

PATVIRTINTA

Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2025 m.
gegužės 8 d. sprendimu Nr. T-93

**SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KOMPATA“ 2024 METŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“
2024 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITAS

TURINYS

AUDITORIAUS IŠVADA	2
AUDITORIAUS ATASKAITA	5
BALANSAS	8
PELNO/NUOSTOLIŲ ATASKAITA	10
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	11
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	14
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	16
ĮMONĖS VEIKLOS ATASKAITA	28

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Savivaldybės įmonės „Kompata“ savininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome SI Kompata (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, 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 vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaita, buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė Danata Vavriščiuk

2025 04 07

Auditoriaus pažymėjimas Nr 000317

Visaginas, Partizanų g. 16-42

D. Vavriščiuk ind. įmonė

Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė DANATA,VAVRIŠČIUK
Data: 2025-04-07 19:23:50
Paskirtis: Auditoriaus išvada

AUDITORIAUS ATASKAITA DĖL SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS KOMPATA 2024 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO

1. Įžanginė dalis

Būdami Savivaldybės įmonės Kompata auditoriais, mes atlikome 2024 m. metinių finansinių ataskaitų auditą. Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis. Šio audito tikslas įvertinti ar audituojamas SĮ Kompata 2024 metų finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo finansinę būklę, veiklos rezultatus, ar ši atskaitomybė parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą, taip pat kitus teisės aktus.

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

2. Nepriklausomumas

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius ir audito įmonė atliekantys teisės aktų nustatyta auditą, nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

3. Audito apimtis

SĮ Kompata (toliau Įmonė) finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Metinės finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartų nuostatų.

Audito metu buvo peržiūrėtos metinių ataskaitų parengimo procedūros, bei dokumentai, patvirtinantys informaciją ir sumas, kad galima būtų gauti turto ir nuosavybės buvimo bei įvertinimo įrodymų.

Patikrinta, ar finansinio laikotarpio nuo 2024 m. sausio 01 d iki 2024 m. gruodžio 31 d. Įmonės pajamos ir sąnaudos, turtas, bei įsipareigojimai visais reikšmingais atžvilgiais apskaityti pagal LR galiojančius teisės aktus.

Įvertintos ir aptartos buhalterinės apskaitos ir vidaus kontrolės sistemos.

Aptarti apgaulės rizikos faktoriai bei rizikos faktoriai, sąlygojantys klaidas, kylančias dėl neteisėto turto pasisavinimo.

Aptarti audito darbų atlikimo metu kilę klausimai. Atliktos kitos audito procedūros.

Auditas neapėmė:

-viešųjų pirkimų įvykdymo ir jų tinkamumo patikrinimą;

-įsigyto turto ir su juo susijusių darbų fizinių/techninių savybių patikrinimo, gautų paslaugų kokybės bei turinio atitikimo faktui patikrinimo;

-kitų dalykų, kurie pagal LR teisės aktų reikalavimus nėra finansinių ataskaitų audito objektas.

4. Audito ataskaitos naudojimo apribojimas

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai SĮ Kompata vadovybei, naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio D. Vavriščiuk įmonės sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

5. Audito atlikimo metodika, apimtis ir laikas

Audito darbai atlikti vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais bei Lietuvos Respublikos teisės aktais. Darbai atlikti taikant dokumentinį metodą, rašytinės informacijos tikrinimo, analizės, vertinimo ir pokalbių su darbuotojais procedūras.

Audituojamas finansinių ataskaitų rinkinys už 2024 m. paruoštas vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais. Auditas atliktas audito paslaugų sutarties sąlygomis. Audito apimtys apribojimų nebuvo.

6. Auditoriaus išvados modifikavimo priežastčių aprašymas

Remdamiesi mūsų atliktu auditu 2025 m. balandžio 04 d. auditoriaus išvadoje pareiškėme besąlyginę nuomonę apie SĮ Kompata 2024 metų finansines ataskaitas.

Įmonės vadovybė laiku pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti. Išsamiai atsakė į visus pateiktus klausimus, nebuvo jokių esminių nesutarimų su SĮ Kompata vadovybe. Audito metu nepastebėjome reikšmingų klaidų, kurios darytų įtaką mūsų nuomonei.

7. Finansinės ataskaitos ir pasiūlymai jų tobulinimui.

2024 m finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, LF įmonių finansinės atskaitomybės ir kitais įstatymais. Įmonė rengia pilną finansinių ataskaitų rinkinį.

Visos finansinės operacijos pagrįstos apskaitos dokumentais, registruojamos ir apibendrinamos apskaitos registruose. Metinė inventORIZACIJA atlikta.

Esminių pasiūlymų dėl įmonės apskaitos politikos keitimo bei finansinių ataskaitų tobulinimo nepateikėme.

Mes perskaitėme mums pateiktą SĮ Kompata Įmonės Vadovybės ataskaitą už 2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, siekdami įvertinti, ar jame finansinė informacija neprieštarauja audituotoms finansinėms ataskaitoms. Mūsų darbas Įmonės veiklos ataskaitos apsiribojo jos patikrinimu pirmiau nurodyta apimtimi ir neapėmė jokios kitos informacijos, vadovybės vertinimų, veiklos planų ir prognozių tikrinimo, nes tai nėra audito tikslas.

8. Vidaus kontrolė.

Už vidaus kontrolės sistemų efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti SĮ Kompata įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų. Audito tikslais kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą metinių finansinių ataskaitų rinkiniui parengti.

Mūsų nuomone, Įmonės vidaus kontrolės sistema apima taisykles ir procedūras, reikalingas veiksmingo vadovavimo užtikrinimui, įskaitant valdymo politiką, turto apsaugą, klaidų ir apgaulės galimybes išankstinį nustatymą ir prevenciją, apskaitos registrų teisingumą ir išbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą.

Įmonėje taikomos įvairios kredito riziką mažinančios ir prievolių įvykdymą užtikrinančios priemonės. Rizika valdoma reguliariai analizuojant skolininkų gebėjimą vykdyti įsipareigojimus. Apskaita tvarkoma kompiuteriniu būdu, įdiegta kompleksinė apskaitos programa.

Surinkta pakankamai įrodymų, patvirtinančių, kad įstaigos kontrolės procedūros efektyviai nustato ir šalina reikšmingus neatitikimus.

Esminių pasiūlymų vidaus kontrolės sistemos tobulinimui nepateikėme.

9. Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi.

Audito metu nepastebėjome atvejų, kad būtų nesilaikoma specifinių reikalavimų, nustatytų teisės aktuose, reglamentuojančiuose Įmonės veiklą.

10. Kiti Įmonės valdymui svarbūs dalykai.

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų ar nesilaikymo LR teisės aktų nepastebėjome.

13. Kiti audito sutartyje numatyti dalykai .

Pagrindinė audito sutarties užduotis yra 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

Ataskaitą parengė
2025-04-07
Auditorė Danata Vavriščiuk
Auditoriaus pažymėjimas Nr 317
D.Vavriščiuk ind. įmonė
Audito įmonės pažymėjimas Nr 1202

Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė DANATA,VAVRIŠČIUK
Data: 2025-04-07 19:21:20
Paskirtis: Auditoriaus ataskaita

Valstybės įmonių ir savivaldybės įmonių balanso forma

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“, 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

AŽUŠILĖS G. 20, IGNALINA, duomenys saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

Patvirtinta

2025 m. _____ d.

2024-12-31 d. BALANSAS

2025-02-21 Nr.2

(ataskaitos sudarymo data)

2024m.

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		376665	315351
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.2.	3506	8827
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Programinė įranga		3506	8488
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			339
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.3.	373159	306524
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		82198	85154
2.3.	Mašinos ir įranga		199956	124815
2.4.	Transporto priemonės		52918	46505
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		38087	50050
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 metu 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		561069	556672
1.	ATSARGOS	3.4.	91612	102415
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		87612	102415
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		4000	
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5.	421854	392036
2.1.	Pirkėjų skolos		406838	375838
2.2.	Kitos gautinos sumos		15016	16198

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.6.	47603	62221
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		5663	3081
	TURTO IŠ VISO		943397	875104
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		395518	297191
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	3.7.	372552	372552
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		-	-
5.1.	Privalomasis			
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		22966	(75361)
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		98327	30989
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(75361)	(106350)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.8.	100882	133562
F.	ATIDĖJINIAI		81233	62786
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		81233	62786
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.9.	352186	367987
	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	Skoliniai įsipareigojimai		102611	106783
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		81658	106783
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		20953	
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		249575	261204
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		25126	25125
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		41907	
2.3.	Gauti avansai		13002	13159
2.4.	Skolos tiekėjams		83591	140905
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		66852	55700
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		19097	26315
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		13578	13578
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		943397	875104

Vadovė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Rasa Šatienė
(vardas ir pavardė)

Lina Politienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ "KOMPATA", 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

AŽUŠILĖS G. 20, IGNALINA, duomenys saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

Patvirtinta
2025 m. _____ d.

2024-12-31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-02-21 Nr.2
(ataskaitos sudarymo data)

2024m.

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.11.	1490927	1449321
2.	Pardavimo savikaina	3.12.	(1113345)	(1180817)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		377582	268504
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.12.	(281893)	(240302)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.11.	2660	2793
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(22)	(6)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		98327	30989
14.	Pelno mokestis	3.13.		
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		98327	30989

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.

Vadovė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rasa Šatienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

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


(parašas)

Lina Politienė

(vardas ir pavardė)

Valstybės įmonių ir savivaldybės įmonių nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

SAVIVALDYBĖS IMONĖ "KOMPATA", 155402647

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

AŽŪŠILĒS G.20, IGNALINA, duomenys saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

Patvirtinta

2025 m. _____ d.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025-02-21 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	372552							(106350)	266202
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
4. Perskačiūtas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	372552	-	-	-	-	-	-	(106350)	266202

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas (nuostoliai)	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 grynas pelnas (nuostoliai)								30989	30989
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									-
10. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
11. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
12. Sudaryti rezervai									-
13. Panaudoti rezervai									-
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	372552	-	-	-	-	-	-	(75361)	297191
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								98327	98327

	Iš viso	Nepaskirs- tytas pelnas (nuosioliai)	Kiti rezervai	Privalomas rezervas	Perkainojimo rezervas		Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Iš viso
					Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto			
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis	-								-
21. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)	-								-
22. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)	-								-
23. Sudaryti rezervai	-								-
24. Panaudoti rezervai	-								-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	-								-
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	372552	22966	-	-	-	-	-	-	395518

Vadovė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Rasa Šatienė
(vardas ir pavardė)

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

Lina Politienė
(vardas ir pavardė)

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

Savivaldybės įmonė „Kompata“, 155402647
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

Patvirtinta
2025 m. _____ d.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025-02-21 Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

2024 m. (ataskaitinis laikotarpis)		Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		98 327	30 989
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		65 620	55 088
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		22	6
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(4 918)	(19 709)
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)		14 803	(85 163)
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(4 000)	3 583
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(31 000)	(103 186)
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		1 182	(15 735)
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(2 582)	(1 025)
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		18 447	62 786
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(4 172)	106 783
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		15 563	(46 225)
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			(78)
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		11 152	13 863
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(7 218)	16 753

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			13 566
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		171 226	32 296
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(153 860)	(29 272)
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			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(153 860)	(29 272)
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		(31 984)	75
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų grąžinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(66 095)	(18 844)
3.2.5.	Kitų įmonės išpareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės išpareigojimų sumažėjimas		(716)	(2 068)
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		34 849	20 993
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(22)	(6)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(31 984)	75
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(14 618)	3 099
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		62 221	59 122
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		47 603	62 221

Vadovė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rasa Šatienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Lina Politienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta:

2025 m. _____

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KOMPATA“
2024 m. gruodžio 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Ignalina
2025-02-21

1. BENDROJI INFORMACIJA

Savivaldybės įmonė „Kompata“ Juridinių asmenų registre įregistruota 2016 m. gruodžio mėn. 16 d. Įmonės steigėja - 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 savininkė - Ignalinos rajono savivaldybė, įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti per Ignalinos rajono savivaldybės vykdomąją instituciją. Pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstatymo 13 straipsnio 5 dalį, sprendime įmonei perduoti įmonės savininko turtą patikėjimo teise, jeigu perduodamas turtas nėra dotacija, turi būti nurodyta, kurioje nuosavo kapitalo dalyje - įmonės savininko kapitalo ar turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik savivaldybės nuosavybė - turi būti registruojamas įmonės turto vertės padidėjimas. Ignalinos rajono savivaldybė iki 2024-12-31 patikėjimo teise perdavė SI „Kompata“ valdyti 372.552 Eur. vertės turtą, kuris registruotas apskaitoje įmonės savininko kapitalo dalyje.

Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis juridinis asmuo.

Identifikavimo kodas 155402647.

PVM mokėtojo kodas LT554026410.

Socialinio draudimo fonde draudėjo kodas 150005.

Buveinė: Ažušilės g. 20, Ignalina, Lietuvos Respublika.

Įmonė yra juridinis asmuo, turintis savo antspaudą ir savarankišką balansą.

Įmonės registro tvarkytojas - VI „Registru centras“.

Įmonės teisinė forma – savivaldybės įmonė.

Įmonė yra Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacijos narė.

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 pagal Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimus.

Įmonės pagrindinės ūkinės veiklos rūšys: nepavojingų atliekų tvarkymas ir šalinimas, konteinerių pardavimas ir nuoma, gatvių ir viešųjų erdvių priežiūra, paplūdimių tvarkymas ir priežiūra, fontanų priežiūra ir eksploatavimas, gatvių apšvietimo eksploatacijos ir remonto darbai, krovinių automobilių nuoma ir kita verslui būdingų paslaugų veikla.

SI „Kompata“ finansinės ataskaitos parengtos remiantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos

valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, įmonės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais.

2024 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius yra 46, 2023 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 44.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. ATASKAITŲ PARENGIMO PAGRINDAS

Įmonės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartuose nustatytais metodais.

Įmonės 2024 metų finansinė atskaitomybė sudaryta už laikotarpį nuo 2024 m. sausio mėn. 1 d. iki 2024 m. gruodžio mėn. 31 d. Įmonė parengė pilną finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

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 finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas jam atsiradus, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Įmonės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

Įmonės apskaitoje ir finansinėse ataskaitose finansinė informacija pateikiama Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta eurai (Eur).

2.2. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Įsigijus ilgalaikį nematerialųjį turtą, jis registruojamas įmonės apskaitoje įsigijimo savikaina. Įmonės nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant kitus negrąžinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos.

Įmonės finansinėse ataskaitose ilgalaikis nematerialus turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Įmonėje yra naudojamas visiškai amortizuotas ilgalaikis nematerialus turtas.

Ilgalaikio nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

2.3. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Įmonės finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialus turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos struktūrą sudaro: įsigyjant turtą sumokėta ar mokėtina suma, atvežimo ir sumontavimo išlaidos, negrąžinami mokesčiai, parengimo išlaidos, turto registravimo išlaidos, kitos tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos.

Patikėjimo teise gauto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainai priskiriama perdavimo akte nurodyta turto vertė, bei visos su turto gavimu ir paruošimu naudoti susijusios išlaidos, patirtos iki jo naudojimo pradžios.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo

norma, kurią įmonė nusistato atsižvelgdama į turto naudingo tarnavimo laiką, turto naudojimo intensyvumą ir naudojimo aplinką, naudingųjų turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką ir nusistatytą ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą bei atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti, jo nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo ar perdavimo.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi 1 Eur.

2.4. ATSARGOS

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina ir visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios išlaidos. Atsargų įsigijimo kaina į sąnaudas įskaitoma šį turtą pradėjus naudoti.

Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Atsargų sunaudojimas ar pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat, t.y. apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu ar pardavimu susijusi operacija.

2.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai tai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Įmonė tokių investicijų neturi.

2.6. NUOSAVAS KAPITALAS

Įmonės nuosavybės teisė priklauso Ignalinos rajono savivaldybei ir įmonei perduotą bei jos pačios įsigytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama: įmonės savininko kapitalas, privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

Įmonės savininko kapitalą sudaro įmonės savininko jai perduoto turto vertė. Savininko kapitalo didinimas apskaitoje registruojamas, kai teisės aktų nustatyta tvarka priimamas sprendimas padidinti savininko kapitalą. Savininko kapitalas didinamas sprendime nurodyta turto verte.

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams padengti. Atskaitymai į privalomąjį rezervą turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 paskirstytino pelno. Jie turi būti vykdomi tol, kol privalomojo rezervo dydis sudarys 1/10 savininko kapitalo vertės. Kiti rezervai sudaromi, didinami ir mažinami įstatymų ir įmonės įstatų nustatyta tvarka.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

2.7. DOTACIJOS

Apskaitoje yra pripažįstamos dvi dotacijų rūšys: su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, bei su pajamomis susijusios dotacijos, kurios teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti.

2.8. ATIDĖJINIAI

Įmonėje skaičiuojami atlygio darbuotojams atidėjiniai. Šių atidėjinių sąnaudos apskaitomos kasmet ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal darbuotojų, kuriems šie atidėjiniai yra priskaičiuoti, darbo užmokesčio sąnaudų grupes. Socialinio draudimo sąnaudos nuo šių atidėjinių apskaitomos kaip veiklos sąnaudos.

2.9. ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimams priskiriamos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, už kuriuos įmonė privalės ateityje atsiskaityti turtu ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti.

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.

Balanse įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikiai yra tie, kurie turi būti įvykdyti po vieno metų nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, trumpalaikiai turi būti įvykdyti per vienus metus nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Įmonė ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiria lizingo (finansinės nuomos) ar panašius įsipareigojimus, kitas mokėtinas sumas ir ilgalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikiams įsipareigojimams įmonė priskiria tuos įsipareigojimus, kurie turi būti įvykdyti ilgiau nei per vienerius metus.

Trumpalaikiams įsipareigojimams įmonė priskiria lizingo (finansinės nuomos) ar panašių įsipareigojimų einamų metų dalies, skolų tiekėjams, mokesčių biudžetui, mokėtino darbo užmokesčio, gyventojų pajamų mokesčio, socialinio draudimo įmokų ir kitų mokėtinų sumų įsipareigojimus. Trumpalaikiams įsipareigojimams įmonė priskiria tuos įsipareigojimus, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus.

2.10. 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 nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina įmonės savininko kapitalo.

Pajamos įmonėje įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekė yra parduota, o pajamų suma gali būti tinkamai įvertinta. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai sandoris yra baigtas, o pajamų suma ir sąnaudų suma, susijusi su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Pardavimo pajamoms įmonė priskiria komunalinių atliekų surinkimo, išvežimo ir tvarkymo, viešųjų erdvių tvarkymo, apšvietimo darbų, komunalinių atliekų konteinerių pardavimo, antrinių žaliavų surinkimo ir pardavimo bei kitų darbų pajamas.

Netipinės veiklos pajamoms priskiriamos kitos veiklos pajamos. Kitos veiklos pajamoms įmonė priskiria pastato nuomos, ilgalaikio turto pardavimo ir kitas netipinės veiklos pajamas.

Finansinės veiklos pajamoms įmonė priskiria gautas palūkanas, baudas ir delspinigius.

2.11. 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 ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms.

Įmonė pardavimo savikainai priskiria išlaidas darbuotojų atlyginimams ir socialinio draudimo mokesį, išlaidas medžiagų, kuro ir tepalų pirkimui, ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) priskaitymus, išlaidas elektros ir ryšio paslaugoms, remonto paslaugoms, draudimo paslaugoms, registravimo, transporto techninės apžiūros paslaugoms, mokesį Utenos regiono atliekų tvarkymo centrui už komunalinių atliekų priėmimą į regioninį sąvartyną ir kitas su įmonės pagrindine veikla susijusias išlaidas.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms įmonė priskiria darbuotojų darbo užmokesčio, socialinio draudimo, transporto, patalpų eksploatavimo, biuro išlaikymo, kompiuterių tinklo ir programų aptarnavimo, Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacijos nario mokesčio, darbuotojų mokymų ir kitas išlaidas.

Netipinės veiklos sąnaudos - kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS, LYGINAMOJI INFORMACIJA

Per ataskaitinį laikotarpį įmonės buvo papildyta įmonės apskaitos politika, papildytas apskaitai naudojamas sąskaitų planas. Siekiant aiškiau pateikti apskaitos duomenis ir rezultatus, susijusius su rūšiavimu, patikslintos įmonės komunalinių atliekų tvarkymo sąnaudų grupės.

Pakeitimai taikomi perspektyviai, todėl turėjo įtakos ataskaitinio laikotarpio ir turės kiekvieno ateinančio laikotarpio nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų straipsniams bei sąnaudoms.

3.2. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimą (Eur):

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestitžas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				8488	339	8827
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje				60183	4147	64330
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-						
Finansinių metų pabaigoje				60183	4147	64330
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				(51694)	(3808)	(55502)
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				(4982)	(339)	(5321)
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-						
Finansinių metų pabaigoje				(56676)	(4147)	(60823)
c) Vertės sumažėjimas						

Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje						
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				3506		3506

3.3. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto judėjimą (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebai-gta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		85154	124815	46505	50050		306524
a) Įsigijimo savikaina							
Įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje		185414	231134	313438	206599		936585
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas			95345	27000	4588		126933
- perleistas ir nurašytas turtas ir kiti koregavimai (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje		185414	326479	340438	211187		1063518
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje							
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		(100260)	(106319)	(266933)	(156549)		(630061)
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas		(2956)	(20204)	(20587)	(16551)		(60298)
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje		(103216)	(126523)	(287520)	(173100)		(690359)
d) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų							

pabaigoje							
- finansinių metų vertės sumažėjimas							
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita+ / (-)							
Finansinių metų pabaigoje							
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje		82198	199956	52918	38087		373159
(a) + (b) - (c) - (d)							

Turto perkainojimo metodai nebuvo taikyti.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimo ir kitų nuosavybės teisių apribojimų nėra.

Informacija apie visiškai amortizuotą, bet veikloje naudojamą ilgalaikį nematerialųjį turtą:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina (Eur)
Programinė įranga	45233
Kitas nematerialusis turtas	4147

Informacija apie visiškai nusidėvėjusį, bet dar naudojamą ilgalaikį materialųjį turtą:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	-
Mašinos ir įrengimai	100148
Transporto priemonės	274138
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	148545

3.4. ATSARGOS

Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales:

Atsargų grupės	Finansinių metų pabaigoje (Eur)		Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	
	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė
ATSARGOS, VISO:	87612	87612	102415	102415
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso:	87612	87612	102415	102415
iš jų:				
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	83888	83888	98579	98579
Degalai ir tepalai	3724	3724	3836	3836

3.5. GAUTINOS SUMOS

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansinių metų pabaigoje (Eur)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)
Pirkėjų skolos, iš viso:	406838	375838
Iš jų:		
Paslaugų gavėjai gyventojai	326240	268157
Paslaugų gavėjai įmonės	80598	107681
Kitos gautinos sumos	15016	16198
Gautinų sumų abejotinos skolos (-)	(349)	(132)

3.6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ir ekvivalentų pavadinimas	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, iš viso:	47603	62221
Iš jų:		
Pinigai banko sąskaitose	47603	62221

3.7. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

Įmonės savininko kapitalas suformuotas Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka.

Informacija apie įmonės savininko kapitalo pakitimus:

Įmonės savininko kapitalo pakitimai	Suma (Eur)
Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje	372552
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo pokyčiai	-
Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje	372552

3.8. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Informacija apie dotacijas, subsidijas:

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos (Eur)	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Grąžintų dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje (Eur)
Dotacijos susijusios su turtu, iš viso:	133562	-		32680		100882
Iš jų finansuojama:						
Ignalinos rajono savivaldybės administracijos	133562	-		32680		100882
Dotacijos susijusios su pajamomis, iš viso:	-	34849		34849		-
Iš jų finansuojama:						
Ignalinos rajono savivaldybės administracijos	-	34849		34849		-

3.9. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

Informacija apie mokėtinas sumas ir kitus įsipareigojimus pagal jų padengimo laikotarpius:

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys finansinių metų pabaigoje apmokėtinos:				Skolos ar jų dalys praėjusių metų pabaigoje, (Eur)
	Per vienus metus mokėtinos sumos (Eur)	Po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus mokėtinos sumos (Eur)	Po penkių metų mokėtinos sumos (Eur)	Iš viso (Eur)	
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, iš viso:	249575	102611	-	352186	367987
Iš jų:					
Gauti avansai	13002			13002	13159
Skolos tiekėjams, iš viso:	83591			83591	140905
iš jų:					
skola UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“	55945			55945	103707
Skoliniai įsipareigojimai	67033	102611		169644	131908
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš viso:	66852			66852	55700
iš jų:					
Soc. draudimo įmokos ir GPM	15302			15302	11352
Atostoginių kaupiniai	51550			51550	44348
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, iš viso:	19097			19097	26315
iš jų:					
Pelno mokesčiai	-			-	-
Kiti mokėtini mokesčiai	19097			19097	26315

2024-12-31d. trumpalaikis turtas 311494 Eur viršija trumpalaikius įsipareigojimus.

3.10. FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais:

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1
Per metus vadovams apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	52849	35426
iš jų:		
Pagrindinis darbo užmokestis	46065	28339
Premijos	6784	7087
Išėtinės kompensacijos		

Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinius laikotarpius susijusiems asmenims nebuvo parduota ar neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, išmokėta avansų, suteikta ir gauta paskolų bei garantijų, nurašytų arba atsisakytų sumų.

3.11. PAJAMOS

Informacija apie pardavimo pajamas:

Pajamų rūšis	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos, iš viso:	1490927	1449321
Iš jų:		
Komunalinių atliekų pastoviosios dalies už NT vieneta pajamos	378344	326573
Komunalinių atliekų kintamosios dalies pajamos už surinkimą ir išvežimą	482545	431079
Komunalinių atliekų surinkimo, išvežimo paslaugų pajamos	17040	24212
Antrinių žaliavų surinkimo, pardavimo pajamos	17808	17721
Pakuočių atliekų tvarkymo pajamos	113166	90824
Aplinkos tvarkymo darbų pajamos	482024	558912
Ignalinos m. viešojo tualetų eksploataavimo pajamos	-	-

Informacija apie kitos veiklos rezultatus:

Reikšmingi straipsniai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Kitos veiklos rezultatai, iš viso:	2660	2793
iš jų:		
Kitos veiklos pajamos, iš viso:	8213	6473
Iš jų:		
Nuomos pajamos	4240	5181
Kitos pajamos	3973	1292
Kitos veiklos sąnaudos (-)	(5553)	(3680)

3.12. SĄNAUDOS

Informacija apie pagrindines sąnaudų grupes:

Sąnaudų grupė	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina iš viso:	1113345	1180817
iš jų:		
Komunalinių atliekų surinkimo ir išvežimo paslaugų savikaina	590610	634575
Aplinkotvarkos paslaugų savikaina	383768	401558
Antrinių žaliavų, komunalinių atliekų, pakuočių tvarkymo paslaugų savikaina	92852	86303
Mechaninių dirbtuvių sąnaudos	45344	57797
Kitos sąnaudos (viešojo tualetų)	771	584
Sąnaudų grupė, tęsimys	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	281893	240302
iš jų:		

Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	204429	152994
Nusidėvėjimas	6234	5894
Kitos tiesioginės išlaidos	56864	69258
Banko, įmokų surinkimo mokesčiai	10116	10825
Darbuotojų mokymai	4234	1331
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	16	-

Per ataskaitinį laikotarpį komunalinių atliekų surinkimo ir išvežimo paslaugų savikainą sudarė: komunalinių atliekų tvarkymo savikaina -494386 Eur., maisto atliekų tvarkymo savikaina – 39922 Eur., tekstilės atliekų tvarkymo savikaina – 35092 Eur., stambių gabaritų ir kitų, neperdirbamų atliekų tvarkymo savikaina – 18881 Eur., biologiškai skaidomų atliekų tvarkymo savikaina – 2329 Eur.

3.13. PELNO IR ATIDĖTIEJI MOKESČIAI

Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Rezultatas prieš apmokestinimą (nuostolis)	98327	30989
Neapmokestinamosios pajamos	-	484
Neleidžiami atskaitymai	21052	73432
Perkelti mokesčiai nuostoliai	(66935)	(72756)
Investicinė lengvata pagal PMĮ 46 ¹ str.1d.	52444	31181
Apmokestinamas rezultatas	-	-
Pelno mokesčio tarifas (%)	15	15
Atidėtojo mokesčio turto pokytis		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis		
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-

3.14. INFORMACIJA APIE ATIDĖJINIUS IR NEAPIBRĖŽTUOSIUS ĮSIPAREIGOJIMUS

Įmonė finansiniais metais sudarė atlygio darbuotojams atidėjinius. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto, suteiktų garantijų ar laidavimo neturėjo.

3.15. VISOS REIKŠMINGOS UŽBALANSINĖSE SĄSKAITOSE FIKSUOJAMOS SUMOS

Įmonė turto, teisių ir įsipareigojimų, nenurodytų balanse, neturi.

Užbalansinėse sąskaitose apskaitoma dalis kontenerių ir įmonės trumpalaikis turtas, išduotas naudojimui.

3.16. REIKŠMINGŲ POBALANSINIŲ ĮVYKIŲ TRUMPAS APRAŠYMAS

Po metinių finansinių ataskaitų sudarymo datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti esminės įtakos 2024 gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

3.17. PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Savivaldybės įmonės „Kompata“ pelnas (nuostoliai) skirstomi Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka.

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pabaigoje	(75361)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų esminių klaidų taisymo pelnas (nuostoliai)	
Ataskaitinių finansinių metų grynas pelnas (nuostoliai)	98327
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	22966
I valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka*	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	22966
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	22966
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- darbuotojų premijoms ir socialiniams tikslams	
- kultūriniais ir panašiems tikslams	
- įsigijimams (investicijoms)	
- stichinių nelaimių /ekstremalių įvykių padariniams likviduoti	
- veiklai stabilizuoti	
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai), savininko kapitalo didinimui	22966

* Įmonė į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokamos įmonės pelno įmokos neapskaičiuoja, taikydama Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 15 str. 9 dalies 3 punkte numatytą išimtį.

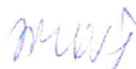
2024 m. uždirbtu pelnu baigiami dengti sukaupiti ankstesnių laikotarpių nuostoliai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka 22966 Eur. nepaskirstytojo pelno.

Vadovė



Rasa Šatienė

Vyriausioji buhalterė



Lina Politienė

PATVIRTINTA
Ignalinos rajono savivaldybės tarybos
2025 m. _____ d. sprendimu Nr. T-

SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KOMPATA“
2024 METŲ VEIKLOS ATASKAITA
2025-03-21
(data)
Ignalina
(parengimo vieta)

Ataskaitinis laikotarpis: 2024-01-01 - 2024-12-31

VADOVO PRANEŠIMAS

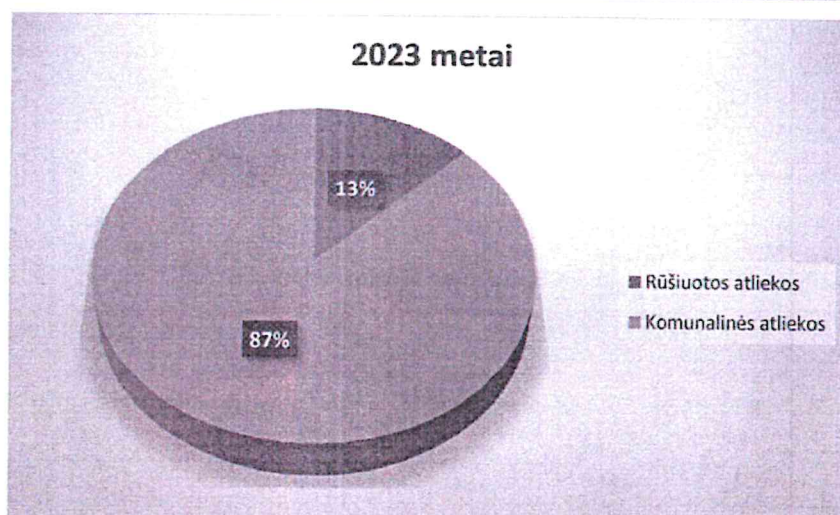
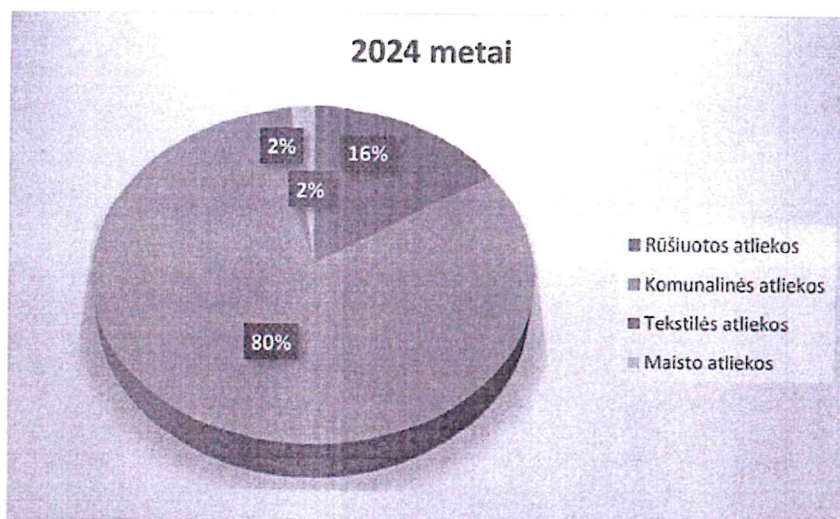
SĮ „Kompata (toliau – Įmonė) yra Ignalinos rajono savivaldybės įsteigtas juridinis asmuo, kuris nuosavybės teise priklauso Ignalinos rajono savivaldybės administracijai (toliau – Savivaldybės administracija). Įmonė Savivaldybės administracijos perduotą bei jos pačios įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės steigėjas ir aukščiausiasis valdymo organas yra Ignalinos rajono savivaldybės taryba.

2024 metais išsikėlėme labai aiškius ir konkrečius tikslus, kurie padėjo ir padės ateityje kokybiškai ir greitai atlikti pagrindines funkcijas – atliekų ir viešųjų erdvių tvarkyme. Įsigytos trys transporto priemonės: dvi viešųjų erdvių ir viena atliekų tvarkymui. Transporto remontui kas metus vidutiniškai išleisdavome 36 tūkst. eurų ir neturėjome rezervinės šiukšliavežės. Įsigijus naują atliekų vežimo mašiną darbas įmonėje tapo operatyvesnis, esame užtikrinti, kad dėl mašinų gedimo gyventojams paslauga bus suteikta laiku pagal grafiką. Atnaujinti technikos parką pavyko tik efektyviai planuojant vidinius resursus ir sukaupus apyvartines lėšas: atsisakėme popierinių sąskaitų siuntimo; kelių etatų administracijoje; efektyviai edukuojant rūšiuoti pakuotės atliekas ir apgalvotas jų surinkimo grafikas 2024 metais atnešė pelną. Iš sutaupytų lėšų atlikome pradines lizingo įmokas.

Rūšiuojant atliekas jos išvežamos atskirais grafikais: plastikas, popierius, metalas; stiklas; maistinės atliekos; mišrios atliekos.

Surinktų atliekų procentinė dalis

Atliekų pavadinimas	Kiekis t		Procentinė dalis	
	2023 m.	2024 m.	2023 m.	2024 m.
Rūšiuotos atliekos (AŽ ir stiklas)	413,42	522,7	13 %	16 %
Komunalinės atliekos	2810,3	2610,94	87 %	80 %
Tekstilės atliekos		64,66	0 %	2 %
Maisto atliekos		64,3	0 %	2 %



Nuo 2024 metų rajone pradėtas tekstilės ir maistinių atliekų rūšiavimas. Viso 40 vienetų 240 l maistinių atliekų konteinerių pastatyta bendro naudojimo atliekų aikštelėse Ignalinos mieste ir Vidiškėse. 30 vienetų tekstilės konteinerių paskirstyta kiekvienoje seniūnijoje po du, likęs kiekis Ignalinoje. Iš pateiktų diagramų matome, kad rūšiavimas Ignalinos rajono savivaldybėje padidėjo 7 procentais. Manychiau, kad tai yra neblogas rezultatas per metus, bet būtų klaida manyti, kad mes negalime greičiau ir geriau mažinti mišriųjų atliekų srauto rajone.

Kiekvienais metais galvojame, kaip efektyviau skatinti gyventojus rūšiuoti. Vyko įvairi sklaida apie teisingą rūšiavimą įvairiomis priemonėmis: klijavome informacinius lipdukus ką ir į kurį konteinerį mesti galima ir negalima; reguliariai informaciją skelbėme SĮ „Kompata“ Facebook paskyroje ir tinklalapyje; vedėme edukacines valandėles ir renginius; dalyvavome Savivaldybės organizuotoje Rudens šventėje; šūkais apie rūšiavimo naudą apklijavome atliekų vežimo mašinas. Pastangos prisidėjo prie rūšiavimo kultūros stiprinimo ir gyventojų įsitraukimo į atliekų tvarkymą.

Vykdydami nuolatinį rūšiavimo skatinimą idėjų sėmėmės ir kartu bendradarbiauome su Ignalinos savivaldybės administracijos darbuotojais, URATC komanda dėl vieningos reklamos priemonių, organizacijomis VšĮ „Žaliasis taškas“ ir Gamintojų ir importuotojų asociacija „Gamtos ateitis“.

Tik nuolatinis bendras mūsų visų darbas atneš greitesnių rezultatų juk RŪŠIUOTI LINKSMA!

Didžiuojusi įmonės kolektyvu ir skatinu nuolat tobulėti bei kelti kvalifikaciją. 2024 metais ir vadovė ir administracijoje dirbantys darbuotojai išklause bent po vieną seminarą apie naujoves savo profesinėje srityje. Elektrikai ir aukštalipiai atnaujino žinias ir pratęsė pažymėjimus.

I SKYRIUS STRATEGINIŲ IR VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

Įmonės veiklos tikslai: kokybiškas komunalinių atliekų Ignalinos rajono savivaldybės gyventojams tvarkymo ir administravimo paslaugų teikimas, mokesčių už komunalinių atliekų tvarkymą iš atliekų turėtojų surinkimas, antrinių žaliavų surinkimas, viešųjų erdvių ir infrastruktūros priežiūros paslaugos bei kitos veiklos vykdymas, tenkinant Ignalinos rajono savivaldybės viešuosius interesus bei organizuojant ir vykdančią įstatuose numatytą veiklą, siekiant pajamų ir pelno gavimo. Įmonė ir toliau teiks paslaugas, atliks darbus ir vykdys kitą veiklą, neprieštaraujančią Lietuvos Respublikos įstatymams.

Vadovė įgyvendindama pagrindinius veiklos tikslus organizavo ir koordinavo įmonės veiklą taip, kad visiems paslaugų gavėjams būtų teikiamos prieinamos, saugios, kvalifikuotos, kokybiškos paslaugos, gerinant teikiamų paslaugų kokybę, keliant personalo kvalifikaciją ir profesionalumą, diegiant naujas informacines technologijas, gerinant personalo darbo sąlygas. 2024 metais Strategijoje iškeltiems tikslams vadovei buvo suformuoti 5 uždaviniai kurie buvo įgyvendinti.

1 tikslas. MODERNIZUOTI ATLIEKŲ SURINKIMO SISTEMĄ

1.1 Uždavinys. Tęsti vieningos atliekų surinkimo ir tvarkymo monitoringo informacinės sistemos „Asmlis“ diegimą:

Papildyta ir patobulinta Asmlis programoje sudarytų komunalinių konteinerių aptarnavimo maršrutai. Užprogramuoti pakuočių atliekų konteinerių aptarnavimo maršrutai pagal sezonus. Visi individualūs antrinių žaliavų (AŽ) ir stiklo konteineriai gyventojams išdalinti sužymėti ir suvesti į sistemą. Informacinėje sistemoje fiksuojamas konteinerio pakėlimas, kadangi už antrinių žaliavų ir stiklo konteinerių surinkimą ir išvežimą gyventojai nemoka, tai jų sąskaitose neatsispindi išvežimas, tai informacija mums ir organizacijoms, kurios moka už AŽ ir stiklą.

2 tikslas. GERINTI SUTARČIŲ SU ATLIEKŲ TURĖTOJAIS ADMINISTRAVIMO EFEKTYVUMĄ IR KOKYBĘ

2.1 Uždavinys. Tęsti abonentų apskaitos programos „Mokesta“ diegimą

2024 m. komunalinių paslaugų apskaitos programoje „Mokesta“ įdiegtas skolų valdymo modulis. Mygtuko paspaudimu išsiunčiamos suformuotos priminimo žinutės apmokėti sąskaitas, perspėjimas ar raginimas sumokėti skolą ir galutinis skolininkų perdavimas Advokatų profesinei bendrijai Linden. Siekiant administruoti pradelstus mokėjimus įmonė 2024 m. gruodžio 5 d. pasirašė sutartį su Advokatų profesine bendrija Linden.

Nuolat skatiname gyventojus naudotis savitarna, kurioje matoma ne tik visa sąskaitų už paslaugas išsklotinė ir atsiskaitymai, bet iš karto galima apmokėti sąskaitą mygtuko paspaudimu.

3 tikslas. PASLAUGAS TEIKTI KOKYBIŠKAI, ATSIŽVELGIANT Į SAVIVALDYBĖS IR RAJONO GYVENTOJŲ POREIKIUS

3.1 Gerinti komunalinių atliekų surinkimo ir tvarkymo efektyvumą ir paslaugų kokybę:

Buvo atnaujintas automobilių parkas, įsigytas specialiosios paskirties autotransportas:

- Vykdam tarptautinį pirkimą CVP IS priemonėmis lizingo būdu įsigijome naują modernų atliekų surinkimo automobilį „IVECO SWAY“ su hidromanipulatoriumi ir konteinerių kėlimo įranga. Šiuksliavežio kaina 269 800,00 Eur be PVM. Prieš paskelbiant tarptautinį pirkimą buvo atliktas rinkos tyrimas, gauti pasiūlymai ir pastabos iš tiekėjų leido tinkamai paruošti techninę specifikaciją ir gerai pasiruošti būsimam pirkimui. Automobilis į įmonę pristatytas 2025-02-05 pagal viešojo pirkimo sąlygas. Ilgalaikiame turte užfiksuotas ir piniginių operacijų atliktos pagal priėmimo-perdavimo aktą 2025 metais.
- Supaprastinto atviro konkurso būdu, naudojantis CVP IS priemonėmis įsigytas lizingu universalus Frontalinis krautuvys YANMAR V70/5. Krautuvys kaina 95 345,00 Eur be PVM.
- Ne naują savivartį automobilį „MAN TGL 8.180“ įsigijome organizavę mažos vertės viešą pirkimą CVP IS priemonėmis. Savivartis automobilis įsigytas už 27 000,00 Eur be PVM.

4 tikslas. SKATINTI ATLIEKŲ RŪŠIAVIMĄ IR ATLIEKŲ MAŽINIMĄ

4.1 Skleisti žinias ir informuoti visuomenę apie atliekų rūšiavimą:

Aprūpinus visus Ignalinos rajono gyventojus pakuočių atliekų konteineriais, SI „Kompata“ kolektyvas aktyviai vykdo informacijos sklaidą apie teisingą rūšiavimą. Informacija kaip teisingai

rūšiuoti reguliariai keliama į SI „Kompata“ Facebook paskyrą ir tinklapį. Gyventojai visuomet gali užduoti jiems rūpimus klausimus.

Organizavome edukacines valandas ir renginius, skirtus gyventojams, kurių metu buvo pristatomos teisingo rūšiavimo praktikos:

- 2024-03-20 - Ignalinos rajono savivaldybės viešjoje bibliotekoje Žemės dienos proga, edukacija 4 klasės mokiniams ir mokytojams.
- 2024-04-08 - Ignalinos „Šaltinėlio“ mokykloje, priešmokyklinės grupės auklėtiniams ir pedagogams.
- 2024-05-08 - Ignalinos r. Vidiškių gimnazijos 1-2 klasės mokiniams ir mokytojams.
- 2024-05-22 - Ignalinos Česlovo Kudabos gimnazijos 2 klasės mokiniams ir mokytojais.
- 2024-07-20 - pakvietėme į Ignalinos miesto šventę didžiausią licencijuotą atliekų tvarkymo organizaciją Lietuvoje VšĮ „Žalioji taškas“ su programa „Šiukšlių šerifas įspėja: Aš stebiu, kaip tu rūšiuoji!“ skirta įvairaus amžiaus žmonėms.
- 2024-09-01 - organizavome konkursą visoms amžiaus grupėms. Konkurso sąlygos buvo pagaminti paveikslą iš rūšiuojamųjų atliekų, tema „Rudenėjantis Ignalinos kraštas“. Visiems dalyviams buvo įteiktos dovanos.
- 2024-09-21 - Rudens derliaus ir kūrybos mugėje įmonės darbuotojai, edukavo šventės dalyvius apie atliekų tvarkymą bei rūšiavimo naudą.
- 2024-10-29 - SI „Kompata“ organizavo susitikimą su VšĮ „Žalioji taškas“, kurio metu buvo mokomi rūšiuoti Ignalinos rajono savivaldybės ir seniūnijų darbuotojai bei atstovai, vyko diskusija apie pakuočių perdirbimą.

5 tikslas. GERINTI ĮMONĖS RYŠIUS SU VISUOMENE

5.1 Formuoti įmonės įvaizdį ir informuoti visuomenę apie teikiamas paslaugas bei veiklas:

2024 m. lapkričio mėnesį pasirašyta sutartis dėl naujos SI „Kompata“ internetinės svetainės kūrimo, kad būtų prieinama bei patogi naudotis klientams ir įmonės darbuotojams. Šiuo metu ji testuojama ir gegužės mėnesį bus paleista. Svetainė taps aiškesnė ir ja bus lengviau naudotis vartotojams.

2024 m. parengėme 2026-2030 metų įmonės Strategijos projektą.

II SKYRIUS

PROGRAMŲ ĮGYVENDINIMAS

2024 metais įmonėje ilgalaikis turtas padidėjo mašinų ir įrengimų, transporto priemonių balansinėse sąskaitose. Viso ilgalaikis turtas padidėjo 61 314 eurų.

ILGALAIKIS TURTA	376665	315351
NEMATERIALUSIS TURTA	3506	8827
Programinė įranga	3506	8488
Kitas nematerialusis turtas		339
MATERIALUSIS TURTA	373159	306524
Pastatai ir statiniai	82198	85154
Mašinos ir įranga	199956	124815
Transporto priemonės	52918	46505
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	38087	50050

2024 metų pardavimo pajamų detalizacija:

Pajamų rūšis	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos, iš viso:	1490927	1449321
Iš jų:		
Komunalinių atliekų pastoviosios dalies už NT vienetą pajamos	378344	326573
Komunalinių atliekų kintamosios dalies pajamos už surinkimą ir išvežimą	482545	431079
Komunalinių atliekų surinkimo, išvežimo paslaugų pajamos	17040	24212
Antrinių žaliavų surinkimo, pardavimo pajamos	17808	17721
Pakuočių atliekų tvarkymo pajamos	113166	90824
Aplinkos tvarkymo darbų pajamos	482024	558912

Kitos veiklos rezultatas:

Reikšmingi straipsniai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Kitos veiklos rezultatai, iš viso:	2660	2793
iš jų:		
Kitos veiklos pajamos, iš viso:	8213	6473
Iš jų:		
Nuomos pajamos	4240	5181
Kitos pajamos	3973	1292
Kitos veiklos sąnaudos (-)	(5553)	(3680)

2024 metais viso gauta 1 493 587 pajamų.

2024 metų pagrindinės sąnaudų grupės:

Sąnaudų grupė	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina iš viso:	1113345	1180817
iš jų:		
Komunalinių atliekų surinkimo ir išvežimo paslaugų savikaina	590610	634575
Aplinkotvarkos paslaugų savikaina	383768	401558
Antrinių žaliavų, komunalinių atliekų, pakuočių tvarkymo paslaugų savikaina	92852	86303
Mechaninių dirbtuvų sąnaudos	45344	57797
Kitos sąnaudos (viešojo tualetų)	771	584
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	281893	240302
iš jų:		
Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	204429	152994
Nusidėvėjimas	6234	5894
Kitos tiesioginės išlaidos	56864	69258
Banko, įmokų surinkimo mokesčiai	10116	10825
Darbuotojų mokymai	4234	1331
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	16	-

Per ataskaitinį laikotarpį komunalinių atliekų surinkimo ir išvežimo paslaugų savikainą sudarė: komunalinių atliekų tvarkymo savikaina -494386 Eur., maisto atliekų tvarkymo savikaina – 39922 Eur., tekstilės atliekų tvarkymo savikaina – 35092 Eur., stambių gabaritų ir kitų, neperdirbamų atliekų tvarkymo savikaina – 18881 Eur., biologiškai skaidomų atliekų tvarkymo savikaina – 2329 Eur. Viso sąnaudų: 1 395 260 eurų.

2024 metus įmonė baigė su 98 327 Eur. pelnu. Uždirbtu pelnu baigiami dengti sukaupti ankstesnių laikotarpių nuostoliai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka 22 966 Eur. nepaskirstytojo pelno.

Per visus 2024 metus laiku mokėjome URATC skolą pagal patvirtintą grafiką. Skolos likutis gruodžio 31 d. – 26 738 Eur. 2025 kovo 21 dienai skolos likutis – 5 822,27 paskutinė įmoka balandžio 30 d.

III SKYRIUS ANTRINIŲ ŽALIAVŲ TVARKYMAS, INFRASTRUKTŪROS PLĖTRA IR VIEŠŲJŲ ERDVIŲ TVARKYMAS

Pakuočių atliekų surinkimas yra labai svarbus siekiant sumažinti aplinkos taršą ir išsaugoti gamtos išteklius. Tinkamai tvarkant pakuotes, galima užkirsti kelią atliekų kaupimuisi sąvartynuose. Ignalinos rajone surenkamos pakuočių atliekos skirstomos į dvi kategorijas: iš bendro naudojimo srauto ir individualių valdų srauto.

Plastiko, popieriaus, metalo ir stiklo pakuočių atliekų 2024 m. Ignalinos rajono savivaldybėje iš viso buvo surinkta 514,72 t. Iš bendrojo naudojimo srauto surinkta 245,58 t, iš individualių valdų surinkta 269,14 t.

I lentelė. Pakuočių atliekų kiekiai

Pavadinimas	Kiekis t 2024 m.	Kiekis t 2023 m.	Kiekis t 2022 m.
Pakuotės iš viešo naudojimo konteinerių 20 01 02 01 STIKLAS	110,16	151,40	126,52
Pakuotės iš viešo naudojimo konteinerių 20 01 39 01 PLASTIKAS	87,44	66,58	70,44
Pakuotės iš viešo naudojimo konteinerių 20 01 01 01 POPIERIUS	47,98	44,98	41,04
Mišrios pakuotės iš individualių valdų 20 01 99 02	163,68	110,98	96,42
Stiklo pakuotės iš individualių valdų 20 01 02 02	105,46	39,48 (per du mėnesius)	
VISO	514,72	413,42	334,42

Kasmet surenkamų rūšiuotų pakuočių atliekų kiekis nuosekliai auga. Šį augimą lemia tiek didėjanti informacijos sklaida apie rūšiavimą, tiek aktyvesnis gyventojų įsitraukimas į atsakingą atliekų tvarkymą. Siekiant užtikrinti sklandų atliekų rūšiavimo procesą, būtina ne tik šviesti visuomenę apie teisingą rūšiavimą, bet ir užtikrinti patogią bei tinkamą infrastruktūrą. Tai leidžia palengvinti ir padaryti patogesnę ir efektyvesnę atliekų rūšiavimą namų ūkiuose. 2024 metais Ignalinos rajone gyventojams buvo išdalinta 2339 vnt. popieriaus, plastiko ir metalo pakuočių atliekoms skirtų konteinerių. Iš viso ŠĮ „Kompata“ aptarnauja 3500 vnt. pakuočių atliekų konteinerių, taip prisidėdama prie tvaraus ir efektyvaus atliekų tvarkymo proceso.

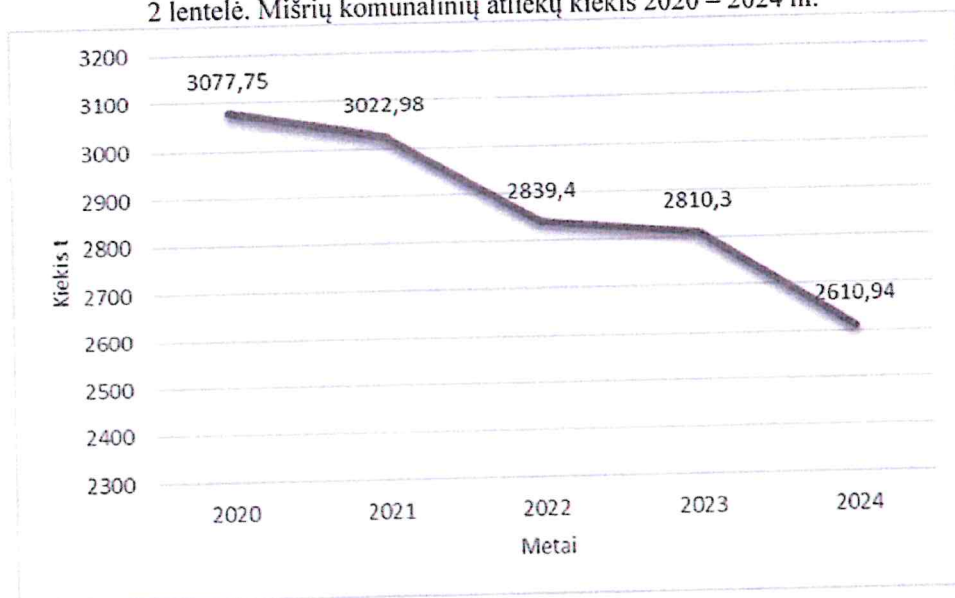
Pastebime stiklo pakuočių atliekų kiekio sumažėjimą iš bendrojo srauto, nes pradėjus rinkti stiklo pakuotes iš individualių valdų, jų bendras surinktas kiekis ženkliai išaugo. Dėl šio pokyčio bendras stiklo pakuočių surinktas kiekis pasiekė 215,62 t, o tai rodo sėkmingą stiklo pakuočių rūšiavimo skatinimą ir gyventojų įsitraukimą. Viso aptarnaujame 3369 vnt. stiklo pakuotėms skirtų individualių konteinerių.

Vadovaujantis 2018 m. gegužės 30 d. Europos parlamento ir tarybos direktyva Nr. 2018/851 dėl atliekų tvarkymo, Ignalinos rajone 2023 m. spalio-lapkričio mėnesiais buvo pastatyta 30 vnt. tekstilės atliekų surinkimo konteinerių ir nuo 2024 metų sausio mėn. pradėtos rinkti ir vežti tekstilės atliekos atskirai nuo mišrių komunalinių atliekų srauto. Iš viso tekstilės atliekų iš mišrių komunalinių atliekų srauto surinkta ir išvežta 64,66 t.

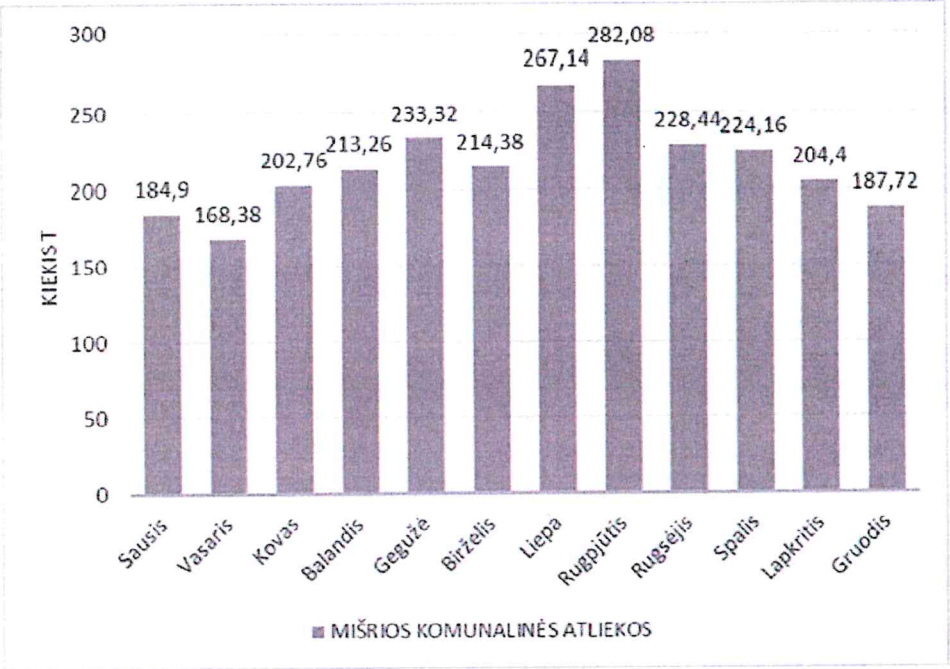
2023 m. spalio mėn. Ignalinos m. ir Vidiškių k. daugiabučių namų gyventojams, buvo įrengti konteineriai skirti biologiškai skaidžioms maisto ir žaliosioms atliekoms. Nuo 2024 m. sausio mėnesio šios atliekos pradėtos rinkti ir vežti atskirai nuo mišrių komunalinių atliekų srauto. Iš viso buvo surinkta 64,30 t.

Ignalinos rajone nuo 2024 metų atsiradus galimybei atskirai nuo mišrių komunalinių atliekų rinkti tekstilės atliekas ir biologiškai skaidžias maisto ir žaliąsias atliekas, pastaraisiais metais stebimas mišrių komunalinių atliekų kiekio mažėjimas. Kas rodo gerėjančią atliekų rūšiavimo sistemą ir didėjančią žmonių sąmoningumą apie atliekų perdirbimą ir tvaresnį gyvenimo būdą.

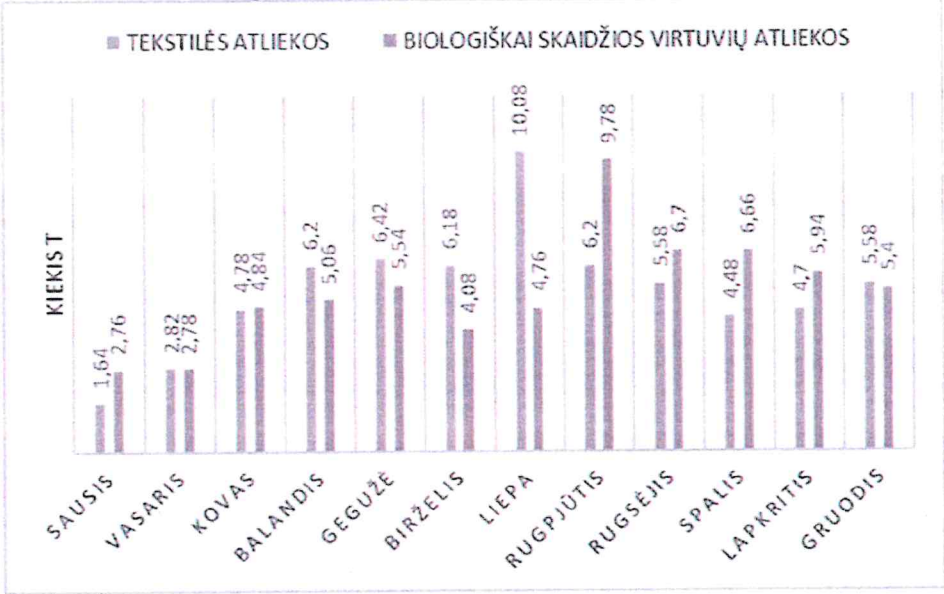
2 lentelė. Mišrių komunalinių atliekų kiekis 2020 – 2024 m.



3 lentelė. Mišrių komunalinių atliekų kiekis surinktas ir išvežtas 2024 m.



4 lentelė. Tekstilės ir biologiškai skaidžių virtuvės atliekų kiekis surinktas ir išvežtas 2024 m.



Analizuojant 3 ir 4 lentelėse pateiktus atliekų kiekius, pastebima, kad tekstilės atliekų kiekis sudaro 2,48 % mišrių komunalinių atliekų kiekio. Biologiškai skaidžių virtuvės atliekų kiekis sudaro 2,46 % mišrių komunalinių atliekų kiekio. Atkreipiame dėmesį, kad virtuvės atliekos renkamos tik dviejose Ignalinos rajono vietovėse, tuo tarpu tekstilės atliekos visose seniūnijose.

5 lentelė. Sudarytų sutarčių duomenys

Pavadinimas	2024 m.	2023 m.	2022 m.
Sudarytos sutartys su fiziniais asmenimis	342	391	493
Buvo skaičiuojamas tik abonentas, sudarytos sutartys su KA konteinerio išvežimu	64	76	
Sudaryti priedai prie sutarties su fiziniais asmenimis	151	149	178
Nauji NT objektai apmokestinti (išsiųsti pasiūlymai)	432	243	316
Sudarytos sutartys su juridiniais asmenimis	26	21	7
Išsiųsti pasiūlymai juridiniams asmenims		12	4
Pažymos dėl registruotų asmenų skaičiaus pasikeitimo	285	226	196
Gauti mirties liudijimai	109	132	108
Pirkimo pardavimo sutartys	42	46	47
Gautos elektros tinklų pažymos	76	53	42

Ignalinos rajone vis dar problema, dėl asmenų, kurie yra deklaruoti kitose savivaldybėse, tačiau turi gyvenamosios paskirties turto Ignalinos rajono savivaldybės teritorijoje, kurioje teikiamos mūsų įmonės atliekų išvežimo paslaugos. Tokie asmenys naudojami bendrojo naudojimo konteineriais, tačiau atsisako mokėti kintamąją įmokos dalį už paslaugas.

2024 metais SI „Kompata“ išsiuntė 432 pasiūlymus sudaryti sezonines sutartis dėl atliekų tvarkymo paslaugų teikimo klientams, kurie mokėjo tik pastoviąją įmokos dalį. Sezoninė sutartis numato, kad kintamoji įmokos dalis taikoma tik tam tikru laikotarpiu – nuo gegužės iki spalio mėn. imtinai.

Įmonė 2024 m. gavo 8 prašymus iš nekilnojamojo turto objektų savininkų arba įgaliotų asmenų dėl nekilnojamojo turto įtraukimo į netinkamų naudoti ar nenaudojamų nekilnojamojo turto objektų kategoriją.

Gavusi pareiškėjo prašymą, Ignalinos rajono savivaldybės komunalinių atliekų turėtojų registravimo komisija nuvyksta į nekilnojamojo turto objektą. Apžiūrėjusi ir įvertinusi nekilnojamojo turto objekto būklę bei teritorijos aplinką, išnagrinėjusi gautus dokumentus bei kitą informaciją, nusprendžia dėl pastoviosios dalies mokesčių taikymo ir surašo nekilnojamojo turto objekto apžiūros aktą bei protokolą.

2024 metais pastoviosios įmokos dalies mokesčiai buvo sustabdyti penkiems nekilnojamojo turto objektams, o 3 prašymai buvo atmesti.

Viešųjų erdvių tvarkymas antra pagrindinė veikla sudaranti 47 procentus įmonės pajamų. Per metus buvo atlikta daugybė darbų, kurie pagrįsti atliktų darbų aktais.

Gatvių, šaligatvių ir viešųjų teritorijų valymo darbai buvo tvarkomi naudojant mikrotechniką su šlavimo mechanizmu bei vakuuminiu siurbimu, pritaikytu esamai infrastruktūrai. Paslaugos teiktos ne tik miesto seniūnijai, bet ir įmonėms bei privatiems užsakovams.

Miesto teritorijoje buvo genimi ir formuojami medžiai. Šie darbai vyko pasitelkus autobokštelį ir teleskopines genėjimo žirkles. Nugenėtos šakos buvo surinktos ir išvežtos į

bioskaidžių atliekų aikštelę. Paslaugomis naudojosi ir Ignalinos rajono seniūnijos, įmonės bei gyventojai. Vasaros sezonu užtikrinome žolės pjovimo darbus tiek miesto seniūnijai, tiek gyventojams. Darbai buvo atliekami mini traktoriais ir diskinėmis krūmapjovėmis. Taip pat buvo vykdomi gatvių apšvietimo atnaujinimo darbai – seni šviestuvai demontuoti, jų vietoje sumontuoti nauji. Autobokštelis pritaikytas ir kitiems užsakymams – naudotas fasadų dažymui, lietašvartų valymui, reklamų kabinimui bei kitiems aukštuminiams darbams. Rudenį pagrindinis dėmesys skirtas nukritusių lapų surinkimui ir išvežimui. Darbams paspartinti buvo pasitelkta naujai įsigyta technika – frontalinis krautuvai ir savivartis automobilis, leidę darbus atlikti greičiau ir efektyviau. Žiemos sezono metu vykdėme sniego valymo ir dangų barstymo darbus įvairiose miesto vietose – privačių įmonių, degalinių, prekybos centrų teritorijose. Miesto šaligatviuose ir takuose dirbo mini traktoriai su sniego verstuvais bei barstymo įranga. Smėlio-druskos mišinių ruošimui ir pakrovimui naudotas frontalinis krautuvai, užtikrinęs darbų operatyvumą.

III. 2 . VIEŠIEJI PIRKIMAI

Per 2024 metus įmonėje buvo įvykdyta pirkimų ir sudaryta sutarčių už 515 954,09 Eur. Sudarytos 108 žodinės sutartys ir 31 rašytinė sutartis.

Sudarant žodines sutartis prekių nupirkta už 18 638,42 Eur, sudarant žodines paslaugų sutartis įvykdyta pirkimų už 18 561,58 Eur.

Sudarant rašytines sutartis įvykdyta pirkimų už: prekių – 436 659,13 Eur ir paslaugų – 42 094,96 Eur.

Naudojantis CPO LT katalogu įsigyta elektros energija, bei kuras.

Įmonėje kasmet mažėja sudaromų rašytinių sutarčių, kadangi vadovaujantis Viešųjų pirkimų įstatymu sutartys sudaromos iki trijų metų laikotarpiui, arba atsižvelgiant į pirkimo objekto vertę. Todėl tokios sutartys sudaromos vis rečiau.

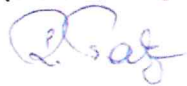
III. 3. TIKSLAI 2025 METAMS

1. Siūlysiu įmonės savininkui sudaryti darbo grupę dėl įmonės parengto Strategijos projekto 2026-2030 metams aptarimo, koregavimo ir bendrų tikslų parengimo. Patvirtinti iki 2025 m. gruodžio 31 d.

Pasikeitus nuo 2024 m. spalio 30 d. URATC regioninei atliekų priėmimo kainai (vartų mokesčiui), įmonė vadovaujantis Ignalinos rajono savivaldybės tarybos patvirtintomis atliekų tvarkymo taisyklėmis, privalo pateikti perskaičiuotą Ignalinos rajone teikiamų paslaugų už atliekų surinkimą ir išvežimą kainą.

2. Teikti Savivaldybės tarybai tvirtinti naujai paskaičiuotą mišrių atliekų surinkimo ir išvežimo kainą su metodika iki 2025 m. kovo 31 d.
3. Planuojamos investicijos naujai technikai įsigyti miesto viešųjų erdvių priežiūrai iki sezono pradžios pagal galimybes:
 - a) Žolės pjovimo mini traktorius - kaina apie 25 000 eurų.
 - b) Pakabinamas žolės-vejos priežiūros mulčeris - kaina apie 3 500 eurų.
 - c) Krūmapjovė - kaina apie 1 500 eurų.
 - d) Vejapjovė - kaina apie 1 500 eurų.

Savivaldybės įmonės „Kompata“ vadovė



Rasa Šatienė



ANALITIKA
— AUDITING & CONSULTING —

UAB „Analitika“ įm. k. 301492803, J. Galvydžio g.3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu, a. s. Nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI

2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditas

AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos Nr. AN12228-2

Audito užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai

VILNIUS, 2025



UAB „Analitika“ J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu
a. s. nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI AKCININKAMS IR ADMINISTRACIJAI

Nuomonė

Mes atlikome UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

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 apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos Finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, 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 vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus 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 pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarėme išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorius Danius Stražinskas

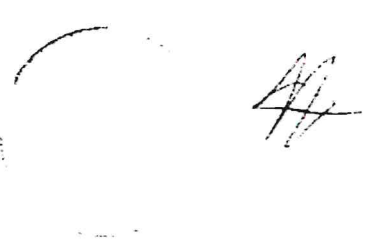
2025 m. kovo 24 d.

J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Analitika“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



Balanso forma

UAB Ignalinos šilumos tinklai 155634880

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vasario 16-osios 41, LT-30112 Ignalina

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

Vasario 16-osios 41, LT-30112 Ignalina

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2025 m. kovo 24 d. Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)

2024 metai		EUR		
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3975922	4209733
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	5482	-
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		5482	
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	3964451	4203744
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		601505	613507
2.3.	Mašinos ir įranga		3218034	3437826
2.4.	Transporto priemonės		50618	55135
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		94294	97276
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		5989	5989
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieny metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas	2.6	5989	5989
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		719147	649212
1.	ATSARGOS		84453	89983
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		70220	89983
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		14233	
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		402446	401480

2.1.	Pirkėjų skolos	4	272381	270168
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	5	130065	131312
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	6	232248	157749
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		3707	1813
	TURTO IŠ VISO		4698776	4860758
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2343694	2264168
1.	KAPITALAS		4234603	4160137
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	7	4234603	4160137
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	8	-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9	(1890909)	(1895969)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		5060	(183202)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1895969)	(1712767)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		737284	819099
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1613824	1773121
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1307709	1356732
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	10	1307709	1356732
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		306115	416389
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	10	49023	74596
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams	11	169032	264472
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		73627	69186
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		14433	8135
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		3974	4370
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4698776	4860758

Generalinė direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irina Lukšienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Kristina Aladaite
(vardas ir pavardė)

Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė IRINA, LUKŠIENĖ
Data: 2025-03-24 10:34:11

Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė KRISTINA, ALADAITE
Data: 2025-03-20 16:24:39

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB Ignalinos šilumos tinklai 155634880

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vasario 16-osios 41, LT-30112 Ignalina

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

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025 m. kovo 24 d. Nr.1
(ataskaitos sudarymo data)

2024		EUR		
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		2228779	2059575
2.	Pardavimo savikaina		(1797800)	(1900889)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		430979	158686
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(368530)	(305123)
7.	Kitos veiklos rezultatai		5222	19492
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	13	2532	445
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13	(65143)	(56702)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		5060	(183202)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5060	(183202)

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.

Generalinė direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irina Lukšienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

Kristina Aladaite

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

155634880 UAB Ignalinos šilumos tinklai

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vasario 16-osios 41, LT-30112 Ignalina

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

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025 m. kovo 24 Nr. I
(ataskaitos sudarymo data)

2024 metai		EUR				
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)				
	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	
				Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)
						Kiti rezervai
1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3657584			89347		(1802114)
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas						
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas						
4. Perskačiuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3657584	-	-	89347	-	(1802114)
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)						

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(183202)	(183202)	
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai						(89347)		89347		-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	502553									502553
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4160137	-	-	-	-	-	-	(1895969)	(1895969)	2264168
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								5060	5060	5060

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	74466									74466
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4234603	-	-	-	-	-	-	-	(1890909)	2343694

Generalinė direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Irina Lukšienė
(vardas ir pavardė)

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

Kristina Aladaitė
(vardas ir pavardė)



UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI

Įmonės kodas 155634880

Vasario 16-osios g.41, Ignalina

PATVIRTINTA
Protokolo Nr.

2024 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendra informacija

UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau "Bendrovė") įregistruota 2000 m. rugpjūčio 17 d. Lietuvos Respublikos Ignalinos rajono savivaldybės įmonių rejestre, registracijos Nr. AB 2003-9.

- Įmonės kodas - 155634880;
- Įmonės buveinė – Vasario 16-osios g. 41, Ignalina, Lietuvos Respublika;
- Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.;
- Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių ar asocijuotų įmonių;
- Pagrindinė bendrovės ūkinės veiklos rūšis – garų ir karšto vandens gamyba ir tiekimas;
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004-03-18 valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr.L4-ŠT-32;
- 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 44 darbuotojai (2023 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 43 darbuotojai);
- Nuo 2015 m. sausio 1 d. įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu;
- Bendrovė, pagal įmonių Finansinės atskaitomybės įstatymą, atitinka mažos įmonės kategoriją.

II Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant 2024 metų finansines ataskaitas, yra šie:

1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu, Įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, visais bendraisiais apskaitos principais bei laikantis įmonės veiklos tęstinumo principo.

2. Svarbiausių apskaitos principų apibūdinimas

2.1. Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta 2024 metais nebuvo vykdomos

2.2 Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas (taip pat ir įsigyto išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką. Programinė įranga yra amortizuojama per 5 metų laikotarpį.

2.3. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienus metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė ne mažesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę. Ilgalaikis materialus turtas (taip pat ir įsigyto išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto klasėms vidutiniškai toks:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	60
Mašinos ir įrengimai	25
Transporto priemonės	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	8
Kitas materialus turtas	8

2.4 Ilgalaikis materialaus turto grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė už 434 Eur. Likvidacinė vertė nustatyta 0,29 Eur.

Turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms, o turto pardavimo nuostolis kitos veiklos sąnaudoms. Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.5. Ilgalaikio turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

Bendrovės ilgalaikis finansinis turtas – tai investicijos į šiuos ūkio subjektus: UAB “Šilumos ūkio servisas” – 390 akcijų 1 016 Eur sumai, UAB Sveikatos centras „Energetikas“ – 1 717 akcijų 4 973 Eur sumai. Iš viso investicijų suma – 5 989 Eur. Ataskaitiniais metais ilgalaikio finansinio turto suma nesikeitė.

2.7. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant gamybai ir paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, įmonė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos).

2.8. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms.

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai bankų sąskaitose bei pinigai kelyje.

Akcinis kapitalas ir rezervai

2.10. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama kontrarinėje sąskaitoje, įstatinio kapitalo daliai.

2.11. Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik Bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

2.12. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

2.13. Pelnų paskirstymas

Pelnų paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

2.14. Dotacijų apskaita

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t. y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t. y. mažinamas balanso straipsnis "Dotacijos ir subsidijos" tiek, kiek tas turtas nusidėvi ir mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis. Nepanaudota dotacijų dalis rodoma balanso straipsnyje "Dotacijos, subsidijos".

2.15. Bankų paskolos

Bankų paskolos apskaitomos nominalia verte.

2.16. Mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

2.17. Mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną.

Į šią finansinę atskaitomybę įtrauktos su apmokestinimu susijusios sąnaudos yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

2.18. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

2.19. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

2.20. Susijusios šalys

Susijusiomis laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiems finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusiomis šalimis laikomi akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai.

2.21. Įstatymų numatyti reikalavimai

Įmonė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Šilumos ūkio bei Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymais.

2.22. Skolinimosi kaštai

Palūkanos už gautas paskolas, už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

1. Nematerialus turtas

Per 2024 finansinius metus Bendrovė įsigijo integracijos su Sabis licenciją ir Unirva programinę įrangą, kuri skirta savitarnos įdiegimui. Finansiniais metais priskaičiuota 303 Eur amortizacijos. Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė lygi 5 482 Eur.

Rodikliai	Licencijos	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo savikaina			
2022 m. sausio 1 d. likutis	2 918	5 329	8 247
2023 m. gruodžio 31 likutis	2 918	5 329	8 247
Sukaupta amortizacija			
2022 m. sausio 1 d. likutis	2 918	5 329	8 157
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	2 918	5 329	8 247
2023 gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	-	-
a) Įsigijimo savikaina			
2024 m. sausio 1 d. likutis	2 918	5 329	8 247
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	3 285	2 500	5 785
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 likutis	6 203	7 829	14 032
b) Sukaupta amortizacija			
2024 m. sausio 1 d. likutis	2 918	5 329	8 247
Finansinių metų pokyčiai:			
- amortizacija per metus	164	139	303
2024 m. gruodžio 31 likutis	3 082	5 468	8 550
c) 2024 gruodžio 31 d. likutinė vertė	3 121	2 361	5 482

2. Materialus turtas

2024 metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi lentelės dalyje "Įsigijimo savikaina":

2024 metais Bendrovė rekonstravo Dūkšto katilinės pastatą už 9 040 Eur, įsigijo naują granulinį vandens šildymo katilą su papildoma įranga Dūkšto katilinėje, kurio vertė 36 980 Eur, keturis šilumos punktus – 46 097 Eur, dyzelinį generatorių - 5 190 Eur, rekonstravo Vidiškių katilinės kuro padavimo įrengimą už 9 720 Eur, pirko nenaują automobilį VW Caddy už 6 198 Eur ir kito ilgalaikio materialaus turto už 14 437 Eur. (2023 metais Bendrovė įsigijo naują vandens šildymo biokuro katilą „Kalvis 500M1“ su papildoma įranga Dūkšto katilinėje, kurio vertė 74 469 Eur. Taip pat buvo įsigytas Hidraulinis kuro padavimo įrenginys Ignalinos miesto centrinėje katilinėje, kurio vertė 21 000 Eur ir kitos įrangos, kito materialaus turto už 5 420 Eur).

2024 metais nurašyta nusidėvėjusio ir nenaudojamo ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė už 208 952 Eur, mašinos ir įrengimai – 197 706 Eur, kitos įrangos, prietaisų ir kito materialaus turto 11 246 Eur (2023 metais – 419 418 Eur, mašinos ir įrengimai – 415 515 Eur, kitos įrangos ir prietaisų 3 903 Eur).

2024 finansinių metų pabaigoje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje "Nusidėvėjimas". 2024 finansiniais metais priskaičiuota nusidėvėjimo viso: 364 696 Eur (2023 – 366 696 Eur). Bendrovės 2024 m. pelno nuostolių ataskaitoje 278 659 Eur, 2 480 Eur ir 1 742 Eur yra įtraukta atitinkamai į pardavimo savikainą, veiklos ir kitos veiklos sąnaudas, sumažinus jas 81 815 Eur dotacijų, gautų ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, nusidėvėjimo suma.

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai	Kitas materialus turtas	Iš viso
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	653 774	4 990 656	54 126	272 285	18 612	5 989 453
2022 gruodžio 31 d. likutinė vertė	634 390	3 665 802	65 826	97 360	6 454	4 469 832
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 288 164	8 656 458	119 952	369 645	25 066	10 459 285
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	-	95 469	-	4 092	1 328	100 889
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	415 515	-	3 903	-	419 418
Finansinių metų pabaigoje	1 288 164	8 336 412	119 952	369 834	26 394	10 140 756
b) Perkainojimas	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas	-	-	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	653 774	4 990 656	54 126	272 285	18 612	5 989 453
Finansinių metų pokyčiai:						
- nusidėvėjimas per metus	20 883	323 164	10 691	10 506	1 452	366 696
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	415 235	-	3 903	-	419 137
Finansinių metų pabaigoje	674 657	4 898 586	64 817	278 888	20 064	5 937 012
d) Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
e) 2023 gruodžio 31 d. likutinė vertė	613 507	3 437 826	55 135	90 946	6 330	4 203 744
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 288 164	8 336 412	119 952	369 834	26 394	10 140 756
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	9 040	102 771	6 199	3 447	6 205	127 662
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	197 706	-	3 606	7 640	208 952
Finansinių metų pabaigoje	1 297 204	8 241 477	126 151	369 675	24 959	10 059 466
b) Perkainojimas	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas	-	-	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	674 657	4 898 586	64 817	278 888	20 064	5 937 012
Finansinių metų pokyčiai:						
- nusidėvėjimas per metus	21 042	320 304	10 715	10 867	1 768	364 696
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	195 447	-	3 606	7 640	206 693
Finansinių metų pabaigoje	695 699	5 023 443	75 532	286 149	14 192	6 095 015
d) Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
e) 2024 gruodžio 31 d. likutinė vertė	601 505	3 218 034	50 618	83 526	10 768	3 964 451

2.1 Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Dalis ilgalaikio materialus turto įkeista LR Finansų ministerijai (718 tūkst. Eur) kreditinės linijos prievolių įvykdymui užtikrinti.

2.2 Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Įmonė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turtą. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	24 002
Mašinos ir įrengimai	1 673 603
Transporto priemonės	38 802
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	163 628
Kitas materialus turtas	4 087
Nematerialus turtas	8 247

3. Atsargos

Bendrovės atsargų detalizavimas:

	2024	2023
Kuras	59 502	51 370
Medžiagos ir kitos atsargos	10 718	38 613
Sumokėti avansai	14 233	-
	84 453	89 983

4. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimo detalizavimas 2024-12-31 ir 2023-12-31 tūkst. Eur.

	2024	2023
Gyventojai	194,4	210,5
Istaigos ir įmonės	78	59,6
	272,4	270,1

Iš pirkėjų gaunamos sumos yra be palūkanų ir paprastai apmokėjimo terminas yra 30 dienų.

	Nesuejęs apmokėjimo terminas	Pradelstas apmokėjimas (dienomis)					Iš viso įsiskolinimas
		30 - 60	60 - 90	90 - 180	180 - 360	virš 360	
2024 m.	239,8	6,9	1	1,5	10	13,2	272,4
2023 m.	243,6	2,9	0,9	5,3	7,2	10,2	270,1

5. Kitos gautinos sumos

	2024	2023
Biudžeto skola įmonei	25 233	28 400
Kitos gautinos sumos	104 832	102 913
	130 065	131 313

6. Pinigai banke

	2024	2023
Pinigai banke	150 092	150 637
Terminuoti indėliai	75 731	-
Pinigai kelyje	6 425	7 112
	232 248	157 749

7. Kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2024-12-31 lygus 4 234 603 Eur, padalintas į 1 460 208 paprastasias 2,90 Eur vertės akcijas. (2023-12-31 – 4 160 137 Eur, padalintas į 1 434 530 paprastasias 2,90 Eur vertės akcijas).

Nauja akcijų emisija per 2024 metus buvo išplatinta:

- 2024 m. birželio 6 d., išleidžiant 25 678 paprastasias vardines 2,90 Eur nominalios vertės akcijas, kurias įsigijo Ignalinos rajono savivaldybė.

	2024		2023	
	Akcijų skaičius	%	Akcijų skaičius	%
Ignalinos rajono savivaldybės administracija	1 458 044	99,85	1 432 366	99,85
Fiziniai asmenys	2 164	0,15	2 164	0,15
Iš viso	1 460 208	100	1 434 530	100

8. Rezervai

Įstatymo numatyti pelno rezervai sudaromi pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą. 5% metinių pervedimų nuo grynojo pelno atliekami tol, kol rezervas pasiekia 10% įstatinio kapitalo. Šie rezervai yra nepaskirstytinieji. Atskaitymas į privalomąjį rezervą tiesiogiai nukreipiamas nuostolių padengimui.

9. Pelno paskirstymo projektas

Nepaskirstytasis rezultatas nuostolis 2023-12-31 - 1 895 969 Eur. Per 2024 finansinius metus įmonė uždirbo 5 060 Eur pelno. Nepaskirstytinas pelnas (nuostolis) – finansinių metų pabaigoje – (1 890 908) Eur. Akcininkų įnašų nuostoliams padengti nebuvo.

	2024	2023
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – 2023 m. gruodžio 31 d.	(1 895 969)	(1 712 767)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	5 060	(183 202)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – 2024 m. gruodžio 31 d.	(1 890 908)	(1 895 969)
Pervedimai iš rezervų	-	-
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	(1 890 909)	(1 895 969)
Peno paskirstymas:		
- į įstatymo numatytus rezervus	-	-
- dividendai	-	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – 2024 m. gruodžio 31 d.	(1 890 909)	(1 895 969)

10. Paskolos

	2024	2023
Ilgalaikės paskolos		
Paskolos iš Lietuvos kredito institucijų	1 307 709	1 356 732
Trumpalaikės paskolos		
Ilgalaikių paskolų einamoji metų dalis	49 023	74 596
	1 356 732	1 431 328

Paskolos	Palūkanos
Lietuvos respublikos finansų ministerija	1,02%
AB Šiaulių bankas	3% banko marža + 6 mėn. EURIBOR

11. Skolos tiekėjams

	2024	2023
Tiekėjams už investicijas ir remontus	34 676	93 928
Kuro tiekėjams	100 467	143 374
Kitiems paslaugų ir prekių tiekėjams	36 536	27 170
	169 032*	264 472*

*Nesuejęs terminas mokėti

12. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Bendrovė vykdo vieną – šilumos tiekimo veiklą Ignalinos rajono teritorijoje, todėl informacija apie verslo ir geografinius segmentus neteikiama.

13. Finansinės veiklos rezultatai

Straipsniai	2024	2023
Finansinės veiklos pajamos	2 532	445
Gauti delspinigiai iš šilumos vartotojų	291	445
Banko palūkanos	2 241	-
Finansinės veiklos sąnaudos	(65 143)	(56 682)
Administravimo išlaidos	1 050	448
Kiti	-	-
Palūkanos	(66 193)	(59 440)
Delspinigiai	-	2 310
Finansinės investicinės veiklos rezultatas	(62 611)	(56 237)

Pagal Bendrovės patvirtintą apskaitos politiką banko paslaugos surenkant mokesčius 2024 m. yra priskirtos gamybos bei pardavimo sąnaudoms.

IV. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Bendrovė vadovybė mano, kad nėra pagrindo jokioms abejonėms dėl Bendrovės veiklos tęstinumo. Pagrindinis faktorius, įtakojantis veiklos stabilumą, tai šilumos ir karšto vandens kaina. 2024 m. kovo 15 d. VERT sprendimu Nr. O3E-301 buvo padidinta šilumos kaina. Tai įtakojo 2024 metų Bendrovės pajamų padidėjimą.

Teisminiai nagrinėjimai – 2024 m. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

	2024	2023
Išmokos Bendrovės vadovybei susijusios su darbo santykiais	107 859	78 307
Kitiems susijusiems asmenims	4 295	13 200
	112 154	91 507

Bendrovės vadovybe yra laikoma generalinis direktorius, inžinierius ir Vyriausiasis buhalteris. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų ar turto perleidimo.

V. Informacija apie klaidų taisymą

Sudarant 2024 m. finansinę atskaitomybę reikšmingų klaidų nepastebėta.

Generalinė direktorė

Irina Lukšienė

Vyriausioji buhalterė

Kristina Aladaitė