Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė RIČARDAS,BAGDONAS
Data: 2023-03-02 09:21:32
Paskirtis:
Auditoriaus išvados pasirašyma
s
Vieta: Vilnius

audito pulsas

UAB “PABRADĖS KOMUNALINIS ŪKIS”

Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl 2022 metų gruodžio 31 dieną pasibaigusių ūkinių metų finansinių ataskaitų

Vilnius 2023

TURINYS

// 1	**Auditoriaus išvada**	**2 p.**
// 2	**UAB “Pabradės komunalinis ūkis” 2022 m. finansinės ataskaitos:**	**4 p.**
▪	*Balansas*	*4 p.*
▪	*Pelno (nuostolių) ataskaita*	*5 p.*
▪	*Aiškinamasis raštas*	*6-17 p.*

audito pulsas

Buveinės adresas: Totorių g. 3, Vilnius
Tel.: (370 5) 261 56 39, faks.: (370 5) 261 47 48 El. paštas: info@auditopulsas.lt
Įmonės kodas 125983171
Lietuvos auditorių rūmų pažymėjimo Nr. 001276

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Švenčionių rajono savivaldybės administracijos direktoriui
UAB "Pabradės komunalinis ūkis" administracijos vadovui

Nuomonė

Mes atlikome UAB "Pabradės komunalinis ūkis", Lietuvos Respublikoje įregistruotos uždarosios akcinės bendrovės (toliau „Įmonė"), finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 metų gruodžio 31 dienos balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB "Pabradės komunalinis ūkis" 2022 metų gruodžio 31 dienos finansinę padėtį, ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą". Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas – reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su veiklos tęstinumu

Atkreipiame dėmesį, kad Įmonės 2022 metų gruodžio 31 dienos trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 142 tūkst. eurų. Ši priežastis parodo reikšmingo neapibrėžtumo egzistavimą, kuris gali kelti reikšmingų abejonių dėl Įmonės sugebėjimo tęsti savo veiklą. Kaip nurodyta finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 11 pastaboje, Įmonės vadovybė planuoja toliau plėtoti veiklą 2023 metais ir tikisi didžiąją mokėtinų sumų dalį subalansuoti iš pagrindinio bendrovės akcininko - Švenčionių rajono savivaldybės suteikiamo finansavimo įstatinio kapitalo didinimui bei paskolos įmokų mokėjimui. Tolimesnė Įmonės veikla priklauso nuo sėkmingo minėtų planų įgyvendinimo. Šioje finansinėje atskaitomybėje nebuvo padaryta jokių pataisymų ar pertvarkymų dėl šio reikšmingo neapibrėžtumo. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė yra besąlyginė.

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 pasielgti.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis

yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

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

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

Auditorius **Ričardas Bagdonas**
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000405
UAB “AUDITO PULSAS”
Vilnius, LIETUVOS RESPUBLIKA
Auditas buvo baigtas 2023 m. kovo 1 d.

Balanso forma

UAB "Pabradės komunalinis ūkis"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

178602952, Pašto g. 6, LT-18175, Pabradė

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. gruodžio 31 D. BALANSAS

2023 m. vasario 23 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

(ataskaitinis laikotarpis) (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**3710039**	**2019541**
1.	Nematerialusis turtas	1	1218	3146
2.	Materialusis turtas	2	3675469	2001303
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas	3	33352	15092
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**799726**	**865667**
1.	Atsargos		20950	25532
2.	Per vienus metus gautinos sumos	4	467912	357115
3.	Trumpalaikės investicijos		50345	70345
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		260519	412675
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS		**885**	**1175**
	TURTO IŠ VISO		**4510650**	**2886383**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	5	**1007461**	**810516**
1.	Kapitalas		863401	536691
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		33912	29704
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		110148	244121
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	6	**1675493**	**1053156**
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**1827696**	**1022711**
1.	Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		885568	58885
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		942128	963826
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**4510650**	**2886383**

_____ _____ _____

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Pabradės komunalinis ūkis"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

178602952, Pašto g. 6, LT-18175, Pabradė

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. _gruodžio mėn. 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

_____2023 m. vasario 23 d.___ Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

(ataskaitinis laikotarpis) (ataskaitos tikslumo lygis ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7	1848731	1588305
2.	Pardavimo savikaina	7	(1710238)	(1440850)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**138493**	**147455**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	7	(280716)	(266380)
7.	Kitos veiklos rezultatai	7	969	227700
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	7	(6771)	(4211)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		**(148025)**	**104564**
14.	Pelno mokestis		18260	(20401)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(129765)**	**84163**

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

Direktorius — Andrejus Junda

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė — Irena Kovalevska

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

UAB „PABRADĖS KOMUNALINIS ŪKIS“
2022 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023 m. vasario 23 d.

I. BENDROJI DALIS

UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1991 m. liepos 01 d. Registracijos pažymėjimo Nr.092648. Registro tvarkytojas – Valstybės įmonė Registrų centras. Bendrovės veikla vykdoma pagal įstatus, Juridinių asmenų registre įregistruotus 2022 m. rugpjūčio 18 d.

Įmonės kodas: 178602952

Įmonės PVM kodas: LT786029515.

Bendrovės buveinės adresas: Pašto g. 6A, Pabradė, Švenčionių rajonas, Lietuvos Respublika.

Vienintelis Bendrovės akcininkas – Švenčionių rajono savivaldybė.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per praėjusius finansinius metus 63 darbuotojų, per ataskaitinius metus – 61 darbuotojai.

Bendrovė atlieka Pabradės miesto butų ir kitų patalpų savininkų bendrosios nuosavybės administravimą, bendrojo naudojimo objektų nuolatinę techninę priežiūrą, o taip pat teikia gyventojams komunalines paslaugas: parduoda šiluminę energiją, tiekia karštą ir šaltą vandenį, išveža šiukšles ir skystus nešvarumus.

Bendrovė tiekia per savo tinklus elektros energiją ir šaltą vandenį pramonės įmonėms, kitoms organizacijoms ir gyventojams.

Įmonės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu, naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą eurą.

Bendrovė rengia sutrumpintas finansines ataskaitas vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo 20 str. nuostatomis.

Metinė inventorizacija atlikta bendrovės vadovo 2022 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 50.

ILGALAIKIS TURTAS

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse nematerialusis turtas rodomas likutine verte. Amortizuojama nematerialiojo turto vertė nuosekliai paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Ilgalaikis turtas finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą. Taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Ilgalaikio materialiojo turto vertė turi būti mažinama tada, kai turto balansinė vertė reikšmingai didesnė už jo atsiperkamąją vertę. Suma, kuria sumažėja ilgalaikio materialiojo turto vertė, pripažįstama ataskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto vertės sumažėjimo. Žemės nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

ATSARGOS

Registruojant atsargas apskaitoje, jos vertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO metodą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat.

FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus, Bendrovė juos vertina įsigijimo savikaina. Kiekvieną kartą sudarant finansinę atskaitomybę finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai iš naujo įvertinami:

1) Trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą (nuostolį dėl vertės sumažėjimo);

2) Trumpalaikės skolos tiekėjams, iš pirkėjų gauti avansai ir kitos per vienerius metus mokėtinos sumos vertinamos savikaina, nes apskaičiuotų palūkanų metodo poveikis yra nereikšmingas.

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Dotacijoms priskiriamas nemokamai gautas turtas.

Bendrovėje nemokamai gautas ilgalaikis turtas užregistruojamas kaip dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t. y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“ tiek, kiek to turto nudėvima. Nors pagal naujausią šio standarto redakciją, taikomą nuo 2013-01-01, nemokamai gautas turtas negali būti registruojamas kaip dotacija, Bendrovė pasinaudojo standarto 25 punkte numatyta išimtimi ir nekeičia dotacijų apskaitos politikos.

III. PASTABOS

1. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

Rodikliai	Plėtros darbai	Presti-žas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nemateria-lusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pradžioje				**2 408**		**2 408**
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pradžioje				23 653		23 653
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:						
-turto įsigijimas				3 126		3 126
-kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/(-)						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				**26 779**		**26 779**
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pradžioje				21 244		21 244
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:						
- amortizacija				2 388		2 388
-atstatantys įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija(-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/(-)						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				**23 632**		**23 632**
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pradžioje						
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:						
- vertės sumažėjimas						
-atstatantys įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/(-)						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
d) Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				**3 146**		**3 146**
e) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				26 779		26 779
Finansinių metų pokyčiai:						
-turto įsigijimas						
-kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/(-)						
Finansinių metų pabaigoje				**26 779**		**26 779**
f) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				23 632		23 632
Finansinių metų pokyčiai:						
-finansinių metų amortizacija				1 928		1 928
-atstatantys įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija(-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/(-)						
Finansinių metų pabaigoje				**25 561**		**25 561**
g) 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						
h) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (e) - (f) - (g)				**1 218**		**1 218**

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pradžioje	**21 357**	**1 036 220**	**12 585**	**99 938**	**12 009**	**33 389**	**1 215 499**
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pradžioje	21 357	1 286 016	70 059	320 900	55 989	169 687	1 924 008
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:							
-turto įsigijimas		362 313	2 009	96 052	4 433	8 614	473 420
-perleistas ir nurašytas turtas (-)		-49 836	-4 810	-41 934	-7 025	-825	-104 431
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)					-2 748	2 748	
-ruošiamas naudoti turtas		422 116					422 116
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	**21 357**	**2 020 609**	**67 256**	**375 018**	**50 648**	**180 224**	**2 715 113**
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pradžioje							

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Kitas materia-lusis turtas	Iš viso
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:							
-vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)							
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
-ruošiamas naudoti turtas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pradžioje		249 796	57 473	220 962	43 980	136 298	708 509
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:							
-nusidėvėjimas		22 020	3 955	49 227	6 252	10 065	91 519
-atstatantys įrašai (-)							
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-37 718	-4 238	-35 715	-6 724	-824	-86 219
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/(-)					-1 908	1 908	
-ruošiamas naudoti turtas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		**234 098**	**57 190**	**233 474**	**41 600**	**147 447**	**713 809**
d) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pradžioje							
Finansinių metų pokyčiai:							
-finansinių metų vertės sumažėjimas							
-atstatantys įrašai (-)							
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/(-)							
-ruošiamas naudoti turtas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	**21 357**	**1 786 511**	**10 066**	**141 544**	**9 048**	**32 777**	**2 001 303**
e) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	21 357	2 020 609	67 256	375 018	50 648	180 224	2 715 113
Finansinių metų pokyčiai:							
-turto įsigijimas		226 709	27 775	12 030	8 553	5 853	280 920
-perleistas ir nurašytas turtas (-)				-19 086	-454	-5 481	-25 021
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)			727		-727		
-ruošiamas naudoti turtas		1 500 900					1 500 900
Finansinių metų pabaigoje	**21 357**	**3 748 218**	**95 758**	**367 962**	**58 020**	**180 596**	**4 471 911**
f) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
-vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)							

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Kitas materia-lusis turtas	Iš viso
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
-ruošiamas naudoti turtas							
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
g) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		234 098	57 190	233 474	41 600	147 447	713 809
Finansinių metų pokyčiai:							
-finansinių metų nusidėvėjimas		35 226	4 729	47 868	4 133	10 597	102 553
-atstatantys įrašai (-)							
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-19 086	-432	-402	-19 920
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/(-)			446		-446		
-ruošiamas naudoti turtas							
Finansinių metų pabaigoje		**269 324**	**62 365**	**262 256**	**44 855**	**157 642**	**796 442**
h) 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+/(-)							
-ruošiamas naudoti turtas							
Finansinių metų pabaigoje							
i) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (e) + (f) - (g) - (h)	**21 357**	**3 478 894**	**33 393**	**105 706**	**13 165**	**22 954**	**3 675 469**

Naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo ir nematerialaus turto įsigijimo savikaina 405 069 EUR.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto grupės bei šioms grupėms naudingo tarnavimo laikas:

Turto grupės pavadinimas	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	8-50
Mašinos ir įrengimai	5-10
Transporto priemonės	4-10
Kita įranga, prietaisai įrankiai ir įrenginiai	3-6
Kitas materialusis turtas	3-4
Nematerialusis turtas	3-4

3. KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Kito ilgalaikio turto straipsnyje yra atvaizduojamas atidėtojo pelno mokesčio turtas 33 352 EUR, 2021 metais 15 092 EUR.

4. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų skolos	447329	371184
Abejotinos skolos (-)	(24891)	(25253)
Kitos gautinos sumos	50583	35931
Abejotinos gautinos sumos (-)	(5109)	(24747)
Iš viso:	**467912**	**357115**

Trumpalaikių gautinų sumų nuvertėjimo suma praėjusiais finansiniais metais buvo 50 000 EUR, o ataskaitiniais finansiniais metais nuvertėjimo suma sudarė 30 000 EUR. Nuvertėjimas parodytas pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnyje “Bendrosios ir administracinės sąnaudos”.

5. NUOSAVAS KAPITALAS

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendrovės nuosavas kapitalas	***1007461***	***810516***
-įstatinis kapitalas	863401	536691
-pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)	-	-
-nepaskirstytasis pelnas	110148	244121
-privalomas rezervas	16595	12387
-rezervas investicijoms	17317	17317

Įstatinio kapitalo struktūra 2021 metais

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	1850658	536691
2. Savivaldybių kapitalas	1850658	536691

Įstatinio kapitalo struktūra 2022 metais

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	2977244	863401
2. Savivaldybių kapitalas	2977244	863401

6. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Dotacijos 2021 metų sudaro 1053156,01 Eur, tame tarpe:

- vandentiekio tinklų iškėlimas Arnionių g. pagal 2010-10-18 sutartį Nr.10/10/05 mokėjo UAB „Intersurgical“ 25683 EUR. Likutinė vertė 0,71 EUR;

- artezinio gręžinio Nr. 43553 Arnionių g. likutinė vertė 0,27 EUR

- CPP-10-10kV galios didinimas ir apskaitos įrenginių iškėlimas likutinė vertė 1,00 EUR

- vandens tinklų iškėlimas Arnionių g. likutinė vertė 0,29 EUR

- UAB „Vilniaus vandenys“ trišalis susitarimas dėl darbuotojų perkėlimo 1 144,06 EUR

- Švenčionių rajono savivaldybės taryba 2021 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T-96 paraiškai ir investiciniam projektui parengti pagal 2014–2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ 05.3.2-VIPA-T-024 priemonę „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra“ 17 545,00 EUR

- Projekto „Vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Pabradės miesto aglomeracijoje“ 05.3.2-VIPA-T-024-01-0016 bendra 2021-12-31 dienai suma yra 27 834,71 EUR, iš jų:

    1) 19 192,56 EUR pervedė UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūra

    2) 8 642,15 EUR LR Finansų Ministerija

- Projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastrūkturos rekonstrukcija ir plėtra Švenčionių rajone, 05.3.2-APVA-R-014-01-0010” bendra 2021-12-31 dienai suma yra 1 006 629,97 EURr, iš jų:

    1) 627 017,15 EUR pervedė Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra (APVA),

    2) 392 270,78 EUR Švenčionių rajono savivaldybės administracija, išlaidų dalinio apmokėjimo pagal 2017-09-06 Jungtinės veiklos sutartį nr.J-454,

    3) -12 657,96 IT nusidėvėjimas.

Dotacijos 2022 metų sudaro 1675492,92 Eur, tame tarpe:

- vandentiekio tinklų iškėlimas Arnionių g. pagal 2010-10-18 sutartį Nr.10/10/05 mokėjo UAB „Intersurgical“ 25683 EUR. Likutinė vertė 0,71 EUR;

- artezinio gręžinio Nr. 43553 Arnionių g. likutinė vertė 0,27 EUR;

- CPP-10-10kV galios didinimas ir apskaitos įrenginių iškėlimas likutinė vertė 1,00 EUR;

- vandens tinklų iškėlimas Arnionių g. likutinė vertė 0,29 EUR;

- Švenčionių rajono savivaldybės taryba 2021 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T-96 paraiškai ir investiciniam projektui parengti pagal 2014–2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ 05.3.2-VIPA-T-024 priemonę „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra“ 17 545,00 EUR.

- Projekto „Vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Pabradės miesto aglomeracijoje“ 05.3.2-VIPA-T-024-01-0016 bendra 2022-12-31 dienai LR Finansų Ministerijos pervesta suma yra 397 221,68 EUR.

- Projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastrūkturos rekonstrukcija ir plėtra Švenčionių rajone, 05.3.2-APVA-R-014-01-0010” bendra 2022-12-31 dienai suma yra 1 080 914,47 EURr, iš jų:

1) 644 437,59 EUR pervedė Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra (APVA);

2) 454 595,68 EUR Švenčionių rajono savivaldybės administracija, išlaidų dalinio apmokėjimo pagal 2017-09-06 Jungtinės veiklos sutartį nr.J-454;

3) -18 118,80 IT nusidėvėjimas.

- Projekto „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų Švenčionių rajono savivaldybėje“ finansavimas iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo programos lėšų, pagal subsidijos teikimo sutartį Nr. LAAIF-S-43(2022), 2022-12-31 dienai suma yra 179 809,50 EUR.

7. INFORMACIJA APIE PAJAMAS - SĄNAUDAS

Per 2021 ūkinius metus:

Pavadinimas	Pajamos, EUR	Sąnaudos, EUR	Rezultatas +/ - , EUR
Geriamojo vandens tiekimas	668764	628466	40298
Gyvenamųjų namų nuosavybės administravimas	23482	44805	-21323
Komunalinis ūkis	24686	19928	4758
Gyvenamojo fondo eksploatavimas	48397	42976	5421
Šilumos įrenginių priežiūra ir sistemų eksploatavimas	35999	17431	18568
El. en. skirstymas ir skirstomųjų tinklų aptarnavimas	84123	99146	-15023
Šilumos gamyba	15721	19512	-3791
Miesto priežiūra	352575	252267	100308
Atliekų tvarkymas	334558	316319	18239
Renovacija	0	0	0
Veiklos sąnaudos		266380	-266380
Viso:	**1588305**	**1707230**	**-118925**
Kita veikla	245912	18212	227700
Finansinė veikla		4211	-4211
Iš viso:	**1834217**	**1729653**	**104564**

Per 2022 ūkinius metus:

Pavadinimas	Pajamos, EUR	Sąnaudos, EUR	Rezultatas +/ - , EUR
Geriamojo vandens tiekimas	799721	799299	422
Gyvenamųjų namų nuosavybės administravimas	26207	23548	2659

Pavadinimas	Pajamos, EUR	Sąnaudos, EUR	Rezultatas +/ - , EUR
Komunalinis ūkis	54619	63203	-8584
Gyvenamojo fondo eksploatavimas	41545	42370	-825
Šilumos įrenginių priežiūra ir sistemų eksploatavimas	36124	17436	18688
El. en. skirstymas ir skirstomųjų tinklų aptarnavimas	142669	138552	4117
Šilumos gamyba	18649	41515	-22866
Miesto priežiūra	352581	235598	116983
Atliekų tvarkymas	372693	348717	23976
Renovacija	3923	0	3923
Veiklos sąnaudos		280716	-280716
Viso:	**1848731**	**1990954**	**-142223**
Kita veikla	1983	1014	969
Finansinė veikla		6771	-6771
Iš viso:	**1850714**	**1998739**	**-148025**

8. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenims

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Per metus priskaičiuotos sumos susijusios su darbo santykiais	72355	50827
1. Vadovams	72355	50827
2. Kitiems susijusiems asmenims	-	-

Įmonėje vadovaujantys darbuotojai - direktorius, direktoriaus pavaduotojas.

Per 2022 m. Bendrovės vadovams buvo išmokėtos sumos tik susijusios su darbo santykiais, šiai informacijai atskleisti reikalingi duomenys pateikti lentelėje.

2019 metais susijusiais asmenimis Bendrovėje buvo laikoma valdyba, kuri buvo atsakinga už įmonės veiklos planavimą ir jos kontrolę. Valdyba buvo iš 3-jų asmenų. Jiems Bendrovė atlyginimo nemokėjo. Nuo 2020-01-01 valdyba yra panaikinta.

Per 2022 metus buvo įvykdyti pardavimo sandoriai su Švenčionių rajono savivaldybės administracija 664 411 EUR sumai.

9. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI KREDITO ĮSTAIGOMS:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Įsipareigojimai, už kuriuos įkeistas įmonės turtas	***881213***	***50000***
Mokėtinos po vienerių metų, bet ne vėliau nei po penkerių metų	186228	**-**
Mokėtinos po penkerių metų	694985	**-**

Šios sutarties skolinių įsipareigojimų vykdymo užtikrinimui bankui yra įkeistos esamos ir būsimos lėšos sąskaitose banke bei gauta Švenčionių rajono savivaldybės garantija visai kredito sumai ir terminui.

10. UŽBALANSINIS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

UAB “Pabradės komunalinis ūkis” veikia kaip tarpininkas - administratorius, atstovaudamas daugiabučio namo savininkus, su kredito įstaiga sudaro namo remonto ar atnaujinimo paskolos sutartį, pagal kurią grąžinti paskolą bei mokėti palūkanas kredito įstaigai turi mokėti ne pati, bet įsipareigoja įmokas ir palūkanas surinkti iš daugiabučio namo savininkų ir pervesti bankui.

Sudarytos 5 daugiabučių namų renovacijos kreditavimo sutartys:

1. Maksimali kredito suma 473 054 Eur, terminas 2038-08-20, iš namų savininkų gautina suma 2038 metų pabaigai 473 054 Eur + sukaupta palūkanų 16 534,44 Eur. Gauta Valstybinė parama, energinį efektyvumą didinančioms priemonėms 141 916,20. Likutis 2022-12-31: kreditas 215 061,01, palūkanos 57 822,64, atidėtos palūkanos 13 488,98. Likutis: 286 372,63.
2. Maksimali kredito suma 607 654,86 Eur, terminas 2038-05-20, 2019-11-14 kreditavimo sutarties pakeitimas - maksimali kredito suma 629 940,91 Eur, iš namų savininkų gautina suma metų pabaigai 629 940,91 Eur + sukaupta palūkanų 17 558,28 Eur. Gauta Valstybinė parama, energinį efektyvumą didinančioms priemonėms 188 982,28. Likutis 2022-12-31 : kreditas 281 857,18, palūkanos 75 456,15, atidėtos palūkanos 14 302,67. Likutis: 371 616,00.
3. Maksimali kredito suma 273 898,27 Eur, terminas 2038-05-20, 2019-11-14 kreditavimo sutarties pakeitimas - maksimali kredito suma 306 346,04 Eur, iš namų savininkų gautina suma metų pabaigai 306 346,04 Eur + sukaupta palūkanų 10 500,92 Eur. Gauta Valstybinė parama, energinį efektyvumą didinančioms priemonėms 91 903,82. Likutis 2022-12-31 : kreditas 166 948,13, palūkanos 39 747,70, atidėtos palūkanos 11 175,07. Likutis : 217 870,90.

4. Maksimali kredito suma 228 036,18 Eur, terminas 2038-08-20, iš namų savininkų gautina suma metų pabaigai 222 417,98 Eur + sukaupta palūkanų 10 404,41 Eur. Gauta Valstybinė parama, energinį efektyvumą didinančioms priemonėms 66 725,06. Likutis 2022-12-31 : kreditas 132 561,91, palūkanos 33 982,60, atidėtos palūkanos 8852,34. Viso likutis : 175 396,85.
5. Maksimali kredito suma 555 518,50 gautas statybos užbaigimo aktas, Valstybinės paramos dar negavome.

11. VEIKLOS TĘSTINUMAS

Bendrovės 2022 metų gruodžio 31 d. balanse trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 142 402 EUR. Tam, kad 2023 metais padengtų būtiną Bendrovės vykdomų operacijų likvidumą, Bendrovės akcininkas Švenčionių rajono savivaldybė ruošiasi padidint įstatinį kapitalą 100 000 eurų skolų dengimui. Bendrovė kreipėsi į Švenčionių rajono savivaldybę dėl paskolos įmokų mokėjimo finansavimo Bendrovei pagal mokėjimo grafiką. Šie veiksmai bei bendrovės vadovybės pastangos užtikrins 2023 m. įmonės vykdomų operacijų likvidumą.

Direktorius Andrejus Junda

Vyriausioji finansininkė Irena Kovalevska