

UAB „TIKRAI IR TEISINGAI“

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS
„NERINGOS KOMUNALININKAS“**

2018 01 01 – 2018 12 31

FINANSINIŲ ATASKAITŲ

**AUDITORIAUS IŠVADA
IR
AUDITO ATASKAITA**

Vilnius

2019

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

„TIKRAI IR TEISINGAI“

Kodas 223065660. Uosių sodų 7-oji g. 2. LT – 11128 Vilnius. Mob. 8 699 45 550.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „NERINGOS KOMUNALININKAS“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „NERINGOS KOMUNALININKAS“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia

UAB „Neringos komunalininkas“ 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos 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 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. 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 – su veiklos tęstinumu susijęs reikšmingas neapibrėžtumas

Atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 16 pastabą, kurioje nurodoma, kad UAB „Neringos komunalininkas“ 2019 m. sausio 25 dienos neeiliniame visuotinio akcininkų susirinkime nutarta atleisti įmonės darbuotojus, kurių darbo funkcijos tiesiogiai susijusios su Koncesijos sutarties vykdymu nuo 2019 m. birželio 10 dienos. Būsima situacija gali turėti įtakos įmonės veiklos tęstinumui. Šie įvykiai parodo, kad reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja ir gali sukelti reikšmingų abejonių dėl Įmonės veiklos tęstinumo. Dėl šio dalyko savo nuomonės nemodifikuojame.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, 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 pakankamą 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.

Danutė Sankauskienė



Uosių sodų 7 –oji g. Nr 2, Vilnius

2019 m. balandžio 1 diena

TURINYS

1.ĮŽANGINĖ DALIS	3
2.AUDITO APIMTIS	3
3.AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS	3
4..AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS.....	3
5.AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS.....	4
6.FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI.....	5
7.VIDAUS KONTROLĖ	6
8.KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI.....	7
9.KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

AUDITO ATASKAITA

1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Neringos komunalininkas“ (toliau – Įmonė) 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų, parengtų pagal verslo apskaitos standartus (toliau – VAS), auditą.

2. AUDITO APIMTIS

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

3. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai uždarnosios akcinės bendrovės „Neringos komunalininkas“ naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Tikrai ir teisingai“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

4. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų auditas atliktas vadovaujantis tarptautiniais audito standartais, TBESV kodeksu ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimais, susijusiais su auditu Lietuvoje, auditorių profesinėmis žiniomis ir patirtimi. Audito procedūros buvo nukreiptos į tas sritis, kuriose gali būti esminių klaidų ir netikslumų.

Auditas buvo planuojamas ir atliekamas siekiant įsitikinti, ar metinių finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir praleidimų.

Audito metu peržiūrėjome ir įvertinome Įmonės vidaus kontrolės ir buhalterinės apskaitos sistemas. Įmonės apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės patikrinimas buvo atliktas apsiribojant tik tais būtiniaisiais aspektais, kurie mums buvo reikalingi, kad galėtume pareikšti nuomonę.

Negalima tikėtis, kad mūsų patikrinimas atskleis visus buhalterinės apskaitos trūkumus ir vidaus kontrolės sistemoje galinčias pasitaikyti silpnąsias vietas.

Audituojamų metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudėtis:

- Balansas 2018 m. gruodžio 31 d.;
- 2018 m. Pelno (nuostolių) ataskaita;
- 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas;

Metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais bei Verslo apskaitos standartais.

Mes patikrinome visų balanso straipsnių analitinę ir sintetinę apskaitą. Testais patikrinome pajamas ir sąnaudas bei ištyrėme jų pripažinimo tvarką apskaitoje. Testais ištyrėme ūkines operacijas nuo atsargų įsigijimo iki nurašymo bei veiklos sąnaudų apskaitą. Testų pagalba įsitikinome, ar visi įrašai, susiję su 2018 metais, yra apskaityti metinėse finansinėse ataskaitose.

Audito metu mes peržiūrėjome metinių finansinių ataskaitų parengimo procedūras bei dokumentus, patvirtinančius pateiktą informaciją, įsitikinome turto nuosavybe, buvimu ir įvertinimu, įvertinome apskaitos principus ir vadovybės atliktus skaičiavimus, nustatėme, kad įsiskolinimai ir įsipareigojimai, apie kuriuos mes žinome, yra tinkamai atspindėti metinėse finansinėse ataskaitose. Įvertinome gautinų sumų atgavimo tikimybę.

Mes patikrinome, ar buvo atspindėti svarbūs įvykiai, laikotarpiu po balanso sudarymo iki mūsų išvados pasirašymo datos.

2017 m. balandžio 28 d. finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartyje Nr 2017/04/28-01 pasirašytoje tarp UAB „Neringos komunalininkas“ ir UAB „Tikrai ir teisingai“, audito apimties apribojimų nebuvo.

5. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Pareikšta nemodifikuota auditoriaus nuomonė, kadangi išlygoms nebuvo pagrindo. Tokia nuomonė pareiškama, kai auditorius padaro išvadą, kad finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo audituojamos įmonės finansinę informaciją pagal taikomą finansinių ataskaitų sudarymo tvarką. Tokios nuomonės pareiškimas taip pat parodo, kad rengiant finansinių ataskaitų rinkinį, buvo atsižvelgta į visus apskaitos principų ir jų taikymo metodų pasikeitimus bei jų poveikį finansinėms ataskaitoms.

Audito apimties apribojimų, pateikiant informaciją apie dalykus, kurie atskirai ar kartu apribotų audito apimtį, taip pat informacijos apie galimus finansinių ataskaitų pataisymus, kuriuos galbūt būtų tekę atlikti, jei tokių apribojimų būtų buvę, nebuvo.

Nesutarimų su vadovybe dėl informacijos apie dalykus, kurie atskirai ar kartu būtų reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėtų įtaką auditoriaus išvadai, nebuvo.

Audito išvadoje pabrėžiame dalyką susijusį su veiklos tęstinumu, nes egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą.

UAB „Neringos komunalininkas ir Neringos savivaldybės administracijos Koncesijos sutartis baigiasi 2019 m. birželio 10 dieną. Pajamos, gaunamos iš Koncesijos sutarties, sudaro beveik visas įmonės pajamas. UAB „Neringos komunalininkas“ 2019 m. sausio 25 dienos neeiliniame visuotinio akcininkų susirinkime nutarta atleisti įmonės darbuotojus, kurių darbo funkcijos tiesiogiai susijusios su Koncesijos sutarties vykdymu nuo 2019 m. birželio 10 dienos. Būsima situacija gali turėti įtakos įmonės veiklos tęstinumui. Šie įvykiai parodo, kad reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja ir gali sukelti reikšmingų abejonių dėl Įmonės veiklos tęstinumo. Dėl šio dalyko savo nuomonės nemodifikuojame.

6. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Atlikus finansinių ataskaitų analitinę apžvalgą, nustatyta, kad visi duomenys, kurių reikalaujama VAS ir kituose teisės aktuose pilnai atskleisti. Auditorius dėl finansinių ataskaitų pastabų neturi. Įmonės metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais bei VAS.

Turtas ir įsipareigojimai atvaizduoti remiantis prielaida, kad Įmonė galės realizuoti savo turtą ir įvykdyti verslo įsipareigojimus įprasto verslo eigoje.

Įmonės apskaitos politika atitinka Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus, ir verslo apskaitos standartus. Buhalterinė apskaita Įmonėje tvarkoma pagal sudarytą ir vadovo patvirtintą apskaitos politiką bei vidinį buhalterinės apskaitos sąskaitų planą

Nesutarimų su LRTK vadovybe dėl pasirinktos apskaitos politikos priimtumo, jos metodų taikymo bei duomenų atskleidimo pakankamumo finansinėse ataskaitose, nebuvo.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal reikalavimus išsamiai, todėl pasiūlymų dėl tobulinimo nepateikiame.

7. VIDAUS KONTROLĖ

Auditorius planuodamas audito procedūras turi tikslą – nustatyti ir įvertinti reikšmingo iškraipymo riziką dėl apgaulės ar klaidos, susipažįstant su įmone ir jos aplinka, įskaitant įmonės vidaus kontrolę.

Vidaus kontrolė – tai įmonės vadovo sukurta visų kontrolės rūšių sistema, kurios dėka siekiama užtikrinti įmonės veiklos tęstinumą, ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą ir skaidrumą, strateginių ir kitų veiklos planų įgyvendinimą, turto apsaugą, informacijos ir ataskaitų patikimumą ir išsamumą, sutartinių ir kitų įsipareigojimų tretiesiems asmenims laikymąsi bei su visa tuo susijusių rizikos veiksnių valdymą.

Audito metu buvo atliktas rizikos vertinimas, susijęs su finansinių ataskaitų paruošimu, įskaitant ir reikšmingus informacijos iškraipymus dėl apgaulės ar klaidų bei teisės aktų pažeidimų. Vertinant šią riziką, mes atsižvelgėme į vidaus kontrolę, susijusią su finansinių ataskaitų rengimu ir pateikimu, kad pasirinktume tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštume nuomonę apie vidaus kontrolės veiksmingumą.

Audito metu atlikome šias rizikos vertinimo procedūras:

- Įmonės vadovų ir kitų darbuotojų apklausa;
- analitinės procedūros;
- stebėjimas ir tikrinimas.

Mes patikrinome, kaip veikia Įmonės vidaus kontrolė – vadovybės ir kitų darbuotojų suplanuotos, įdiegtos ir taikomos procedūros, skirtos tam, kad būtų pakankamai užtikrinama, kad bus pasiekti įmonės finansinės atskaitomybės patikimumo, veiklos efektyvumo ir veiksmingumo, taikomų įstatymų ir teisės aktų laikymosi tikslai. Mes domėjomės apie pagrindinius įmonės veiksmus finansinės atskaitomybės vidaus kontrolei stebėti ir tai, kaip įmonė inicijuoja veiksmus kontrolės priemonių trūkumams ištaisyti.

Įmonės vadovybė pakankamai supranta vidaus kontrolės reikšmę ir imasi visų priemonių, kad esamomis kontrolės priemonėmis galima būtų laiku nustatyti apgaulę ir jai užkirsti kelią, atlieka bendrosios stebėsenos kontrolės priemonės (vadovybės priežiūra), kontroliuoja, kad nevyktų reikšmingų ūkinių operacijų su susijusiomis šalimis ir t.t.

Mes nepastebėjome vidaus kontrolės struktūros ir jos veikimo aspektų, kuriuos, mūsų nuomone, būtų galima laikyti anksčiau minėto reikšmingo vidaus kontrolės sistemos trūkumu.

Įmonėje vidaus kontrolės sistema, susiklosčiusi per eilę metų bei apibrėžta kai kuriuose apskaitos politikos straipsniuose, apima visas veiklos sritis, numatytas taisykles ir procedūras, įskaitant

valdymo politiką, turto apsaugą, klaidų ir apgaulės galimybės išankstinį nustatymą ir prevenciją, apskaitos registrų teisingumą ir užbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą laiku.

Įmonės darbuotojų, atliekančių Įmonės vidaus kontrolės procedūras, pagrindinės pareigos ir atsakomybė šioje srityje yra aprašomos jų pareiginiuose nuostatuose, Įmonės apskaitos politikoje, norminiuose dokumentuose, vadovo įsakymuose.

Įmonėje kasmet atliekama turto ir įsipareigojimų inventORIZACIJA.

Buhalterinė apskaita tvarkoma pagal VAS reikalavimus. Dokumentai tvarkingi ir archyvuojami pagal archyvavimo taisyklių reikalavimus tinkamai.

Sukurta vidaus kontrolės sistema sėkmingai veikia, audito metu reikšmingų trūkumų nepastebėta ir pasiūlymų nepateikiame.

8. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Finansinių ataskaitų informacija gali būti iškraipyta dėl apgaulės ar klaidos. Pagrindinė atsakomybė už apgaulės ir klaidų prevenciją, tenka įmonės vadovui. Auditorius, atlikdamas auditą pagal tarptautinius audito standartus, privalo gauti pagrįstą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų dėl apgaulės ar klaidų atsiradusių iškreipimų. Dėl auditui būdingų įgimtų apribojimų yra neišvengiama rizika, kad kai kurie reikšmingi iškreipimai finansinėse ataskaitose gali būti neaptikti, netgi, jei auditas buvo tinkamai suplanuotas ir atliktas pagal tarptautinius audito standartus. Atsižvelgiant į aukščiau išvardintus auditui būdingus apribojimus, mes nepastebėjome jokių apgaulių, pinigų plovimo atvejų ar Lietuvos Respublikos teisės aktų pažeidimų.

Rengiant metines finansines ataskaitas buvo daroma prielaida, kad artimiausiu laiku, Įmonė tęs veiklą. Turtas ir įsipareigojimai atvaizduojami remiantis prielaida, kad Įmonė galės realizuoti savo turtą ir įvykdyti verslo įsipareigojimus įprasto verslo eigoje.

Mes gavome vadovybės pasirašytą pareiškimą, kuriame vadovybė patvirtino metinių ataskaitų užbaigtumą, informaciją apie įsipareigojimus, garantijas, teismo bylas ir kitas kritines audito sritis.

Įmonės vadovybė patvirtino, kad 2018 12 31 neturi nebalansinių įsipareigojimų.

9. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

2017 m. balandžio 28 d. finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartyje Nr 2017/04/28-01 pasirašytoje tarp UAB „Neringos komunalininkas“ ir UAB „Tikrai ir teisingai“, nebuvo numatyta jokių papildomų įsipareigojimų.

Atsakinga auditorė



Danutė Sankauskienė

UAB „Tikrai ir teisingai“

Uosių sodų 7-ji g. Nr 2, Vilnius

2019 m. balandžio 1 d.

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "NERINGOS KOMUNALININKAS", kodas 152703524

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

TAIKOS G. 45, LT-93121 NERINGA, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

20__m. _____ d.

protokolo Nr. _____

2018 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2019 m. kovo 16 d. Nr. FAR/2019-1

(ataskaitos sudarymo data)

Metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

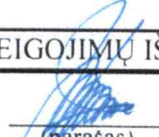
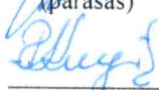
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2018-12-31	2017-12-31
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		941818	921094
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	5	79	883
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		79	883
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	6	938843	917315
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		552047	600179
2.3.	Mašinos ir įranga		156225	157799
2.4.	Transporto priemonės		135111	99911
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		47712	22328
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		47748	37098
3.	FINANSINIS TURTAS	7	2896	2896
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 vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		2896	2896
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		992555	1001213
1.	ATSARGOS		58476	45850
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	8	56841	43125
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		1635	2725
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	9	171991	126851
2.1.	Pirkėjų skolos		125052	106582

2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		46939	20269
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	1000
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			1000
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	10	762088	827512
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		11890	9407
	TURTO IŠ VISO		1946263	1931714
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	11	1736733	1734523
1.	KAPITALAS		1597565	1597565
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1597565	1597565
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		136958	117981
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		132031	113054
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		4927	4927
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2210	18977
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2210	18977
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	37023	1503
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	13	172507	195181
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	11454
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			11454
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
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		172507	183727
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			23791
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		1388	292
2.4.	Skolos tiekėjams		187	69
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		123774	126740
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		47158	32835
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			507
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1946263	1931714

Direktorė

Vyr.buhalterė


(parašas)

(parašas)

Danguolė Seselskytė

Rita Knystautienė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "NERINGOS KOMUNALININKAS", kodas 152703524

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

TAIKOS G. 45, LT-93121 NERINGA, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA
Visuotinio akcininkų susirinkimo
20__m. _____ d.
protokolo Nr. _____**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2019 m.kovo 16 d. Nr.FAR/2019-2

(ataskaitos sudarymo data)

Metai

(ataskaitinis laikotarpis)

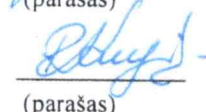
Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2018-12-31	2017-12-31
1.	Pardavimo pajamos		1908385	1827916
2.	Pardavimo savikaina		(1741463)	(1647276)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		166922	180640
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(193722)	(199789)
7.	Kitos veiklos rezultatai		32163	42685
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(1704)	(927)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		3659	22609
14.	Pelno mokestis		(1449)	(3632)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2210	18977

Direktorė

Vyr.buhalterė


(parašas)
(parašas)

Danguolė Seselskytė

Rita Knystautienė



**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„NERINGOS KOMUNALININKAS“**

Įmonės kodas 152703524, adresas Taikos g. 45, 93121 Neringa

2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. kovo 16 d. Nr. FAR/2019-3

(ataskaitų sudarymo diena)

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Uždaroji akcinė bendrovė „Neringos komunalininkas“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1991 m. sausio 22 d., rejestro Nr. UAB02-7. Duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, registro tvarkytojo adresas LT-93224 Klaipėda, Baltijos per./ Minijos g. 123/123.

Bendrovės veiklos pradžia siekia 1962 metus, įkūrus Vietinio ūkio valdybą, kurioje tuo metu dirbo apie 50 žmonių. Plečiantis miesto infrastruktūrai, didėjant darbų apimtims 1966 metais įmonė perorganizuota į Komunalinių įmonių kombinatą. 1991 m. pervardinta į Valstybinį komunalinių įmonių kombinatą, 1995 m. – į UAB „Neringos komunalininkas“. Šiuo metu bendrovės akcijų paketą valdo Neringos miesto savivaldybė. Bendrovės įstatinis kapitalas 1,597 mln. eurų.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

4. Informacija apie Bendrovės dukterines įmones

Bendrovė neturi dukterinių įmonių.

5. Informacija apie asocijuotas įmones

Bendrovė neturi asocijuotų įmonių.

6. Bendrovės veikla

Bendrovės veiklos objektas – gėlių auginimas; skverų, parkų, kapinių ir kitų žaliųjų plotų želdinimas ir želdinių priežiūra; miškininkystė; medienos ruošą ir susijusių paslaugų veikla; dekoratyvinė sodininkystė; medienos ir medinių dirbinių, pagrindinių metalų ir metalo gaminių, šluotų ir šepečių gamyba; kelio dangos ir stovėjimo aikštelių ženklavimas; elektros įrangos ir kitų įtaisų įrengimas; variklinių transporto priemonių pardavimas, techninė priežiūra ir remontas; viešbučiai; restoranai; transportas; laikymas; sandėliavimas; ryšiai; gatvių, kelių, tiltų, tunelių, automobilių stovėjimo aikštelių eksploatavimas bei kita papildomoji ir pagalbinė transporto veikla; nekilnojamojo turto pirkimas, pardavimas, nuoma; automobilių, kitos sausumos transporto įrangos, kitokių mašinų ir įrenginių, asmeninių ir namų ūkio reikmenų nuoma; reklama; nuotekų ir atliekų rinkimo, apdorojimo, šalinimo, sanitarinių sąlygų užtikrinimo ir panaši veikla; kitų komunalinių paslaugų teikimas; laidotuvės ir su jomis susijusi veikla; kapaviečių priežiūra; fizinės gerovės užtikrinimo, automobilių stovėjimo aikštelių prižiūrėtojų bei kita aptarnavimo veikla; skęstančiųjų vandenyje gelbėjimo veikla; vidaus vandenų laivų uosto veikla; taip pat prekyba, gamyba, paslaugos ir kita įstatymų nedraudžiama ūkinė – komercinė veikla.

7. Įstatinio kapitalo pakitimai

2018 metais įstatinio kapitalo pakitimų nebuvo.

8. Darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2017 metus - 124, per 2018 metus – 125.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės metinės ataskaitos

Bendrovės metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

Apskaitos politika (toliau – Politika) apima pagrindinius principus, taisykles ir metodus, kuriuos Bendrovė taiko, tvarkydama apskaitą bei rengdama finansines ataskaitas.

Apskaitos duomenys, pateikti finansinėse ataskaitose, pagrįsti turto ir įsipareigojimų inventorizacijos duomenimis.

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Turto įkainojimo metodai

Bendrovės balanse parodytas turtas įkainotas:

nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą;

ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą;

atsargos – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė;

gautinos sumos – grynąja verte, atėmus abejotinas skolas.

Kiti balanso straipsniai įvertinti įsigijimo savikaina.

2.2. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis.

2.3. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę. Ilgalaikio materialiojo turto minimali vertė 289,62 EUR.

Ilgalaikis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Ilgalaikio materialiojo 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 tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis arba suteiktų paslaugų savikaina.

2.4. Finansinio turto apskaitos politika

Finansiniu turtu bendrovėje laikomi pinigai, kurių naudojimo laikas apribojamas daugiau nei vieneriems metams.

2.5. Atsargų apskaitos politika

Atsargomis laikomas įmonės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Registruojant atsargas bendrovės apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargos įmonėje grupuojamos į šias grupes: medžiagas paslaugų teikimui; kurą ir tepalus automobiliams, laivams ir kitai technikai; krosnių kurą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat. Taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą, buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje, parduotų prekių savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos).

2.6. Gautinų sumų apskaitos politika

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės – gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turtą ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos įmonei. Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai apmokėjimai už nefinansinį turtą (pvz., nematerialųjį turtą, ilgalaikį materialųjį turtą, atsargas ir kt.).

Gautinos sumos įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte. Sudarant metines finansines ataskaitas gautinos sumos parodomos grynąja verte, t.y. atėmus abejotinų skolų dalį. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.7. Nuosavo kapitalo apskaitos politika

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama: įstatinis pasirašytasis kapitalas, rezervai, nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus Bendrovės įstatuose pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada kai, įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įstatai.

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytino pelno ir naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiekta 1/10 bendrovės įstatinio kapitalo.

Akcininkams priėmus sprendimą supirkti savas akcijas ir numačius sumą, kurią reikės sumokėti už planuojamas įsigyti savas akcijas, įstatymų nustatyta tvarka iš paskirstytinojo pelno sudaromas rezervas savoms akcijoms įsigyti. Rezervas savoms akcijoms įsigyti negali būti panaikintas tol, kol Bendrovė turi savų akcijų.

Kiti rezervai sudaromi įstatymų nustatyta tvarka bei nusprendus akcininkams. Rezervai didinami ir mažinami bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti ar

panaikinti rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytą pelną.

2.8. Įsipareigojimų apskaitos politika

Įsipareigojimai yra esamieji ir būsimieji. Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t. y. kai Bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Bendrovės vadovybės sprendimai pirkti turtą ateityje, planuojami sandoriai yra būsimieji įsipareigojimai, balanse nerodomi.

Įsipareigojimai įvertinami tikrąja verte – suma, už kurią gali būti apsikeista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas.

Siekdama tiksliau apskaičiuoti veiklos rezultatą Bendrovė kaupia sumas atostoginiams apmokėti. Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai atliekami pasibaigus finansiniams metams. Jų suma priklauso nuo laiko, kurį darbuotojas dirbo įmonėje, nepanaudotų kasmetinių atostogų dienų metų pabaigai ir darbo užmokesčio, nuo kurio skaičiuojamos valstybinio socialinio draudimo įmokos.

Kiekvieno balanso datą atliekama nepanaudotų kasmetinių atostogų inventorizacija. Nepanaudotos kasmetinės atostogos įvertinamos vidutiniu darbo užmokesčiu.

Nepanaudotų atostoginių sumos, nuo jų priskaičiuotos įmokos į valstybinį socialinį draudimą pripažįstamos bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

2.9. Klaidų taisymo būdai

Bendrovėje esminėmis klaidomis laikomos klaidos, kurios viršija 0,25% finansinėse ataskaitose pateikiamos viso turto balansinės vertės.

Įmonėje taikomi šie praėjusių laikotarpių apskaitos klaidų taisymo būdai:

1) esminės klaidos taisomos retrospektyviniu būdu, koreguojant praėjusių finansinių metų (laikotarpių, kurių duomenys buvo iškraipyti dėl padarytos klaidos) duomenis.

Kai neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos įtakos ankstesnių laikotarpių finansinėms ataskaitoms, klaida taisoma perspektyviniu būdu, koreguojant tik ataskaitinio laikotarpio (prireikus ir būsimų laikotarpių) duomenis;

2) Neesminės klaidos taisomos perspektyviniu būdu, t. y. jos taisomos ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Klaidų taisymas.

2018 metais esminių klaidų taisymo nebuvo.

2 pastaba. Apskaitos politika.

2018 metais reikšmingų apskaitos politikos pakeitimų nebuvo.

3 pastaba. Apskaitiniai vertinimai.

Apskaitinių vertinimų 2018 metais nebuvo.

4 pastaba. Praėjusių finansinių duomenų pergrupavimas.

Praėjusių finansinių duomenų pergrupavimo 2018 metais nebuvo.

5 pastaba. Nematerialusis turtas.

Praėjusiais finansiniais metais nematerialaus turto įmonė turėjo 883 EUR. Finansiniais metais priskaičiuota amortizacijos: programinė įranga – 804 EUR. Nematerialaus turto likutinė vertė gruodžio 31 dienai: 79 EUR.

6 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas								(EUR)
Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	600179	157799	99911	22328	37098	0	917315
a) Įsigijimo savikaina								
2017 m. gruodžio 31 d.	0	947613	621172	1142745	178763	37098		2927391
Pasikeitimai per 2018 m.:								
- turto įsigijimas		6521	46546	91704	40776	10650		196197
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				41087				41087

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	954134	667718	1193362	219539	47748		3082501
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Pasikeitimai per 2017m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	347434	463373	1042834	156436			2010077
Pasikeitimai per 2017m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		54653	48120	56504	15391			174668
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				41087				41087
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	402087	511493	1058251	171827			2143658
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0

e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	552047	156225	135111	47712	47748	938843
---	---	--------	--------	--------	-------	-------	--------

Nebaigtą statybą finansinių metų pabaigoje sudaro: gelbėjimo stočių detalieji planai – 2981 EUR, Nidos gelbėjimo stoties eskizinis projektas – 18410 EUR, esamų tinklų buitinių nuotekų siurblynės išlaidos – 20273 EUR, gamybos ir pramonės paskirties pastato kapitalinio remonto projektai – 6084 EUR.

2018 gruodžio mėn. direktoriaus įsakymu sudaryta komisija atliko ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo testą, šio turto nuvertėjimo požymių nerasta.

7 pastaba. Finansinis turtas.

Finansiniame turte apskaitoma:

VšĮ “Nidos Uostas” steigimo įnašas 2896 EUR.

8 pastaba. Atsargos.

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	(Eur) Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis 2017 m. gruodžio 31 d.	43125					43125
2018 m. gruodžio 31 d. Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės 2017 m. gruodžio 31 d.	56841					56841
2018 m. gruodžio 31 d. Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) 2017 m. gruodžio 31 d.						0
2018 m. gruodžio 31 d. Įkeistų atsargų vertė						0
Atsargos pas trečiuosius asmenis						0

Bendrovės pagrindinė veikla – paslaugų teikimas, atsargos į nebaigtą gamybą ir pagamintą produkciją negrupuojamos. Atsargas „Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės“ straipsnyje 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro: medžiagos paslaugų teikimui – 33687 EUR, automobilių kuras – 17535 EUR, krosnių kuras skirtas patalpų šildymui – 5619 EUR.

2018 m. gruodžio mėn. direktoriaus įsakymu sudaryta komisija atliko atsargų vertės sumažėjimo testą, atsargų nuvertėjimo požymių nerasta.

9 pastaba. Gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimas.

Praėjusių finansinių metų pabaigoje balanse pirkėjų įsiskolinimas buvo 106582 EUR, finansinių metų pabaigoje – 125052 EUR. Pirkėjų skolų 88,4% 110604 EUR sudaro Neringos savivaldybės administracijos skola už atliktus darbus.

Kitos gautinos sumos.

Ataskaitinių metų pabaigoje kitas gautinas sumas 46939 EUR sudaro: biudžeto skola įmonei 3585 EUR, gautinos sumos iš Europos Sąjungos 85% pagal projektą Safety First! Nr: LLI-92 – 30429 EUR, gautinos sumos iš Vidaus reikalų ministerijos 7,5% pagal projektą Safety First! Nr: LLI-92 – 3843 EUR, įvairios gautinos sumos –9082 EUR.

10 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

Praėjusių finansinių metų pabaigoje ateinančių laikotarpių sąnaudos – 9407 EUR, finansinių metų pabaigoje 11890 EUR (draudimo sąnaudos – 5182 EUR, medžiagos – 3088 EUR, elektros galio didinimas – 1283 EUR, kitos – 2337 EUR).

11 pastaba. Nuosavas kapitalas.

Kapitalas.

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Anuliuotų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje				
1. Pagal akcijų rūšis:				
1.1. Paprastosios akcijos	137959			11,58
1.2. Privilegiuotosios akcijos				
1.3. Darbuotojų akcijos				
1.4. Specialiosios akcijos				
1.5. Kitos akcijos				
IŠ VISO:	137959	0	0	11,58
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė				

Ataskaitinių metų pabaigoje bendrovės įstatinis kapitalas 1597565 EUR. Jį sudaro vienos rūšies akcijos – paprastosios akcijos – iš viso 137959 akcijų. Akcijų nominalioji vertė – 11,58 EUR, 137949 akcijų priklauso Neringos miesto savivaldybei, 4 akcijos fiziniams asmenims, 6 akcijos VĮ Turto bankui.

Bendrovė per ataskaitinius metus savų akcijų neįsigijo, neperleido.

Savų akcijų bendrovė neturi.

Rezervai.

Akcininkų sprendimu skirstant 2017 metų pelną paskirta 18977 EUR į privalomąjį rezervą, kuris 2018 12 31 dienai sudaro 132031 EUR.

Rezervas savoms akcijoms įsigyti nepakito ir ataskaitinių metų pabaigai sudaro 4927 EUR.

12 pastaba. Dotacijos, subsidijos.

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) koregavimo sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
1. Tikslinis finansavimas iš savivaldybės biudžeto	1500	-	-	600	-	900
2. Tikslinis finansavimas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų	3	-	-	-	-	3
3. Tikslinis finansavimas iš Europos Sąjungos	-	-	43144	9953	-	33191
4. Tikslinis finansavimas iš Vidaus reikalų ministerijos	-	-	3807	878	-	2929
Iš viso:	1503	-	46951	11431	-	37023

Tikslinį finansavimą iš savivaldybės biudžeto metų pabaigoje sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė – 900 EUR. Pagal 2015 m. birželio 3 d. Nr. V31-112 turto patikėjimo sutartį Neringos savivaldybė perdavė valdyti, naudoti ir disponuoti 5 (penkerius) metus vežimėlį su reguliuojama nugaros atrama neįgaliesiems, inventorinis Nr. IT - 000294 likutinė vertė 2015-05-31 2998,13 eurų.

Nuo 2017 m. balandžio mėn. bendrovė su partneriais – Klaipėdos priešgaisrinė gelbėjimo valdyba ir Latvijos partneriais – pradeda įgyvendinti pasirašytą 2014-2020 m. INTEREG V-A Latvijos ir Lietuvos bendradarbiavimo per sieną programos finansuojamą projektą No: LLI-92 „Gelbėtojų tarpusavio koordinavimo gerinimas ir gebėjimų stiprinimas Baltijos jūros pajūryje“ (Safety First!). Per 2018 metus patirta sąnaudų 10831 EUR.

13 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigoje po vienu metų mokėtinų sumų ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų sumą sudaro: su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 123774 EUR (atostoginių kaupimai – 123705 EUR) ir kitos mokėtinos sumos - 47158 EUR (9709 EUR - mokėtinas PVM ir mokestis už aplinkos teršimą iš mobiliųjų taršos šaltinių, 37449 EUR – kitos tiekėjų paslaugos).

Bendrovės įsipareigojimų būklė.

Sumas, kurias bendrovė turi grąžinti vėliau kaip po penkerių metų, neturi.

Bendrovės teisės ir įsipareigojimai.

Bendrovė ataskaitiniais metais neįkeitė turto ir nesuteikė jokių garantijų.

14 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės.

Ataskaitiniais metais bendrovė išvestinių finansinių priemonių neturi.

15 pastaba. Apsidraudimo priemonės.

Bendrovė apsidraudimo priemonių neturi.

16 pastaba. Finansiniai pasižadėjimai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas, suteiktos garantijos ar laidavimas už kito asmens įsipareigojimus, poataskaitiniai įvykiai.

Ataskaitiniais metais bendrovė finansinių pasižadėjimų, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto, suteiktų garantijų ir laidavimo už kito asmens įsipareigojimus neturėjo.

UAB “Neringos komunalininkas” ir Neringos savivaldybės administracijos Koncesijos sutartis baigiasi 2019 m. birželio 10 dieną. Pajamos, gaunamos iš Koncesijos sutarties sudaro beveik visas bendrovės pajamas.

UAB “Neringos komunalininkas” 2019 m. sausio 25 dienos neeiliniame visuotinio akcininkų susirinkime nutarta atleisti bendrovės darbuotojus, kurių darbo funkcijos tiesiogiai susijusios su Koncesijos sutarties vykdymu nuo 2019 m. birželio 10 dienos. Būsima situacija gali turėti įtakos bendrovės veiklos tęstinumui. Šie įvykiai parodo, kad reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja ir gali sukelti reikšmingų abejonių dėl bendrovės veiklos tęstinumo.

17 pastaba. Pasižadėjimai, susiję su ilgalaikiu atlygiu, mokamo darbuotojams išėjus į pensiją, planai.

Ilgalaikio atlygio, mokamo darbuotojams išėjus į pensiją, apibrėžtų įmokų ir išmokų planų bendrovė neturi.

18 pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis.

Bendrovė vadovais laiko direktorių ir direktoriaus pavaduotoją.

Per ataskaitinį ir praėjusį laikotarpį, bendrovės vadovams išmokėtų avansų ir suteiktų paskolų nebuvo.

Bendrovės vardu suteiktų garantijų vadovams nebuvo.

Direktorė



Danguolė Seselskytė

Vyr. buhalterė



Rita Knystautienė