

SI "Kompata"

Finansinių ataskaitų

rinkinys

2016 m. gruodžio 31 d.

SĮ "KOMPATA"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ažušilės g. 20, Ignalina

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 m. gruodžio 31 d. BALANSAS2017 - 02 - 10 Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)

EUR

2016 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS		126672	130687
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1126	2129
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS			
1.1.	Plėtos darbai		1126	2129
1.2.	Programinė įranga			
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai		125546	128558
2.	MATERIALUSIS TURTAS			
2.1.	Žemė		81677	83928
2.2.	Pastatai ir statiniai		2960	3371
2.3.	Mašinos ir įranga		27812	37284
2.4.	Transporto priemonės		13097	3975
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		-	-
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas		102324	102127
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		23387	20586
1.	ATSARGOS		18457	18291
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės			
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		2248	1124
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		2682	1171
1.7.	Sumokėti avansai		66693	70337
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		63198	66222
2.1.	Pirkėjų skolos		3495	4115
2.2.	Kitos gautinos sumos			

3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		12244	11204
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI			
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		228996	232814
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		185411	181189
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		179333	179333
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS		289	-
5.	REZERVAI		289	
5.1.	Privalomasis			
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5789	1856
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		5376	5771
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		413	(3915)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		8234	8355
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		35351	43270
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		6649	10620
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		6649	10620
1.3.	Gauti avansai			
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		28702	32650
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		3971	3805
2.3.	Gauti avansai		1978	3778
2.4.	Skolos tiekėjams		12049	12609
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		575	2902
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7120	7237
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		3009	2319
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		228996	232814

L. e. direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

L. e. vyr. buhalterės pareigas
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Vytautas Čepulėnas
(vardas ir pavardė)

Zita Dolgova
(vardas ir pavardė)

SI "KOMPATA" 155402647
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ažušilės g. 20, Ignalina
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017 - 02 - 10 Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

2016 metai

(ataskaitinis laikotarpis)


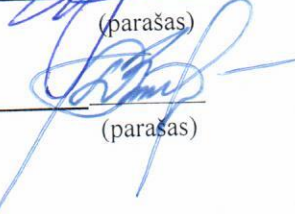
EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		447806	452338
2.	Pardavimo savikaina		349354	365053
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		98452	87285
5.	Pardavimo sąnaudos		-	
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		92834	82639
7.	Kitos veiklos rezultatai		2323	5008
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		2	20
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		1992	1001
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		5951	8673
14.	Pelno mokestis		575	2902
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5376	5771

L. e. direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

L. e. vyr. buhalterės pareigas
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

(parašas)

Vytautas Čepulėnas
(vardas ir pavardė)

Zita Dolgova
(vardas ir pavardė)

Įmonės ir savivaldybės įmonių nuosavo kapitalo
pokyčių ataskaitos forma

SI "KOMPATA" 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ažušilės g. 20, Ignalina

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017 - 02 - 10 Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2016 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	179098					4800		(8715)	175183
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	179098	-	-	-	-	4800	-	(8715)	175183

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybės, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
21. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									
22. Kitos išmokos									
23. Sudaryti rezervai					289			(1154)	(1154)
24. Panaudoti rezervai								(289)	-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	179333	-			-	289	-	5789	185411

 L. e. direktoriaus pareigas
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 Vytautas Čepulėnas
 (vardas ir pavardė)

 L. e. vyr. buhalterės pareigas
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

 Zita Dolgova
 (vardas ir pavardė)

Netiesioginiu būdu sudaromos valstybės
įmonių ir savivaldybės įmonių pinigų srautų
ataskaitos forma

SI "KOMPATA" 155402647
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ažušilės g. 20, Ignalina
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017 - 02 - 10 Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

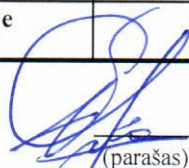
2016 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		5376	5771
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		14472	14523
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas			
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(1240)	(2499)
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(1511)	646
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		3024	9503
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		620	(1326)
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(2360)	(5828)
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(2327)	2902

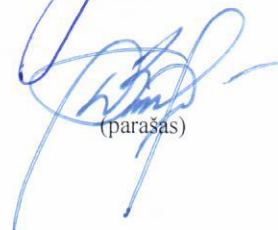
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(117)	765
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		690	(4323)
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		16627	20134
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(11845)	(19153)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos		2	19
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		3258	5747
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(1205)	(739)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(9790)	(14126)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
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		(5797)	(4695)
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų grąžinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(495)	1000
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(3805)	(3805)
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		(1497)	(1890)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(5797)	(4695)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		1040	1313
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		11204	9891
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		12244	11204

L. e. direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vytautas Čepulėnas
(vardas ir pavardė)

L. e. vyr. buhalterės
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Zita Dolgova
(vardas ir pavardė)

SĪ "KOMPATA"

2016 METU

METINĒS FINANSINĒS ATSKAITOMYBĒS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

IGNALINA 2016

1. BENDROJI INFORMACIJA

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių rejestro įstatymu uždaroji akcinė bendrovė „Kompata“ buvo įregistruota 1995 m. gegužės mėn. 18 d.:

- Identifikavimo kodas 155402647,
- PVM mokėtojo kodas LT554026410;
- Socialinio draudimo fonde draudėjo kodas 150005;
- Buveinė: Ažušilės g.20, Ignalina, Lietuvos Respublika.

Vadovaujantis 2016 m. gruodžio 2 d. Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-159 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kompata“ pertvarkymo į savivaldybės įmonę „Kompata“ ir 2016 m. gruodžio 6 d. Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. V2-936 „Dėl veiksmų, susijusių su uždarnosios akcinės bendrovės „Kompata“ pertvarkymu į savivaldybės įmonę „Kompata“, 2016 m. gruodžio 16 d. UAB „Kompata“ buvo pertvarkyta į SĮ „Kompata“. Po pertvarkymo pasikeitė įmonės teisinė forma, visi kiti įmonės duomenys liko nepasikeitę.

Bendrovės veiklos tikslai buvo įstatuose numatytos veiklos organizavimas ir vykdymas, siekiant pajamų ir pelno gavimo, akcininkų turtinių interesų tenkinimo. Pertvarkius uždaroją akcinę bendrovę į savivaldybės įmonę, buvo patvirtinti SĮ „Kompata“ įstatai, pagal kuriuos įmonės veiklos tikslai ir veiklos pobūdis buvo ir liko: komunalinių atliekų savivaldybės gyventojams tvarkymo ir administravimo paslaugų tiekimas, mokesčių už komunalinių atliekų tvarkymą iš atliekų turėtojų, surinkimas, antrinių žaliavų surinkimas, viešųjų erdvių ir infrastruktūros priežiūros viešosios paslaugos bei kitos veiklos vykdymas, siekiant tenkinti Ignalinos rajono savivaldybės viešuosius interesus bei organizuoti ir vykdyti įstatuose numatytą veiklą, siekiant pajamų ir pelno gavimo. Įmonė ir toliau teiks paslaugas, atliks darbus, vykdys prekybą ir kitą veiklą, neprieštaraujančią Lietuvos Respublikos įstatymams.

Įmonės ūkinės veiklos rūšys: nepavojingų atliekų surinkimas; konteinerių pardavimas ir nuoma; krovinių automobilių nuoma; gatvių, šaligatvių, automobilių stovėjimo aikštelių ir kitų objektų tvarkymas; gatvių apšvietimo eksploatacijos ir remonto darbai; su laidotuvėmis susijusi veikla; kraštovaizdžio tvarkymas; bendrojo naudojimo teritorijų, žaliųjų plotų ir gėlynų priežiūra; paplūdimių tvarkymas ir priežiūra; fontanų priežiūra ir eksploatavimas ir kita verslui būdingų paslaugų veikla.

SĮ „Kompata“ finansinės ataskaitos parengtos, remiantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu; LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu; LR akcinių bendrovių įstatymu; LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu; verslo apskaitos standartais; įmonės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais.

- Įmonė yra juridinis asmuo, turintis savo antspaudą ir savarankišką balansą.
- Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
- Įmonės apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu.
- Įmonė yra Lietuvos komunalininkų ir atliekų tvarkytojų asociacijos narė.

1.1. ĮMONĖS VALDYMO ORGANAI

Iki 2016 m. gruodžio 16 d. aukščiausiu bendrovės valdymo organu buvo visuotinis akcininkų susirinkimas. Kolegialus bendrovės valdymo organas buvo valdyba, atstovaujanti bendrovės akcininkams laikotarpiu tarp jų susirinkimų ir priimanti sprendimus svarbiausiais bendrovės ūkinės veiklos klausimais. 2016 m. gruodžio 16 d. LR juridinių asmenų registrų centre buvo užregistruota SĮ „Kompata“. Po bendrovės pertvarkymo į savivaldybės įmonę, įmonės steigėjas ir aukščiausias valdymo organas yra Ignalinos rajono taryba. Įmonės savininkė kaip buvo, taip ir liko Ignalinos rajono savivaldybė. Įmonės savininko teises ir pareigas savivaldybė įgyvendina per savivaldybės vykdomąją instituciją – Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktorių.

Įmonės vadovas (direktorius) yra vienasmenis įmonės valdymo organas.

Darbuotojų skaičius	2016.01.01	2016.12.31
Bendras	24	23
Iš kurių:		
Vadovai	2	2
Administracija	6	5
Darbininkai	16	16

Vidutinis mėnesinis atlyginimas	2016.01.01 (Eur)	2016.12.31 (Eur)
Bendras:	503	548
Iš kurių:		
Vadovai	1066	1135
Administracija	507	724
Darbininkai	431	469

Išsilavinimas	2016.01.01	2016.12.31
Aukštasis	3	3
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	11	10
Vidurinis	7	7
Nebaigtas vidurinis	3	3

1.2. DUOMENYS APIE AUDITĄ

SĮ „Kompata“ 2016 metų lapkričio 30 d. ir 2016 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų auditą atliko UAB „Audata“. Auditoriaus išvada pasirašyta 2017 m. kovo 23 dieną.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įmonės 2016 metų finansinė atskaitomybė sudaryta remiantis laikotarpiu nuo 2016 m. sausio mėn. 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. Pateikta pilna finansinė atskaitomybė, t.y. balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir šis aiškinamasis raštas.

Finansinė atskaitomybė parengta pagal finansinių metų paskutinės dienos buhalterinių sąskaitų duomenis su prielaida, kad įmonė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Kiekvieną ketvirtį rengiama tarpinė finansinė atskaitomybė, kurioje paprastai apibendrinami praėjusio ketvirčio atskaitiniai duomenys.

Įmonės apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti bendrovės vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti bendrovės finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įmonė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi šiais apskaitos principais:

- Įmonės principu
- Periodiškumo
- Pastovumo
- Piniginio mato
- Kaupimo
- Palyginimo
- Atsargumo
- Neutralumo
- Turinio svarbos

Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

3. PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS

Įmonė ilgalaikį nematerialų turtą pripažįsta vadovaujantis šiais kriterijais:

- identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos ir veikloje naudojamas daugiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- įmonė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems;
- jei straipsnis neatitinka nematerialiojo turto apibrėžimo, išlaidos pripažįstamos sąnaudomis jų susidarymo metu;

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) būdu, pagal nustatytą tvarką patvirtintas amortizacijos normas. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Amortizuojant nematerialųjį turtą taikomi įmonės nustatyti metodai, normatyvai ir likvidacinė vertė pagal grupes:

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Normatyvas metais	Likvidacinė vertė (Eur)
NEMATERIALUSIS TURTAS			
Programinė įranga	tiesinis	3	0,00
Įsigytos teisės	tiesinis	3	0,00
Kitas nematerialusis turtas	tiesinis	4	0,00

Ataskaitinių metų pradžioje įmonė valdė 2129 Eur vertės nematerialųjį ilgalaikį turtą. Programinės įrangos įsigijimo savikaina sudarė 6002 Eur. Amortizacijos suma per metus - 1003 Eur. Nematerialaus ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1126 Eur.

Įmonės ilgalaikio nematerialaus turto judėjimas per 2016 metus:

Rodikliai	Plėtros darbai (Eur)	Prestižas (Eur)	Patentai, licencijos (Eur)	Programinė įranga (Eur)	Kitas nemat. Turtas (Eur)	Iš viso (Eur):
Likutinė vertė 2016 m. sausio 1d.				2129		2129
a) Įsigijimo savikaina 2016 m. sausio 1 d. Pasikeitimai per 2016 m.: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				5712	290	6002
Įsig.savikaina 2016 m. gruodžio 31 d.				5712	290	6002
b) Amortizacija						
2016 m. sausio 1 d.				3583	290	3873
Pasikeitimai per 2016 m.: - finansinių metų amortizacija - nurašyta turto amortizacija (-)				1003		1003
Amortizacija 2015 m. gruodžio 31 d.				4586	290	4876
d) Likutinė vertė 2015 m. sausio 1 d. (a) - (b) - (c)				1126	0	1126

Įmonėje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas.

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Kompiuterinė programa "Abonentų apskaita Profit-WSQL"	2161
Kompiuterinė programa "Finansų apskaita Profit-WSQL"	507
Internetinė svetainė	290
Iš viso:	2958

3.2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAI.

Įmonė ilgalaikį materialų turtą pripažįsta vadovaujantis šiais kriterijais:

- ketinama turtą naudoti savo veikloje (ne perpardavimui) ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;
- įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą;
- įmonei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu;

- materialusis turtas, sudarantis prielaidas įmonei veikti būsimaisiais laikotarpiais, nors tiesiogiai ir neduodantis ekonominės naudos, pripažįstamas ilgalaikiu turtu (pavyzdžiui, turtas, įsigytas darbo saugos, gamtos apsaugos, valdymo tikslams).

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą bei atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina metų pradžioje 453 686 Eur. Per metus įmonė nuosavomis lėšomis įsigijo:

- suvirinimo pusiauautomatą SP-200 - 600 Eur;
- kompiuterinį sisteminį bloką su MSW - 630 Eur;
- keturis komunalinių atliekų konteinerius - 216 Eur;
- du antrinės žaliavas presuojančius konteinerius – 10 400 Eur.

Šiais metais nurašytas pilnai susidėvėjęs ir nenaudojamas veikloje turtas, tai:

- rankinis trinkelių pjauštiklis - 344 Eur;
- kompiuteris Fujitsu Scalio J11602 - 730 Eur;
- trys komunalinių atliekų konteineriai - 315 Eur.

Turto įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje yra 464 143 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas metų pradžioje 325 128 Eur. Per metus priskaičiuotas nusidėvėjimas – 14 798 Eur. Atėmus nurašyto turto nusidėvėjimą – 1329 Eur, ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas metų pabaigoje – 338 597 Eur.

2016 metų gruodžio 31 d. ilgalaikio turto balansinė vertė – 125 546 Eur.

Ilgalaikis turtas metų pabaigoje sudaro 55,3% viso turto. (2015 metais – 56,1%). Ilgalaikio turto inventorizacija atlikta 2016 m. spalio 30 d. direktoriaus įsakymas Nr. V-111.

Išmonės ilgalaikio materialaus turto judėjimas per 2016 metus:

Rodikliai	Pastatai ir statiniai (Eur)	Transporto priemonės (Eur)	Mašinos ir įrengimai (Eur)	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (Eur)	Kitas materialusis turtas (Eur)	Iš viso (Eur):
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	83929	37284	3371	3975	0	128559
a) Įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje	165554	115157	151704	21271		453686
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas			630	11215		11845
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			(730)	(658)		(1388)
- perduotas (grąžintas) turtas + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	165554	115157	151604	31828	0	464143
c) Nusidėvėjimas praėjusių finansinių metų pabaigoje	81626	77873	148333	17296		325128
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	2252	9474	1038	2034	0	14798
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			(729)	(600)		(1329)
- perduotas (grąžintas) turtas + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	83875	87347	148642	18733	0	338597
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	81679	27810	2962	13095	0	125546

Taikomi šie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	80
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	4
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4
Įrengimai (kompiuterinė technika)	3
Kiti lengvieji automobiliai	10

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir minimali kiekvienos grupės turto vertė:

Eil. nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Minimali vertė (Eur)
1.	Pastatai ir statiniai	nenustatoma
2.	Mašinos ir įrengimai	290
3.	Transporto priemonės	290
3.	Įranga, prietaisai ir įrenginiai	290
3.1	Įranga (buitinių atliekų konteineriai 1,1 m ³)	110
3.2	Įranga ((buitinių atliekų konteineriai 0,66 m ³)	87
3.3	Įranga ((buitinių atliekų konteineriai 0,24 m ³)	15

Įmonės veikloje naudojama dalis pilnai nudėvėto ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo vertė 222 016 Eur.

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	-
Transporto priemonės	126 893
Mašinos	53 892
Įrengimai	26 718
Įranga	12 016
Įrankiai	2 497
Kitas materialus turtas	-
Iš viso:	222 016

3.3. TRUMPALAIKIS TURTAS

Įmonės trumpalaikio turto vertė 102 324 Eur, tai sudaro 44,7% viso turto. (2015 metais – 43,9%).

Trumpalaikis turtas tai:

- atsargos ir išankstiniai apmokėjimai – 23 387 Eur,
- per vienerius metus gautinos sumos – 66 693 Eur,
- pinigai ir jų ekvivalentai – 12 244 Eur.

Atsargoms priskiriamas materialus turtas, įmonės veikloje naudojamas trumpiau kaip vienerius metus. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Nustatant įsigijimo savikainą, prie sumokėtos (mokėtinos) sumos pridedamos tiesioginės, su jų įsigijimu, susijusios išlaidos. Atsargų įsigijimo kaina į sąnaudas įskaitoma šį turtą pradėjus naudoti. Tinkamas naudoti turtas iki jo visiško nusidėvėjimo apskaitomas kiekiu išraiška. Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainojamos taikant FIFO būdą.

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo Gaminiai (Eur)	Nebaigta gamyba (Eur)	Pagaminta Produkcija (Eur)	Pirktos prekės, skirtos perparduoti (Eur)	Iš viso: (Eur)
Atsargų įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje	19 462			1 124	20 586
finansinių metų pabaigoje	18 457			2 248	20 705

Išankstiniams apmokėjimams įmonė priskiria 2248 Eur, tai suma, kurią įmonė apmokėjo iš anksto:

- tiekėjams už prekes ir paslaugas – 1496 Eur;
- avansinio pelno mokesčio įmoka – 1186 Eur.

Didžiausią trumpalaikio turto dalį sudaro per vienerius metus gautinos sumos – 66 693 Eur iš jų:

Gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur)
1. Pirkėjai, paslaugų gavėjai ir jų įsiskolinimas, iš jų:	63 198
1.1. paslaugų gavėjai gyventojai	35 784
1.2. paslaugų gavėjai įmonės	27 414
2. Kitos gautinos sumos, iš jų:	1997
2.1. antstolių BVI ir žyminis mokestis	1997
3. Beviltiškos skolos, iš jų:	1498
3.1. Gyventojų beviltiškos skolos	1495
3.2. Įmonių beviltiškos skolos	3
Iš viso:	66693

Vadovaujantis įmonės skolų išieškojimo tvarka, abonentams dėl skolų už paslaugas išsiųsta 353 priminimai-raginimai ir 148 reikalavimai sumokėti skolą. Teismui buvo pateikta 80 pareiškimų dėl skolų priteisimo. Iš teismo gauti įsiteisėję įsakymai apie skolų išieškojimą ir jie perduoti antstoliams. Teismo ir antstolių kontoros dėka iš 58 skolininkų atgauta 5626 Eur skolos, iš jų 1835 Eur beviltiškos skolos.

Beviltiškos skolos sudaro 1498 Eur, iš jų fizinių asmenų beviltiškos skolos – 1495 Eur, juridinių asmenų – 3 Eur.

2016 m. gruodžio 31 d. bendrovė kasoje ir sąskaitose bankuose turėjo 12 244 Eur.

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur)
Bankų sąskaitose	12 168
Įmonės kasoje	76
Iš viso:	12 244

3.4. NUOSAVAS KAPITALAS ARBA ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

3.4.1. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

Bendrovės įstatiniam kapitalui buvo priskiriama:

- apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- privalomasis rezervas;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Visas kapitalas buvo akcinis ir priklausė Ignalinos rajono savivaldybės administracijai.

Nuo 2016 m. gruodžio 16 d. įmonės nuosavybės teisė priklauso Ignalinos rajono savivaldybei ir jai perduotą bei įsigytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise.

Vadovaujantis 2016 m. gruodžio 2 d. Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-159 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kompata“ pertvarkymo į savivaldybės įmonę „Kompata“, 2016 m. gruodžio 15 d. pertvarkomos uždarnosios akcinės bendrovės „Kompata“ turto, perduodamo Ignalinos rajono savivaldybei, perdavimo ir priėmimo aktu Nr. R8-299 ir 2016 m. gruodžio 30 d. uždarnosios akcinės bendrovės „Kompata“ akcijų, priklausančių Ignalinos rajono savivaldybei nurašymo aktu Nr. R8-301, buvo nurašytos Ignalinos rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančios 61 839 akcijos. Savivaldybės akcijų vertė – 179 333,10 Eur.

Vadovaujantis 2016 m. gruodžio 2 d. Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-159 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kompata“ pertvarkymo į savivaldybės įmonę „Kompata“, 2016 m. gruodžio 20 d. Ignalinos rajono savivaldybės turto, perduodamo savivaldybės įmonei „Kompata“ valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktu Nr. R8-300

ir 2016 m. gruodžio 16 d. savivaldybės įmonė „Kompata“ registracijos pažymėjimu, registruojamas įmonės savininko kapitalas – 179 333 Eur.

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams padengti.

Nuosavas kapitalas	2016-12-31 (Eur)
Įmonės savininko kapitalas	179 333
Rezervai:	289
- privalomas	289
- kiti rezervai	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	5789
Iš viso:	185 411

2016 m. gruodžio 31 d. įmonės nepaskirstytas pelnas – 5789 Eur.

2016 metų pelno paskirstymo projektas.

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	413
Ataskaitinių finansinių grynasis metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	5376
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	5376
Savininko įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	5376
Pelno paskirstymas:	5376
- pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą	269
- į valstybės ar savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno dalis	2688
- pelno dalis, skiriama į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	538
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) perkeliama į kitus finansinius metus.	2294

3.4.2. DOTACIJOS

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti;
- su pajamomis susijusios dotacijos, kurios teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis proporcingai dalimis, tiek, kiek turtas nudėvimas ir jo nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis. Registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudų straipsnių sumos.

Dotacijų rūšys:	Likutis finansinių metų pradžioje (Eur)	Panaudotos dotacijų sumos (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje (Eur)
Dotacijos susijusios su turtu - laidojimo namų rekonstrukcija	8355	121	8234
Iš viso:	8355	121	8234

3.4.3. ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įmonės vadovybės planuojami sandoriai yra būsimieji įsipareigojimai, kurie finansinėje atskaitomybėje nerodomi.

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

2016 metų gruodžio 31 d. įmonės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – 35 351 Eur.

Rodikliai	Mokėtinos sumos ar jų dalys		
Mokėtinos sumos pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus (Eur)	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus (Eur)	Po penkerių finansinių metų (Eur)
1. Finansinės skolos:			
1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	3971	6649	
1.2. Kredito įstaigoms			
1.3. Kitos finansinės skolos			
2. Skolos tiekėjams	12049		

3. Gauti išankstiniai apmokėjimai	1978		
4. Pelno mokesčio įsipareigojimai	575		
5. Atostoginių kaupiniai	7120		
5. Kitos skolos	3009		
Iš viso:	28702	6649	

Įmonėje, po vienerių metų, mokėtinoms sumoms priskiriama 6649 Eur finansinė skola UAB “Swedbank Lizingas” už lizingo paslaugas.

Per vienerius metus mokėtinoms sumoms ir įsipareigojimams įmonė priskiria įsipareigojimus, kurie turi būti įvykdyti per vieną įmonės veiklos ciklą arba per dvyliką mėnesių. Trumpalaikiai bendrovės įsipareigojimai yra:

- ilgalaikės lizingo skolos einamųjų metų dalis – 3971 Eur,
- skolos tiekėjams – 12 049 Eur,
- išankstiniai apmokėjimai gyventojų už atliekų išvežimą – 1978 Eur,
- mokestis už aplinkos teršimą – 685 Eur,
- atostoginių kaupiniai – 7120 Eur,
- pridėtinės vertės mokestis – 2161 Eur,
- pelno mokestis – 575 Eur,
- areštuotas darbo užmokestis pagal antstolių patvarkymą – 163 Eur.

Įmonės skolų inventorizacija atlikta 2016 m. gruodžio 1 d. (direktoriaus įsakymas Nr. V-115). Skolų suderinimo aktai surašyti.

3.5. PARDAVIMO PAJAMOS

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina įmonės savininko kapitalo. Pajamos įmonėje įvertinamos tikrąja verte.

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbome 451 336 Eur:

- komunalinių atliekų surinkimas, išvežimas ir tvarkymas – 385 463 Eur arba 85,4 %,
- aplinkotvarkos darbų pajamos – 42 390 Eur arba 9,4 %,
- apšvietimo darbų pajamos – 13 714 Eur arba 3,0 %,
- komunalinių atliekų konteinerių pardavimas – 646 Eur arba 0,1 %,
- žmogaus palaikų vežimo paslaugos pajamos – 5594 Eur arba 1,2 %.

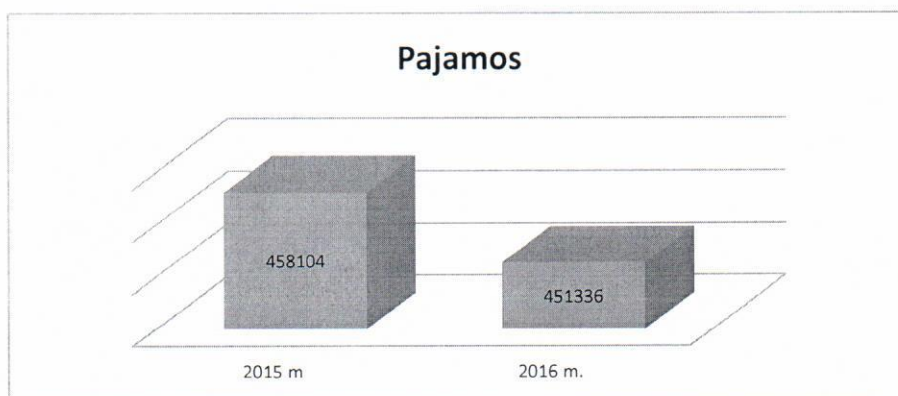
Palyginus 2016 metų pajamas su 2015 metais, jos sumažėjo 6768 Eur, arba 1,5%.

Pajamų sumažėjimą nulėmė:

- apšvietimo tvarkymo paslaugų užsakymų sumažėjimas (2991) Eur;
- komunalinių atliekų konteinerių pardavimas (576) Eur;
- komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos naudotojų skaičiaus sumažėjimas (gyventojų prašymai) (3093) Eur.

Pajamų dinamika 2015-2016 m.m.

Pajamų rūšys	2015 m. (Eur)	%	2016 m. (Eur)	%	(+; -) (Eur)
Komunalinių atliekų surinkimas, išvežimas ir tvarkymas	388556	84,8	385463	85,4	-3093
Aplinkotvarkos darbų paslaugos	38765	8,5	42390	9,4	+3625
Apšvietimo darbų paslaugos	16705	3,6	13714	3,0	-2991
Žmogaus palaikų vežimo paslauga	7090	1,5	5594	1,2	-1496
Komunalinių atliekų konteinerių pardavimas	1222	0,3	646	0,1	-576
Kita veikla	5766	1,3	3529	0,8	-2237
Iš viso:	458104	100	451336	100	-6768



3.6. SAŃAUDOS

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždėbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

3.6.1. PARDAVIMO SAVIKAINA

Pardavimų savikainą sudaro per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtos išlaidos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms. Į pardavimų savikainą įmonėje įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri susijusi su paslaugomis parduotomis per ataskaitinį laikotarpį.

Ataskaitinių metų paslaugų savikaina yra 349 353 Eur. Įmonės pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro: darbuotojų atlyginimai – 100 998 Eur, socialinis draudimas – 31 306 Eur, medžiagos – 15 564 Eur, kuras – 75 514 Eur, nusidėvėjimo atskaitymai – 13 059 Eur, elektra, ryšio paslaugos – 574

Eur, transporto remontas, draudimas, registravimas ir techninės apžiūros – 15 519 Eur, komisinis mokestis už paslaugas UAB „Ignalinos butų ūkis“, DNSB „Ežeras“, DNSB „Kedras“, DNSB „Liepa“ ir UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugas“ – 11 769 Eur. Mokestis Utenos regiono atliekų tvarkymo centrui už buitinių atliekų deponavimą regioniniame sąvartyne – 73 352 Eur, transporto nuoma – 706 Eur, parduotų prekių (komunalinių atliekų konteinerių) savikaina – 603 Eur. Kitos išlaidos: komunalinių atliekų konteinerių nurašymas ir keitimas, ilgalaikio turto nurašymas, darbuotojų medicininės patikros ir komandiruočių išlaidos – 146 Eur, nurašytos beviltiškos skolos – 447 Eur, veiklos mokesčiai – 671 Eur, registruotais laiškais išsiųstų pasiūlymų, priminimų-raginių, reikalavimų, sąskaitų-pranešimų ir sąskaitų-faktūrų sąnaudos – 1572 Eur, nepanaudotų atostogų sąnaudos – (49) Eur, nurašytu beviltiškų skolų grąžinimas – (370) Eur, skolų už komunalinės paslaugas koregavimo ir nurašymo sąnaudos – 215 Eur, antrinių žaliavų (stiklo pakuočių) paruošimo perdirbimui paslaugos sąnaudos – 989 Eur, kitos sąnaudos – 6768 Eur.

3.6.2. VEIKLOS SĄNAUDOS

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla, sudarančią sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

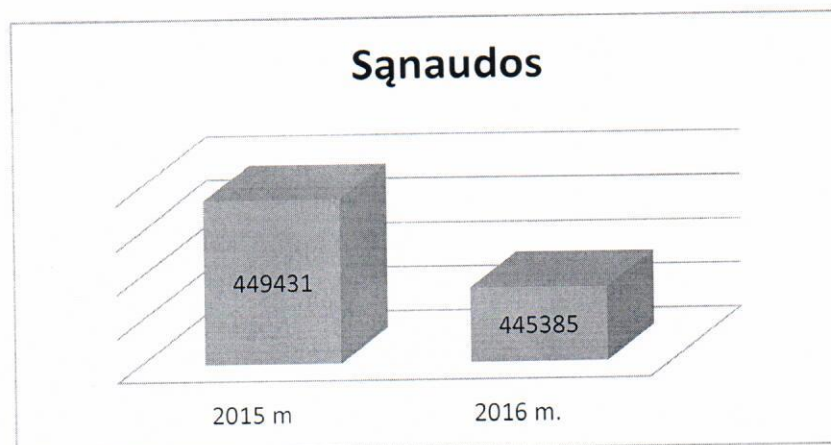
Ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudos – 92 835 Eur, iš jų: administracijos atlyginimai – 47 445 Eur, socialinis draudimas – 14 864 Eur, medžiagų ir kuro sąnaudos – 5808 Eur, amortizacijos ir nusidėvėjimo atskaitymai – 2548 Eur, mokesčiai už vandenį, elektros energiją, ryšio paslaugas – 2215 Eur, kompiuterių ir kompiuterinės programos aptarnavimas – 5028 Eur, banko palūkanos – 997 Eur, atliekų tvarkytojų asociacijos nario mokestis – 1478 Eur, buhalterinės apskaitos auditas – 350 Eur, veiklos mokesčiai – 1818 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (seminarai, mokymai ir komandiruotės) – 958 Eur, antstolių kontoros vykdymo išlaidos ir žyminis mokestis, advokato paslaugos – 1706 Eur, transporto draudimas, techninės apžiūros ir remontas – 721 Eur, grąžintas žyminis mokestis – (1916) Eur, apsaugos sistemos aptarnavimas – 384 Eur, darbo saugos tarnybos paslaugų sąnaudos – 1236 Eur, nepanaudotų atostogų sąnaudos – (211) Eur, darbuotojų sveikatos medicininis patikrinimas – 23 Eur, komisinis mokestis už paslaugas Ignalinos kredito unijai ir UAB „Ignalinos butų ūkis“ – 112 Eur, internetinė svetainės aptarnavimo mokestis – 55 Eur, pašto išlaidos (registruotu laišku siuntimas) – 1729 Eur, pagal darbuotojų prašymus ir pateiktus dokumentus skirta 4214 Eur laidojimo pašalpoms, kitos sąnaudos – 1273 Eur.

2016 metų sąnaudos sumažėjo 0,9% arba 4046 Eur palyginus su 2015 metų sąnaudomis. Sąnaudų sumažėjimą nulėmė:

- mažesnės kuro ir medžiagų sąnaudos (8220 Eur),
- transporto išlaikymo sąnaudos (4021 Eur),
- pagrindinių priemonių nusidėvėjimo sąnaudos (4913 Eur).

Sąnaudų dinamika 2015-2016 m.m.

Pajamų rūšys	2015 m. (Eur)	%	2016 m. (Eur)	%	(+; -) (Eur)
Komunalinių atliekų surinkimas, išvežimas ir tvarkymas	341711	76,1	364500	81,8	+22789
Aplinkotvarkos darbų paslaugos	76080	16,9	52392	11,8	-23688
Apšvietimo darbų paslaugos	21331	4,7	18356	4,1	-2975
Žmogaus palaikų vežimo paslauga	7461	1,7	5298	1,2	-2163
Komunalinių atliekų konteinerių pardavimas	1111	0,2	812	0,2	-299
Kita veikla	1737	0,4	4027	0,9	+2290
Iš viso:	449431	100	445385	100	-4046



3.7. KITA VEIKLA

Prie kitos veiklos pajamų ir sąnaudų priskiriamos pajamos ir sąnaudos susijusios su įmonės netipine veikla.

Kitos veiklos rezultatas – 2323 Eur pelno.

Šios veiklos pajamos – 3528 Eur, tai laidotuvių namų pastato nuomos pajamos.

Kitos veiklos sąnaudos - 1205 Eur, tai išnuomoto laidotuvių namų pastato eksploatacinės išlaidos.

3.8. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos rezultatas neigiamas - 1990 Eur nuostolių. Pajamos, sumoje 2 Eur, tai metinės palūkanos gautos iš skolininkų, kurie pagal teismo nutarimą laiku nesumokėjo įsiskolinimų už paslaugas. Sąnaudos, sumoje 1992 Eur, tai sumokėtos palūkanos už lizingo paslaugą – 495 Eur, pagal reikalavimo teisės perleidimo sutarties sąlygos, likusios beviltiškos UAB „Grundolita“ 50 % skolos nurašymas – 1397 Eur ir pagal teismo nutartį nepriteistos teisinės paslaugas - 100 Eur.

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	2	19
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Metinės palūkanos pagal teismo nutarimą	2	19
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	1885	1000
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
perleistos skolos nurašymas (50%)	1397	
palūkanos už lizingo paslaugas	388	1000
kitos	100	
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	(1883)	(981)

3.9. VEIKLOS REZULTATAS

Per ataskaitinius metus 1 Eur. pajamų uždirbti išleista 0,99 Eur.

Įvertinus įmonės uždirbtas pajamas (451 336 Eur) ir patirtas sąnaudas (445 385 Eur) ataskaitinis finansinių metų rezultatas – 5951 Eur pelno, atėmus ataskaitinio laikotarpio pelno mokestį – 575 Eur, ataskaitinių finansinių metų rezultatas – 5376 Eur pelno. Įmonės bendrasis veiklos rezultatas nuo veiklos pradžios yra 5789 Eur pelno.

L. e. direktoriaus pareigas

L. e. vyr. buhalterės pareigas

Vytautas Čepulėnas

Zita Dolgova