

SI "Kompata"

Finansinių ataskaitų

rinkinys

2017 m. gruodžio 31 d.



**SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ
„KOMPATA“**

Savivaldybės įmonė. Ažušilės g. 20, LT-30127 Ignalina, tel.: (8 386) 52 095, 52 107, faks. (8 386) 52 207,
el. p. ignalina@kompata.lt, www.kompata.lt

A. s. LT774010043700020249, AB Luminor Bank, a. s. LT387300010092369756 AB „Swedbank“,
Ignalinos kredito unija. PVM kodas LT554026410.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 155402647

2017 metų pelno paskirstymo projektas

| Straipsniai | Suma (Eur) |
|---|-------------------|
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje | 2294 |
| Ataskaitinių finansinių grynasis metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) | (28859) |
| Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | (26565) |
| Savininko įnašai nuostoliams padengti | |
| Pervedimai iš rezervų | |
| Paskirstytinas pelnas | - |
| Pelno paskirstymas: | |
| - pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą | - |
| - į valstybės ar savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno dalis | - |
| - pelno dalis, skiriama į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams | - |
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) perkeliama į kitus finansinius metus. | (26565) |

Vadovas

L. e. vyr. buhalterės pareigas

Valentinas Petkūnas

Zita Dolgova

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)

2017 m. gruodžio 31 d. BALANSAS2018 - 02 - 12 Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)**2017 metai****EUR**

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 136769 | 126672 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | | 15009 | 1126 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.2. | Programinė įranga | | 14180 | 1126 |
| 1.3. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | | |
| 1.4. | Kitas nematerialusis turtas | | 829 | |
| 1.5. | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | | 121760 | 125546 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 79427 | 81677 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | 12260 | 2960 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 19825 | 27812 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 10248 | 13097 |
| 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 vienu 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 | | | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 150824 | 102324 |
| 1. | ATSARGOS | | 30681 | 23387 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | 28932 | 18457 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | | |
| 1.3. | Produkcija | | | |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | 1749 | 2248 |
| 1.5. | Biologinis turtas | | | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | | |
| 1.7. | Sumokėti avansai | | | 2682 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | | 104304 | 66693 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | | 97523 | 63198 |
| 2.2. | Kitos gautinos sumos | | 6781 | 3495 |

| | | | | |
|------|--|--|---------|--------|
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | | |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | | 15839 | 12244 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | | 930 | |
| | TURTO IŠ VISO | | 288523 | 228996 |
| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | | 175438 | 185411 |
| 1. | ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS | | 201207 | 179333 |
| 2. | TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS | | | |
| 3. | CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS | | | |
| 4. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | | |
| 5. | REZERVAI | | 796 | 289 |
| 5.1. | Privalomasis | | 558 | 289 |
| 5.2. | Kiti rezervai | | 238 | |
| 6. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | (26565) | 5789 |
| 6.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | (28859) | 5376 |
| 6.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | 2294 | 413 |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | | 16761 | 8234 |
| F. | ATIDĖJINIAI | | - | - |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | | |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | | |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | | |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 96324 | 35351 |
| | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 2502 | 6649 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 2502 | 6649 |
| 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 | | 93822 | 28702 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 4146 | 3971 |
| 2.3. | Gauti avansai | | 3154 | 1978 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | | 66671 | 12049 |
| 2.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | | |
| 2.6. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | | | 575 |
| 2.7. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 14286 | 7120 |
| 2.8. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 5565 | 3009 |
| H. | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | | |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 288523 | 228996 |

Vadovas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

L. e. vyr. buhalterės pareigas

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

(parašas)

(parašas)

Valentinas Petkūnas

(vardas ir pavardė)

Zita Dolgova

(vardas ir pavardė)

SĮ "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)

2017 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA2018 - 02 - 12 Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)**2017 metai**

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | | 614452 | 447806 |
| 2. | Pardavimo savikaina | | 552500 | 349354 |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | - | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 61952 | 98452 |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | | - | |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | | 93703 | 92834 |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | | 3222 | 2323 |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | | 1 | 2 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | | 331 | 1992 |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | (28859) | 5951 |
| 14. | Pelno mokestis | | | 575 |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | (28859) | 5376 |

Vadovas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

L. e. vyr. buhalterės pareigas

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

(parašas)

(parašas)

Valentinas Petkūnas

(vardas ir pavardė)

Zita Dolgova

(vardas ir pavardė)

SĮ "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)

2017 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 - 02 - 12 Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2017 metai

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 | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--|----------------------------|--|---|-------------------------------|------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | | | | |
| 1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 179333 | | | | | | | 1856 | 181189 |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | | | - |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | | - |
| 4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 179333 | | | | | | | 1856 | 181189 |

| | Įmonės savininko kapitalas | Tikrasis kapitalas pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | Centralizuotai valdomą valstybės turimą atitinkantis kapitalas | Perkainojimo rezervas | | Iš viso |
|---|----------------------------|--|--|-------------------------------|------------------|---------------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | - |
| 6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | - |
| 7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | - |
| 8. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) | | | | | 5376 | 5376 |
| 9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis | | | | | | - |
| 10. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas) | | | | | | - |
| 11. Įstatinio kapitalo nurašymas | (179333) | | | | | (179333) |
| 12. Sudaryti rezervai | | | | | 289 | (289) |
| 13. Kitos išmokos | | | | | | (1154) |
| 14. Įmonės savininko kapitalo registravimas | 179333 | | | | | 179333 |
| 15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 179333 | - | - | - | 289 | 185411 |
| 16. Įstatinio kapitalo nurašymas | | | | | | - |
| 17. Įmonės savininko kapitalo registravimas | | | | | | - |
| 18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | - |
| 19. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) | | | | | | (28859) |
| 20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis | | | | | | (2688) |
| 21. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas) | | | | | | - |

| | 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 | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|----------------------------|--|---|-------------------------------|------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | | | | |
| 22. Kitos išmokos | | | | | | | | | - |
| 23. Sudaryti rezervai | | | | | | 269 | 538 | (807) | - |
| 24. Panaudoti rezervai | | | | | | | (300) | | (300) |
| 25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas) | 21874 | | | | | | | | 21874 |
| 26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 201207 | - | | | | 558 | 238 | (26565) | 175438 |

Vadovas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Valentinas Petkūnas

(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)

2017 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 - 02 - 12 Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2017 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) | | (28859) | 5376 |
| 1.2. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | 19034 | 14472 |
| 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 vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.7. | Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.8. | Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas) | | (9976) | (1240) |
| 1.9. | Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas) | | 2682 | (1511) |
| 1.10. | Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas) | | (34325) | 3024 |
| 1.11. | Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | (3286) | 620 |
| 1.12. | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.13. | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas) | | (930) | |
| 1.14. | Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.15. | Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.16. | Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.17. | Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas) | | 55798 | (2360) |
| 1.18. | Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.19. | Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | (575) | (2327) |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1.20. | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 7166 | (117) |
| 1.21. | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 2556 | 690 |
| 1.22. | Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 9285 | 16627 |
| 2. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (5736) | (11845) |
| 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 | | 1 | 2 |
| 2.8. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | | 3258 |
| 2.9. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | (1205) |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (5735) | (9790) |
| 3. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 3.1. | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | 2688 | - |
| 3.1.1. | Įmonės savininko kapitalo didinimas | | | |
| 3.1.2. | Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka | | 2688 | |
| 3.2. | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | (2643) | (5797) |
| 3.2.1. | Paskolų gavimas | | | |
| 3.2.2. | Paskolų grąžinimas | | | |
| 3.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | (329) | (495) |
| 3.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | | (3972) | (3805) |
| 3.2.5. | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas | | | |
| 3.2.6. | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas | | | |
| 3.2.7. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | 1973 | |
| 3.2.8. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | (315) | (1497) |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | 45 | (5797) |
| 4. | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | | |
| 5. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | 3595 | 1040 |
| 6. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 12244 | 11204 |
| 7. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 15839 | 12244 |

Vadovas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Valentinas Petkūnas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

L. e. vyr. buhalterės pareigas

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

Zita Dolgova

(vardas ir pavardė)

(parašas)

SĮ „KOMPATA“

2017 metų

finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

2018-02-12

Ignalina 2017 m.

1. BENDROJI INFORMACIJA

Savivaldybės įmonė “Kompata” įregistruota 2016 m. gruodžio mėn. 16 d. Įmonės steigėja yra Ignalinos rajono savivaldybės taryba. Įmonė yra iš Ignalinos rajono savivaldybės turto įsteigta įmonė, kuri nuosavybės teise priklauso Ignalinos rajono savivaldybei ir jai perduotą bei jos įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės savininko teises ir pareigas Ignalinos rajono savivaldybė įgyvendina per Ignalinos rajono savivaldybės vykdomąją instituciją.

Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo.

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

Įmonės veiklos tikslai - komunalinių atliekų Ignalinos rajono 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.

Įmonės steigėjas ir aukščiausias valdymo organas yra Ignalinos rajono taryba. Įmonės savininkė - Ignalinos rajono savivaldybė. Įmonės savininko teises ir pareigas Ignalinos rajono savivaldybė įgyvendina per savivaldybės vykdomąją instituciją – Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktorių. Įmonės vadovas yra vienasmenis įmonės valdymo organas.

| Darbuotojų skaičius | 2017.01.01 | 2017.12.31 |
|---------------------|------------|------------|
| Bendras | 23 | 44 |
| Iš kurių: | | |
| Vadovai | 2 | 2 |
| Administracija | 5 | 8 |
| Darbininkai | 16 | 34 |

| Išsilavinimas | 2017.01.01 | 2017.12.31 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Aukštasis | 3 | 3 |
| Spec. vidurinis (aukštesnysis) | 10 | 11 |
| Vidurinis | 7 | 19 |
| Nebaigtas vidurinis | 3 | 11 |
| Vidutinis mėnesinis atlyginimas | 2017.01.01 (Eur) | 2017.12.31 (Eur) |
| Bendras: | 548 | 490 |
| Iš kurių: | | |
| Vadovai | 1135 | 1138 |
| Administracija | 724 | 774 |
| Darbininkai | 469 | 440 |

Ši „Kompata“ finansinės ataskaitos parengtos, remiantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu; LR įmonių finansinės atskaitomybės 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.
- Įmonės apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu.
- Įmonė yra Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacijos narė.

Pastoviai dirbančių darbuotojų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. – 44 darbuotojai.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įmonės 2017 metų finansinė atskaitomybė sudaryta apimant laikotarpį nuo 2017 m. sausio mėn. 1 d. iki 2017 m. gruodžio mėn. 31 d. Pateikta pilna metinė finansinė atskaitomybė, t.y. balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir šis aiškinamasis raštas.

Per ataskaitinį laikotarpį įmonės apskaitos politika nebuvo keičiama. Įmonės apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įmonės vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įmonės 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.

SĮ „Kompata” 2017 metų finansinių ataskaitų auditą atliko Ignalinos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba.

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 1126 Eur vertės nematerialųjį ilgalaikį turtą. Įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje – 6 002 Eur.

Per metus įmonė įsigijo:

- programinę įrangą „Alga HR“ – 1 193 Eur;
- įmonės failų serverį – 1 360 Eur.

Vadovaudamiesi 2017 metų gruodžio 21 d. Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-170 „Dėl programinės įrangos perdavimo“, Ignalinos rajono savivaldybės administracija perdavė įmonei pagal patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti programinę įrangą „Atris“ 12 900 Eur vertės, skirtą vietinei įmonei už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą administruoti.

Amortizacijos suma per metus – 1 570 Eur.

Nematerialaus ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 15 009 Eur.

Įmonės ilgalaikio nematerialaus turto judėjimas 2017 metais

| Rodikliai | Plėtros darbai (Eur) | Prestižas (Eur) | Patentai, licencijos (Eur) | Programinė įranga (Eur) | Kitas nemat. turtas (Eur) | Iš viso (Eur): |
|---|----------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|
| Likutinė vertė 2017 m. sausio 1d. | | | | 1 126 | 0,00 | 1 126 |
| a) Įsigijimo savikaina 2017 m. sausio 1 d. | | | | 5 712 | 290 | 6 002 |
| Pasikeitimai per 2017 metus: | | | | | | |
| - turto įsigijimas | | | | 14 093 | 1 360 | 15 453 |
| - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | | | | |
| Įsig.savikaina 2017 m. gruodžio 31 d. | | | | 19 805 | 1 650 | 21 455 |
| b) Amortizacija | | | | | | |
| 2017 m. sausio 1 d. | | | | 4 586 | 290 | 4 876 |
| Pasikeitimai per 2017 metus: | | | | | | |
| - ataskaitinio laikotarpio amortizacija | | | | 1 039 | 531 | 1 570 |
| - nurašyta turto amortizacija (-) | | | | | | |
| Amortizacija 2017 m. gruodžio 31 d. | | | | 5 625 | 821 | 6 446 |
| d) Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. | | | | 14 180 | 829 | 15 009 |

Įmonėje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas.

| Turto grupės pavadinimas | Įsigijimo savikaina (Eur) |
|---|---------------------------|
| Kompiuterinė programa "Abonentų apskaita Profit-WSQL" | 2 161 |
| Kompiuterinė programa "Finansų apskaita Profit-WSQL" | 507 |
| Internetinė svetainė | 290 |
| Iš viso: | 2 958 |

3.2. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS.

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

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje 464 143 Eur. Per metus įmonė nuosavomis lėšomis įsigijo:

- nešiojamą kompiuterį HP250 – 487 Eur;
- šešis komunalinių atliekų konteinerius – 326 Eur;
- krūmapjovė HQ 545 RX – 636 Eur;
- aukšto slėgio plovyklą HD 7/18 – 1 074 Eur;
- kieto kuro katilą 24 kW – 2 314 Eur;
- automobilį GAZ-53 – 1 818 Eur.

Vadovaujantis Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2017 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T-44 „Dėl turto perdavimo“ ir 2017 m. kovo 31 d. Ignalinos rajono savivaldybės turto, perduodamo savivaldybės įmonei „Kompata“ valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktu Nr. R8-26, buvo perduotas patikėjimo teise turtas, kurio vertė 50127 Eur.

Vadovaujantis Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2017 m. balandžio 27 d. sprendimu Nr. T-64 „Dėl turto perdavimo“, ir Ignalinos rajono savivaldybės 2017 m. balandžio 28 d. turto, perduodamo savivaldybės įmonei „Kompata“ valdyti, naudoti ir disponuoti

patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktu Nr. R8-49, buvo perduotas patikėjimo teise turtas (antrinių žaliavų surinkimo konteineriai), kurio vertė 102 381 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyti:

- šeši nepataisomai sulaužyti komunalinių atliekų konteineriai – 526 Eur;
- trys antrinių žaliavų konteineriai – 1 420 Eur;
- kieto kuro katilas (30-18) – 734 Eur;
- automobilis GAZ-53 – 1 818 Eur.

Įmonės turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 618 808 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas metų pradžioje buvo 338 597 Eur. Per metus priskaičiuotas nusidėvėjimas – 17 463 Eur. Perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise turto nusidėvėjimas – 143 534 Eur. Atėmus nurašyto turto nusidėvėjimą – 2 546 Eur, ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas metų pabaigoje – 497 048 Eur.

2017 metų ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė – 121 760 Eur.

Ilgalaikio turto vertė nuo viso įmonės turto 47,4%. Ilgalaikio turto inventorizacija atlikta 2017 m. spalio 31 d. direktoriaus įsakymas Nr. V-124.

Įmonės ilgalaikio materialaus turto judėjimas 2017 metais.

| 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 praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 81 677 | 27 812 | 2 960 | 13 097 | 0 | 125 546 |
| a) Įsigijimo savikaina praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 165 554 | 115 157 | 151 604 | 31 828 | 0 | 464 143 |
| Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai: | | | | | | |
| - turto įsigijimas | | 1 818 | 3 437 | 1 400 | 0 | 6 655 |
| - turtas gautas pagal patikėjimo teise | | 15 929 | 34 198 | 102 381 | 0 | 152 508 |
| - nurašytas turtas (-) | | (1 818) | (734) | (1 946) | | (4 498) |
| - perkeltas iš vienos turto grupės į kitą | | 39 339 | (39 339) | | | 0 |
| Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 165 554 | 170 425 | 149 166 | 133 663 | 0 | 618 808 |
| c) Nusidėvėjimas | | | | | | |
| Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 83 875 | 87 347 | 148 642 | 18 733 | 0 | 338 597 |
| Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai: | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| - ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimas | 2 252 | 8 649 | 2 451 | 4 111 | 0 | 17 463 |
| - turto, gauto patikėjimo teisę, nusidėvėjimas | | 15 929 | 25 224 | 102 381 | 0 | 143 534 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | | (735) | (1 811) | | (2 546) |
| - perkeltas iš vienos turto grupės į kitą | | 38 675 | (38 675) | | | 0 |
| Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 86 127 | 150 600 | 136 907 | 123 414 | 0 | 497 048 |
| e) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d) | 79 427 | 19 825 | 12 259 | 10 249 | 0 | 121 760 |

Įmonės veikloje naudojama dalis pilnai nudėvėto ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo vertė 249 096 Eur.

| Turto grupės pavadinimas | Įsigijimo savikaina (Eur) |
|---------------------------------|----------------------------------|
| Pastatai ir statiniai | - |
| Transporto priemonės | 127 070 |
| Mašinos ir įrengimai | 107 589 |
| Įranga ir įrankiai | 14 437 |
| Iš viso: | 249 096 |

3.3. TRUMPALAIKIS TURTAS

Įmonės trumpalaikio turto vertė 150 824 Eur, tai 52,3% nuo viso įmonės turto.

Trumpalaikis turtas tai:

- atsargos – 30 681 Eur;
- per vienerius metus gautinos sumos – 104 304 Eur;
- pinigai ir jų ekvivalentai – 15 839 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos – 930 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 kiekine 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 praėjusio ataskaitinio laikotarpį pradžioje | 18 457 | | | 2 248 | 20 705 |
| Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 28 932 | | | 1 749 | 30 681 |

Didžiausią trumpalaikio turto dalį sudaro per vienerius metus gautinos sumos – 104 304 Eur iš jų:

| Gautinų sumų grupės | Balansinė vertė (Eur) |
|--|-----------------------|
| 1. Pirkėjai, paslaugų gavėjai ir jų įsiskolinimas, iš jų: | 97 523 |
| 1.1. paslaugų gavėjai gyventojai | 38 451 |
| 1.2. paslaugų gavėjai įmonės | 59 072 |
| 2. Kitos gautinos sumos, iš jų: | 4 403 |
| 2.1. antstolių BVI ir žyminis mokestis | 1 096 |
| 2.2. trumpalaikis turtas pas trečiuosius asmenis | 381 |
| 2.3. avansinis pelno mokestis | 2 926 |
| 3. Beviltiškos skolos, iš jų: | 2 378 |
| 3.1. Gyventojų beviltiškos skolos | 2 142 |
| 3.2. Įmonių beviltiškos skolos | 236 |
| Iš viso: | 104 304 |

Vadovaujantis įmonės skolų išieškojimo tvarka, abonentams dėl skolų už paslaugas išsiųsta 269 priminimai-raginimai ir 131 reikalavimas sumokėti skolą. Teismui buvo pateikta 48 pareiškimai dėl skolų priteisimo. Iš teismo gauti įsiteisėję įsakymai apie skolų išieškojimą ir jie perduoti antstoliams. Teismo ir antstolių kontoros dėka iš 54 skolininkų atgauta 4 039 Eur skolos, iš jų 324 Eur beviltiškos skolos.

Beviltiškos skolos sudaro 2 378 Eur, iš jų fizinių asmenų beviltiškos skolos – 2 142 Eur, juridinių asmenų – 236 Eur.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo 25 straipsniu, 2002 metų vasario 11 d. Lietuvos Respublikos Finansų ministro įsakymu Nr. 40 ir 2014 metų gruodžio 5 d. įsakymo pakeitimu Nr. 1K-434 nurašyta 356 Eur beviltiškų skolų.

| Nr. | Skolininkų pavadinimas | Data (skolos atsiradimo) | Suma | Pastaba |
|-----|------------------------------------|--------------------------|---------------|--|
| 1. | Algis Aginskas | 2015.12.31 | 64,20 | Skolininkas miręs |
| 2. | Genadijus Minikovič | 2014.10.30 | 29,96 | Skolininkas miręs |
| 3. | Irena Bernatavičienė | 2010.08.31 | 34,80 | Skolininkė mirusi |
| 4. | Teresa Spornaja | 2016.01.31 | 31,04 | Dvigubai priskaičiuotas mokestis |
| 5. | Eduard Kazines | 2016.06.31 | 51,36 | Skolininkas išvykęs (nesinaudoja paslauga) |
| 6. | Anelė Dručkienė | 2016.04.30 | 32,10 | Skolininkė mirusi |
| 7. | UAB "Danės veterinarijos vaistinė" | 2016.02.28 | 2,49 | Skolininkas likviduotas 2012.02.15. |
| 8. | UAB "Ignalinos autocentras" | 2016.10.30 | 109,63 | Skolininkas bankrutavęs |
| | Iš viso: | | 355,58 | |

2017 metų gruodžio 31 d. įmonės lėšas kasoje ir sąskaitose bankuose – 15 839 Eur.

| Pinigų ekvivalentų pavadinimas | Suma (Eur) |
|--------------------------------|---------------|
| Bankų sąskaitose | 14 975 |
| Įmonės kasoje | 864 |
| Iš viso: | 15 839 |

3.4. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 930 Eur, tai iš anksto sumokėtos įmokos pagal sutartis:

- antivirusinės programinės įrangos licenzijos sutartys - 93 Eur;
- civilinio privalomo transporto draudimo sutartys – 635 Eur;
- serverio (domeno) nuomos sutartys – 36 Eur;
- kasos aparato priežiūros sutartys – 74 Eur;
- teisės aktų apskaitos ir mokesčių prenumeratos abonementas – 92 Eur.

3.5. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

3.4.1. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

Įmonės nuosavybės teisė priklauso Ignalinos rajono savivaldybei ir jai perduotą bei įsigytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise.

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama:

- įmonės savininko kapitalas;
- privalomasis rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įmonės savininko kapitalą sudaro įmonės savininko jai perduoto turto vertė.

2017 metų kovo 31 d. Ignalinos rajono savivaldybė, vadovaudamasi 2017 m. kovo 30 d. Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-44, perdavę patikėjimo teise, įstatuose numatytai veiklai vykdyti savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą, valdyti, naudoti ir disponuoti. Perduoto turto įsigijimo savikaina 50 127 Eur, nusidėvėjimas 41 153 Eur, likutinė vertė 8 974 Eur.

2017 metų gruodžio 28 d. Ignalinos rajono savivaldybė, vadovaudamasi 2017 metų gruodžio 21 d. Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-170 „Dėl programinės įrangos perdavimo“, perdavė įmonei pagal patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti programinę įrangą „Atris“, skirtą vietiniai įmokai už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą administruoti,“, kurios įsigijimo savikaina 12 900 Eur ir likutinė vertė 12 900 Eur.

Perduoto turto likutinės vertės sumai 21 874 Eur didinamas įmonės savininko kapitalas.

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

| Nuosavas kapitalas | 2017-12-31 (Eur) |
|--------------------------------------|------------------|
| Įmonės savininko kapitalas | 201 207 |
| Rezervai: | 796 |
| - privalomas | 558 |
| - kiti rezervai | 238 |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | (26 565) |
| Iš viso: | 175 438 |

2017 m. gruodžio 31 d. įmonės nepaskirstytas rezultatas – 26 565 Eur nuostolių.

2017 metų pelno paskirstymo projektas.

| Straipsniai | Suma (Eur) |
|---|-----------------|
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje | 2 294 |
| Ataskaitinių finansinių grynasis metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) | (28 859) |
| Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | (26 565) |
| Savininko įnašai nuostoliams padengti | |
| Pervedimai iš rezervų | |
| Paskirstytinas pelnas | - |
| Pelno paskirstymas: | - |
| - pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą | - |
| - į valstybės ar savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno dalis | - |
| - pelno dalis, skiriama į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams | - |
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) perkeliamas į kitus finansinius metus. | (26 565) |

3.5.2. 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.

2017 m. balandžio 28 d. Ignalinos rajono savivaldybė, vadovaudamasi 2017 m. balandžio 27 d. Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-64, perdavė patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti turtą (atliekų rūšiavimo konteinerius), kurio vertė 17 804 Eur. Turtas gautas kaip su pajamomis susijusi dotacija.

| Dotacijų rūšys: | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje (Eur) | Gautos dotacijos (Eur) | Panaudotos dotacijos (Eur) | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) |
|--|---|-------------------------------|-----------------------------------|---|
| Dotacijos susijusios su turtu - laidojimo namų rekonstrukcija | 8 234 | | 121 | 8 113 |
| Dotacijos susijusios su pajamomis – atliekų rūšiavimo konteineriai | 0 | 17 804 | 9 156 | 8 648 |
| Iš viso: | 8 234 | 17 804 | 9 277 | 16 761 |

3.5.3. 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.

2017 metų gruodžio 31 d. įmonės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – 96 324 Eur.

| Rodikliai | Mokėtinos sumos ar jų dalys | | |
|---|--|--|--|
| | 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 | 4 146 | 2 502 | |
| 1.2. Kredito įstaigoms | | | |
| 1.3. Kitos finansinės skolos | | | |
| 2. Skolos tiekėjams | 66 671 | | |
| 3. Gauti išankstiniai apmokėjimai | 3 154 | | |
| 4. Pelno mokesčio įsipareigojimai | | | |
| 5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 14 286 | | |
| 5. Kitos skolos | 5 565 | | |
| Iš viso: | 93 822 | 2 502 | |

Įmonėje, po vienerių metų, mokėtinoms sumoms priskiriama 2 502 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 – 4 146 Eur;
- skolos tiekėjams – 66 671 Eur;
- išankstiniai apmokėjimai gyventojų už atliekų išvežimą – 3 154 Eur;
- mokestis už aplinkos teršimą – 749 Eur;
- atostoginių kaupiniai – 13 810 Eur;
- pridėtinės vertės mokestis – 4 817 Eur;
- areštuotas darbo užmokestis pagal antstolių patvarkymą – 475 Eur.

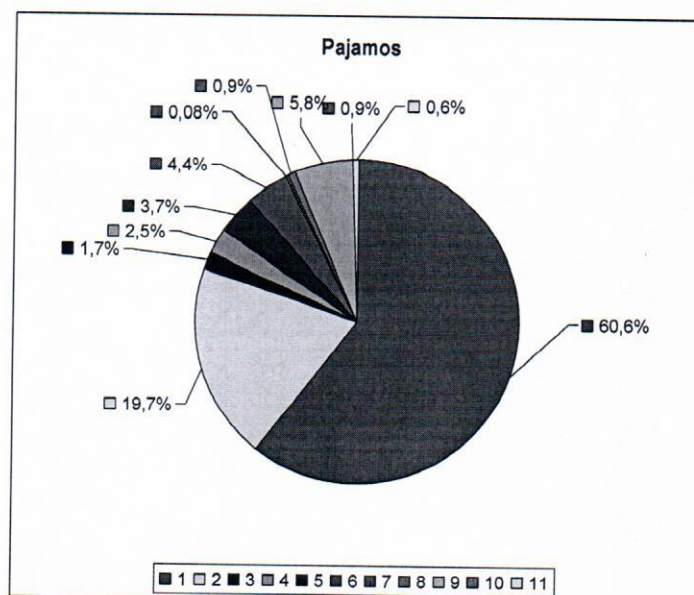
Įmonės skolų inventorizacija atlikta 2017 m. gruodžio 1 d. (direktoriaus įsakymas Nr. V-137). Skolų suderinimo aktai surašyti.

3.6. 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 618 157 Eur:

- komunalinių atliekų surinkimas, išvežimas ir tvarkymas – 374 520 Eur (60,6%);
- aplinkos tvarkymas Ignalinos mieste – 121 561 Eur (19,7%);
- aplinkos tvarkymas Vidiškių miestelyje – 10 716 Eur (1,7%);
- aplinkos tvarkymas Dūkšto miestelyje – 15 275 Eur (2,5%);
- apšvietimo darbų pajamos – 22 991 Eur (3,7%);
- kitų aplinkotvarkos darbų pajamos – 27 267 Eur (4,4%);
- komunalinių atliekų konteinerių pardavimas – 289 Eur (0,08%);
- žmogaus palaikų vežimo paslaugos pajamos – 5 781 Eur (0,9%);
- antrinių žaliavų surinkimo ir pardavimo pajamos – 35 969 Eur (5,8%);
- viešojo tualetų Ignalinos m. paslaugos pajamos – 83 Eur (0,02%);
- kitos veiklos pajamos – 3 705 Eur (0,6%).



3.7. SĄNAUDOS

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos 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.

3.7.1. 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 552 500 Eur. Įmonės pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro: darbuotojų atlyginimai – 183 620 Eur, socialinis draudimas – 57 305 Eur, medžiagos – 15 755 Eur, kuras – 87 927 Eur, nusidėvėjimo atskaitymai – 16 234 Eur, elektra, ryšio paslaugos – 647 Eur, transporto remontas, draudimas, registravimas, techninės apžiūros ir kontrole – 24 658 Eur, komisinis mokestis už paslaugas UAB „Ignalinos butų ūkis“, DNSB „Ežeras“, DNSB „Kedras“, DNSB „Liepa“ ir UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugas“ – 14 419 Eur. Mokestis Utenos regiono atliekų tvarkymo centrui už komunalinių atliekų deponavimą regioniniame sąvartyne – 134 170 Eur, transporto nuoma – 810 Eur, serverio nuoma iš UAB „Algoritmų sistemos“ – 1 052 Eur, abonentų peržiūra VĮ „Registrų centras“ domenų bazėje – 1 163 Eur, registruotais laiškais išsiųstų pasiūlymų, priminimų-raginių, reikalavimų, sąskaitų-pranešimų ir sąskaitų-faktūrų sąnaudos – 939 Eur, antrinių žaliavų (stiklo pakuočių) paruošimo perdirbimui paslaugos sąnaudos – 2 022 Eur. Kitos išlaidos: darbuotojų medicininės patikros ir

komandiruočių išlaidos – 148 Eur, nurašytos beviltiškos skolos – 336 Eur, veiklos mokesčiai – 1 018 Eur, nepanaudotų atostogų sąnaudos – 6 860 Eur, skolų už komunalinės paslaugas koregavimo ir nurašymo sąnaudos – 290 Eur, komunalinių atliekų abonentų apskaitos programos palaikymo mokestis – 1 618 Eur, pavojingų atliekų utilizavimas -200 Eur, parduotų prekių savikaina – 251 Eur, kitos sąnaudos – 1 058 Eur.

3.7.2. 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 – 93 703 Eur, iš jų: administracijos atlyginimai – 51 048 Eur, socialinis draudimas – 16 232 Eur, medžiagų sąnaudos – 3 588 Eur, kuro sąnaudos – 2 062 Eur, amortizacijos ir nusidėvėjimo atskaitymai – 2 429 Eur, mokesčiai už vandenį, elektros energiją, ryšio paslaugas – 2 176 Eur, kompiuterių ir kompiuterinės programos aptarnavimas – 5 238 Eur, banko palūkanos – 737 Eur, Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacijos nario mokestis – 700 Eur, finansinės atskaitomybės auditas – 350 Eur, veiklos mokesčiai – 1 468 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (seminarai, mokymai ir komandiruotės) – 1 020 Eur, antstolių kontoros vykdymo išlaidos ir žyminis mokestis, advokato paslaugos – 1 091 Eur, transporto draudimas, techninės apžiūros ir remontas – 652 Eur, gražintas žyminis mokestis – (1 060) Eur, apsaugos sistemos aptarnavimas – 338 Eur, darbo saugos tarnybos paslaugų sąnaudos – 1 464 Eur, nepanaudotų atostogų sąnaudos – (164) Eur, darbuotojų sveikatos medicininis patikrinimas – 15 Eur, komisinis mokestis už paslaugas Ignalinos kredito unijai ir UAB „Ignalinos būtų ūkis“ – 113 Eur, pašto išlaidos (registruotų laiškų siuntimas) – 45 Eur, administracinio pastato šildymo sistemos remontas – 3 086 Eur, kitos sąnaudos – 1 075 Eur.

3.8. KITA VEIKLA

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

Kitos veiklos rezultatas – 3 222 Eur pelno.

Šios veiklos pajamos – 3 703 Eur, tai:

- laidotuvių namų pastato nuomos pajamos – 3 587 Eur;
- turtinės žalos atlyginimas (už sulaužytą 1,1 m³ konteinerį) – 110 Eur;
- antrinių žaliavų (metalo laužo –skardos) pardavimo pajamos – 6 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos - 481 Eur, tai išnuomoto laidotuvių namų pastato eksploatacinės išlaidos.

3.9. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos rezultatas neigiamas - 330 Eur nuostolių.

Pajamos, sumoje 1 Eur, tai metinės palūkanos gautos iš skolininkų, kurie pagal teismo nutarimą laiku nesumokėjo įsiskolinimų už paslaugas.

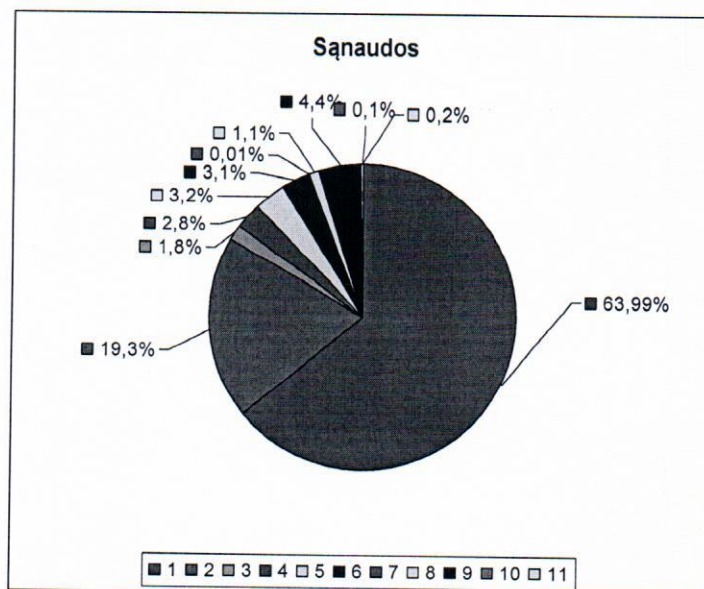
Sąnaudos, sumoje 331 Eur, tai sumokėtos palūkanos už lizingo paslaugą.

| Rodikliai | Finansiniai metai (Eur) | Praėję finansiniai metai (Eur) |
|---|-------------------------|--------------------------------|
| a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 1 | 2 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Metinės palūkanos pagal teismo nutarimą | 1 | 2 |
| b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 331 | 1 885 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| perleistos skolos nurašymas (50%) | | 1 397 |
| palūkanos už lizingo paslaugas | 331 | 388 |
| kitos | | 100 |
| c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b) | (330) | (1 883) |

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos iš viso – 647 016 Eur:

- komunalinių atliekų surinkimas, išvežimas ir tvarkymas – 413 800 Eur (63,99%);
- aplinkos tvarkymo darbu sąnaudos Ignalinos mieste – 124 726 Eur (19,3%);
- aplinkos tvarkymo darbu sąnaudos Vidiškių miestelyje – 11 928 Eur (1,8%);
- aplinkos tvarkymo darbu sąnaudos Dūkšto m. – 17 886 Eur (2,8%);
- apšvietimo darbų sąnaudos – 20 806 Eur (3,2 %);
- kitų aplinkotvarkos darbų sąnaudos – 20 449 Eur (3,1%);
- komunalinių atliekų konteinerių pardavimas – 274 Eur (0,01%);
- žmogaus palaikų vežimo paslaugos sąnaudos – 6 829 Eur (1,1%);
- antrinių žaliavų surinkimo ir pardavimo sąnaudos – 28 244 Eur (4,4%);
- viešojo tualetu Ignalinos m. paslaugos sąnaudos – 470 Eur (0,1%);
- kitos veiklos sąnaudos – 1 604 Eur (0,2%).

3.8.



VEIKLOS REZULTATAS

Per ataskaitinį laikotarpį 1 Eur. pajamų uždirbti, išleista 1,05 Eur.

Įvertinus įmonės uždirbtas pajamas (618 157 Eur) ir patirtas sąnaudas (647 016 Eur) 2017 metų veiklos rezultatas yra 28 859 Eur nuostolių. Įmonės bendrasis veiklos rezultatas nuo veiklos pradžios yra 26 565 Eur nuostolių.

Vadovas

Valentinas Petkūnas

L. e. vyr. buhalterės pareigas

Zita Dolgova