėtas balanso priede Nr. 6 ir Nr. 8.

Įmonės pagrindinė veikla, turto, reikalingo karšto vandens ir šilumos energijos gamybai, nuoma. Per 2018 m. bendrovė iš pagrindinės veiklos uždirbo 787 894 (septynis šimtus aštuoniasdešimt septynis tūkstančius aštuonis šimtus devyniasdešimt keturis) EUR pajamų. 2017 m. bendrovė iš pagrindinės veiklos uždirbo 701 777 (septynis šimtus vieną tūkstantį septynis šimtus septyniasdešimt septynis) EUR pajamų. Pajamų iš pagrindinės veiklos padidėjimą, 86 117 (aštuoniasdešimt šešiais tūkstančiais šimtu septyniolika) EUR lyginant su 2017 m., nulėmė naujai įsigyto ilgalaikio turto amortizaciniai atskaitymai, kurie pagal sutartį buvo pateikti UAB „Litesko“ padengti. Naujai įsigyto ilgalaikio turto amortizaciniai atskaitymai įtakojo ir pardavimų savikainos padidėjimą iš pagrindinės veiklos. 2018 m. pardavimo savikaina sudaro 682 813 (šešis šimtus aštuoniasdešimt du tūkstančius aštuonis šimtus trylika) EUR. 2017 m. ši suma buvo 601 145 (šeši šimtai vienas tūkstantis šimtas keturiasdešimt penki) EUR. 2018 m. sąnaudų didžiąją dalį 527 163 (penkis šimtus dvidešimt septynis tūkstančius šimtą šešiasdešimt tris) EUR sudaro išnuomoto UAB „Litesko“ ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 139 529 (šimtą trisdešimt devynis tūkstančius penkis šimtus dvidešimt devynis) EUR nekilnojamo turto mokestis, 8734 (aštuonis tūkstančius septynis šimtus trisdešimt keturis) EUR žemės nuomos mokestis, 1532 (tūkstantis penki šimtai trisdešimt du) EUR mokama netekto darbingumo kompensacija, 5172 (penki tūkstančiai šimtas septyniasdešimt du) EUR šilumos punktų

amortizaciniai atskaitymai, 683 (šeši šimtai aštuoniasdešimt trys) EUR kito išnuomoto turto amortizaciniai atskaitymai. Atitinkamai 2017 m. pardavimo sąnaudas sudarė 445 604 (keturi šimtai keturiasdešimt penki tūkstančiai šeši šimtai keturi) EUR išnuomoto UAB „Litesko“ ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 138 522 (šimtas trisdešimt aštuoni tūkstančiai penki šimtai dvidešimt du) EUR nekilnojamo turto mokestis, 6975 (šeši tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt penki) EUR žemės nuomos mokestis, 1432 (tūkstantis keturi šimtai trisdešimt du) EUR mokama netekto darbingumo kompensacija, 5995 (penki tūkstančiai devyni šimtai devyniasdešimt penki) EUR šilumos punktų amortizaciniai atskaitymai, 1934 (tūkstantis devyni šimtai trisdešimt keturi) EUR kito išnuomoto turto amortizaciniai atskaitymai. Bendrasis pelnas iš pagrindinės veiklos 2017 m. buvo 100 632 (šimtas tūkstančių šeši šimtai trisdešimt du) EUR. 2018 m. bendrasis pelnas iš pagrindinės veiklos yra 105 081 (šimtas penki tūkstančiai aštuoniasdešimt vienas) EUR.

2018 m. įmonės veiklos sąnaudos sudaro 96 420 (devyniasdešimt šešis tūkstančius keturis šimtus dvidešimt) EUR. Prie bendrovės veiklos sąnaudų yra priskirta darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos, kurios 2018 m. yra 59 645 (penkiasdešimt devynis tūkstančiai šeši šimtai keturiasdešimt penki) EUR; soc. draudimo įmokos 2018 m. – 18 502 (aštuoniolika tūkstančių penki šimtai du) EUR; administravimo, kanceliarinės, ryšių ir kt. bendrosios išlaidos, kurios 2018 m. sudaro 12 528 (dvylika tūkstančių penki šimtus dvidešimt aštuonis) EUR; kito, veikloje naudojamo, ilgalaikio turto amortizaciniai atskaitymai 2018 m. sudaro 5247 (penkis tūkstančius du šimtus keturiasdešimt septynis) EUR; 2018 m. bendrovėje prie veiklos sąnaudų buvo priskirta 498 (keturi šimtai devyniasdešimt aštuoni) EUR remonto sąnaudų. Lyginant su 2017 m. įmonės veiklos sąnaudos yra 4212 (keturiais tūkstančiais dviem šimtais dvylika) EUR mažesnės. 2017 m. įmonės veiklos sąnaudos sudarė 101 646 (šimtą vieną tūkstantį šešis šimtus keturiasdešimt šešis) EUR. Veiklos sąnaudų didžiąją dalį sudarė darbo užmokesčio sąnaudos, kurios buvo 65 517 (šešiasdešimt penki tūkstančiai penki šimtai septyniolika) EUR.; soc. draudimo įmokos sudarė 20 375 (dvidešimt tūkstančių tris šimtus septyniasdešimt penkis) EUR; administravimo, kanceliarinės, ryšių ir kt. bendrosios išlaidos 2017 m. sudarė 10 945 (dešimt tūkstančių devynis šimtus keturiasdešimt penkis) EUR; kito veikloje naudojamo turto amortizaciniai atskaitymai sudarė 4809 (keturis tūkstančius aštuonis šimtus devynis) EUR. Atsižvelgus į bendrovės patirtas veiklos sąnaudas, tipinės veiklos pelnas 2018 m. sudaro 8661 (aštuonis tūkstančius šešis šimtus šešiasdešimt vieną) EUR. 2017 m. įmonė patyrė 920 (devynis šimtus dvidešimt) EUR tipinės veiklos nuostolį.

Kaip ir 2017 m., taip ir 2018 m., vadovaujantis 31 – uoju verslo apskaitos standartu, bendrovėje atostoginių kaupiniai nėra skaičiuojami, kadangi faktiškai darbuotojai yra panaudoję visas jiems priklausiusias atostogas už kalendorinius metus. Įmonėje iš anksto yra sudaromas ir



su darbuotojais suderinamas kasmetinių atostogų grafikas. Įmonės darbuotojų paskaičiuotų atostoginių suma nėra reikšminga įmonės veikloje. Be to, vadovaujantis 2008-04-15 d. susitarimo tarp UAB „Litesko“ ir UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ „Dėl nuomos mokesčio Nr. 1 prie turto nuomos sutarties Nr. 00-03-16-007, pasirašytos 2000-05-24 d.“ nuostatomis, bendrovėje yra kiekvieną mėnesį pervedamos lėšos, administracijos išlaikymui, tame skaičiuje ir darbuotojų atlyginimams. Šios sutartyje įvardintos nuomos suma, kinta proporcingai keičiantis LR Vyriausybės nustatytam minimaliam mėnesiniam darbo užmokesčiui. UAB „Litesko“ kiekvieną mėnesį perveda nuomos Nr. 1 sumą į bendrovės atsiskaitomąją sąskaitą, todėl yra pakankamai lėšų darbuotojų atlyginimams, su jais susijusiems mokesčiams, bei darbuotojų atostoginiams sumokėti, todėl atostogų kaupiniai įmonėje nėra registruojami.

Įmonės papildoma (kita) veikla yra nenaudojama, demontuoto turto pardavimas. Per 2017 m. UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ pardavę tokių medžiagų gavo 23 662 (dvidešimt tris tūkstančius šešis šimtus šešiasdešimt du) EUR pajamų. Atitinkamai parduotų medžiagų savikaina, kuri yra priskirta prie kitos veiklos sąnaudų, 2017 m. sudarė - 10 739 (dešimt tūkstančių septynis šimtus trisdešimt devynis ) EUR. Prie kitos veiklos sąnaudų buvo priskirta 799 (septyni šimtai devyniasdešimt devyni) EUR išlaidų, skirtų paramai, bei 352 (trys šimtai penkiasdešimt du) EUR išlaidų, skirtų reprezentacijai. Bendras kitos veiklos pelnas per 2017 m. buvo 11 772 (vienuolika tūkstančių septyni šimtai septyniasdešimt du) EUR. 2018 m. UAB „Litesko“ demontavo ir nugriovė vandens šildymo katilą Nr. 4. Visas griovimo sąnaudas dengė UAB „Litesko“, o demontuotos medžiagos buvo grąžintos mūsų bendrovei. Medžiagos kaip metalo laužas buvo užpajamuotos įmonėje, ir parduotos, didžiausią kainą pasiūliusiai metalo laužo supirktuvei. Bendrovei pardavus demontuotas medžiagas buvo gauta 31 437 (trisdešimt vienas tūkstantis keturi šimtai trisdešimt septyni) EUR pajamų. Šių parduotų medžiagų savikaina buvo 12 776 (dvylika tūkstančių septyni šimtai septyniasdešimt šeši) EUR. Prie kitos veiklos sąnaudų 2018 m. buvo priskirta medžiagų, panaudotų automobilių aikštelės įrengimui, savikaina, kuri sudarė 4314 (keturis tūkstančius tris šimtus keturiolika) EUR bei reprezentacinės sąnaudos, kurios sudaro 235 (du šimtus trisdešimt penkis) EUR. 2018 m. bendrovės iš kitos veiklos uždirbo 14 112 (keturiolika tūkstančių šimtą dvylika) EUR pelno.

Finansinės veiklos sąnaudoms yra priskirtos banko paslaugų sąnaudos, kurios per 2018 m. sudaro 146 (šimtą keturiasdešimt šešis) EUR. 2017 m. šios sąnaudos buvo 147 (šimtas keturiasdešimt septyni) EUR. Taip pat šiai grupei yra priskirtos sąnaudos, kurios pagal LR pelno mokesčio įstatymą, laikomos neleidžiamais atskaitymais. Šių sąnaudų suma 2018 m. sudaro 454 (keturis šimtus penkiasdešimt keturis) EUR. 2017 m. šios sąnaudos buvo 241 (du šimtai keturiasdešimt vienas) EUR. Iš viso bendrovės finansinės veiklos sąnaudos per 2018 m. – 601 (šeši šimtai vienas) EUR. 2017 m. - 388 (trys šimtai aštuoniasdešimt aštuoni) EUR.

2018 m. bendrovė uždirbo 22 172 (dvidešimt du tūkstančius šimtą septyniasdešimt du) EUR pelno. Paskaičiuotas pelno mokestis už 2018 m. sudaro 3399 (tris tūkstančius tris šimtus devyniasdešimt devynis) EUR. Grynas 2018 m. bendrovės pelnas yra 18 773 (aštuoniolika tūkstančių septynis šimtai septyniasdešimt trys) EUR. 2017 m. bendrovės pelnas prieš apmokestinimą buvo 10 370 (dešimt tūkstančių trys šimtai septyniasdešimt) EUR. Pelno mokesčio buvo paskaičiuota 1709 (tūkstantis septyni šimtai devyni) EUR. Grynas pelnas už 2017 m. sudarė 8661 (aštuonis tūkstančius šešis šimtus šešiasdešimt vieną) EUR.

Vadovaujantis 2000-05-24 turto nuomos sutartimi Nr. 00-03-16-007, tarp UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ bei UAB „Litesko“, kurios galiojimo terminas yra numatytas 2025 04 25 d., bendrovė neketina nutraukti savo vykdomos veiklos bei užtikrina veiklos tęstinumą.

Bendrovėje UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ 2018 m. nebuvo vykdoma jokių užbalansinių įvykių.

Direktorius

Rimantas Krikštolaitis

Vyriausioji buhalterė

Aušra Venčkauskienė

Auditorė  
Irena Ramanauskienė

## AUDITO ATASKAITA

### UAB „MARIJAMPOLĖS ŠILUMOS TINKLAI“ AKCININKAMS

Gamyklų g. 8, Marijampolė

#### I. ĮŽANGINĖ DALIS

Vadovaudamiesi 2016 m. gruodžio 29 d. sutartimi mes atlikome UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, (toliau – metinės finansinės ataskaitos) auditą.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei verslo apskaitos standartus.

Mes atlikome auditą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais, šie standartai reikalauja, kad mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad galėtume deramai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos iškraipymų, laikantis Buhalterio profesionalo etikos kodekso nuostatų, auditorių profesinėmis žiniomis ir patirtimi, bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito atlikimo procedūromis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu ir aptariami audito metu nustatyti įmonės valdymui svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinės atskaitomybės auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

#### II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, nepriklausomas 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

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

Audituojamo finansinių ataskaitų rinkinio sudėtis:

- a) Balansas pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- b) Pelno (nuostolių) ataskaita pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- c) Pinigų srautų ataskaita pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- d) 2018 metų aiškinamasis raštas;



#### IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be rašytinio Irenos Ramanauskienės audito įmonės sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus auditoriaus išvados ir audito ataskaitos pateikimo atvejus.

#### V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Atlikdami 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

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

#### VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASTYS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu. 2019 m. kovo 13 d. auditoriaus išvadoje pareiškėme besąlyginę nuomonę.

#### VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ buhalterinė apskaita tvarkoma pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą ir kitus teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

Už buhalterinės apskaitos organizavimą atsakinga Įmonės vadovybė.

Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis patvirtintu sąskaitų planu, kuris sudaro galimybę apskaityti turta, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas, atsiskaitymus su prekių ir paslaugų tiekėjais, darbuotojais, teikti informaciją apie lėšų ir turto, nuosavo kapitalo bei įsipareigojimų apimčių ir struktūros pasikeitimus bei sudaryti finansines ataskaitas..

Audito metu buvo peržiūrėtos ataskaitų ruošimo procedūros, metinėse ataskaitose pateiktos informacijos ir sumų dokumentai, įrodantys turto nuosavybę, egzistavimą ir įvertinimą. Audito metu taip pat buvo įvertinti apskaitos principai ir vadovybės atlikti paskaičiavimai.



Mes patvirtiname, kad įsipareigojimai, kuriuos turi įmonė ir apie kuriuos mes žinome yra tinkamai atspindėti metinėse ataskaitose.

Reikšmingų rizikų ir neapibrėžtumų, kurie turėtų poveikį finansinei atskaitomybei audito metu nenustatyta. Visi pastebėti audito metu dalykai, kuriuos būtina buvo koreguoti, yra ištaisyti audito metu arba yra nereikšmingi. Atlikti tokių koregavimų, kuriuos įmonė neapskaitė nebuvo. Todėl jie įtakos finansinei atskaitomybei ir auditoriaus išvadai nepadarė.

## VIII. VIDAUS KONTROLĖ

Auditorius įvertino UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ apskaitos ir vidaus kontrolės sistemas tiek, kad galėtų spręsti, ar ji sudaro pakankamą pagrindą finansinei atskaitomybei parengti ir nustatyti, ar įmonė tinkamai tvarko apskaitą.

Atliekant Įmonės auditą audito apimties apribojimų nebuvo.

1. Administracinė ir vidaus kontrolė:

Administracinės ir vidaus kontrolės įvertinimas buvo atliktas pagal audito programą. Vidaus kontrolės būklės vertinimas atliktas, atsižvelgiant į šiuos aspektus;

- a) organizacinė struktūra,
- b) įgaliojimų ir atsakomybės suteikimas,
- c) personalo valdymo politika ir metodai,

Atliktas vadovybės rizikos vertinimas, susijęs su finansinių ataskaitų paruošimu. Atliktos audito procedūros, siekiant įsitikinti, ar paruoštos finansinėse ataskaitose yra patenkinami patvirtinimai;

- a) buvimas,
- b) pilnumas,
- c) įvertinimas,
- d) teisės ir įsipareigojimai,
- e) pateikimas ir atskleidimas,

2. Buhalterinės apskaitos sistema:

Atliktas buhalterinės sistemos tyrimas ir vertinimas. Atliktos audito procedūros ir tikrinta;

- a) apskaitos politika,
- b) buhalterinės apskaitos tvarkymo organizavimas,
- c) naudojamo sąskaitų plano atitikimas verslo struktūrai keliamiems reikalavimams,
- d) apskaitos registrai,
- e) ūkinių operacijų pagrindimas dokumentais,
- f) ūkinių operacijų registravimas,
- g) informacijos pateikimas buhalterijai,
- h) finansinės atskaitomybės sudarymas,
- i) dokumentų saugojimo ir arhivavimo tvarka,

Audito metu apskaitos ir vidaus kontrolės sistemų bei kitų verslo aspektų trūkumų į kuriuos būtų būtina atkreipti Įmonės vadovybės dėmesį nenustatyta.

Auditas nebuvo skirtas visiems reikšmingiems Įmonės vidaus kontrolės sistemos trūkumams nustatyti. Auditorius atliko tik tokios apimties vidaus kontrolės sistemos peržiūrą, kad galėtų pateikti audito darbo rezultatus.

## IX. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ metiniame pranešime, tačiau jis 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 apsvastyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes įvertinome Įmonės finansinius rodiklius 2018-12-31 d. reikšmingų neapibrėžtumų, susijusių su įvykiais ar sąlygomis, kurie gali kelti abejones dėl įmonės veiklos tęstinumo nėra.

Galima teigti, kad 2018-12-31 d. UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ veiklos tęstinumo apribojimų neturi.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Atliekant Įmonės auditą papildomų tikrinamojo pobūdžio darbų kurie nenumatyti sutartyje auditorius neatliko.

2019 m. kovo 13 d.  
Marijampolė

Auditorė  
Auditorės pažymėjimo Nr.000231

Irena Ramanauskienė

Irenos Ramanauskienės audito įmonė  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001473  
Paikio g. 5, Ožkasvilių k.  
LT- 69338 Marijampolės sav.

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**UAB „MARIJAMPOLĖS ŠILUMOS TINKLAI“  
AKCININKAMS  
Gamyklų g. 8, Marijampolė**

### **Nuomonė**

Mes atlikome UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ 2018 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.

### **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 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 finansinių ataskaitų 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 2018 m. metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomonė, 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, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, jeigu juos nustatėme audito metu.

2019 m. kovo 13 d.

Auditorė  
Auditorės pažymėjimo Nr.000231



Irena Ramanauskienė

Irenos Ramanauskienės audito įmonė  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001473  
Paikio g. 5, Ožkasvilių k.  
LT- 69338 Marijampolės sav.