

**UAB “Žemaitijos energija“ nepriklausomo audito išvada ir finansinės
ataskaitos už 2017 metus**

TURINYS

1. Auditoriaus išvada

2. UAB “Žemaitijos energija“ finansinės ataskaitos už 2017 metus

3. Aiškinamasis raštas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB “Žemaitijos energija” akcininkams

UAB “Žemaitijos energija” vadovybei

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB “Žemaitijos energija” įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos 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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos 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 į tai, kad 2017 m. gruodžio 31 d. Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 245 tūkst. eurų suma, o tuomet pasibaigusiais metais Įmonė patyrė 228 tūkst. eurų nuostolį. Šios aplinkybės rodo, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti abejonių dėl Įmonės galimybių tęsti veiklą. 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 verslo apskaitos 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 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.

UAB „Euroauditas“

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, jeigu buvo nustatyti audito metu.

Direktorius/auditorius Robertas Kaliatka

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000111

2018 m. balandžio 26 d.

UAB „Euroauditas“

Žirmūnų g. 48-27, LT 09226 Vilnius

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001398

UAB „Euroauditas“

Žirmūnų g. 48-27, LT-09226 Vilnius. Kodas -124016875, PVM mokėtojo kodas - LT240168716 ,
tel.: 8 687 25884, el.paštas: info@euroauditas.lt.

UAB Žemaitijos energija įmonės kodas 302892572

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

LT-88407 Telšių r. sav. Kungių k.4

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

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

PATVIRTINTA:

2018-04-09d. Vienintelio
akcininko Sprendimas Nr.16**2017 m.gruodžio 31 d. BALANSAS**

2018.03.22

(ataskaitos sudarymo data)

2017m.

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1715867	2069676
1.	Nematerialusis turtas			
2.	Materialusis turtas		1715867	2069676
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		221602	206695
1.	Atsargos		7599	388
2.	Per vienus metus gautinos sumos		177038	181391
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		36965	24916
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		4121	6433
	TURTO IŠ VISO		1941590	2282804
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		(271464)	(43286)
1.	Kapitalas		147696	147696
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(419160)	(190982)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		13436	16793
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2199618	2309297
1.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		1733192	1823192
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		466426	486105
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1941590	2282804

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vidas Kolesinskis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Sandra Jocienė

(vardas ir pavardė)

UAB Žemaitijos energija įmonės kodas 302892572,

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

LT-88407 Telšių r.sav., Kungių k. 4

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

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

PATVIRTINTA:

2018-04-09d. Vienintelio akcininko Sprendimas
Nr. 16**2017m.gruodžio mėn 31d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**2018m. Kovo mėn. 22d.
(ataskaitos sudarymo data)**2017m.**

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		833777	1020319
2.	Pardavimo savikaina		-600360	-628064
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		233417	392255
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		-414806	-412253
7.	Kitos veiklos rezultatai		40	
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		-46829	-52758
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-228178	-72756
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-228178	-72756

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

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vidas Kolesinskis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Sandra Jocienė

(vardas ir pavardė)

UAB Žemaitijos energija
Įmonės kodas 302892572
LT-88407 Telšių r.sav., Kungių k. 4

PATVIRTINTA
Vienintelio akcininko
Sprendimas Nr.16
2018-04-09d.

2017 metų FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

UAB Žemaitijos energija registruota 2012 metų spalio mėnesio 16 dieną.
Įmonės registracijos adresas – Telšių r.sav., Kungių k. 4.
Įmonėi priklausančios biokuro katilinės adresas – Telšiai, Lygumų g. 69D.
Įmonės kodas-302892572, PVM kodas-LT100007664611.
Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

2. Finansiniai metai

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

3. Įmonės veikla

Ataskaitiniais metais įmonės veiklos pobūdis:

✓ Garo tiekimas ir oro kondicionavimas

Ateityje veiklos pobūdžio keisti neketina.

4. Įstatinis kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas 2014m. Padidintas iki 510 000 litų išleidžiant papildomai 5000(penkis tūkstančius) paprastųjų vardinių akcijų. 2015 metais įstatinis kapitalas konvertuotas į Eurus , po konvertavimo vienos akcijos nominali vertė 28,96 Eurų. Visas įstatinis kapitalas po konvertavimo sudaro 147 696 Eurų. Įstatymo numatytas, 10% nuo kapitalo sumos, rezervas nesuformuotas. 100 procentų akcijų valdo Lietuvos fizinis asmuo.

Konvertuojant įstatinį kapitalą iš litų į eurus susidaręs apvalinimo skirtumas pripažintas einamųjų metų veiklos sąnaudomis suma 10,21Eur.

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2016m.- 12 (dvylika), 2017m.-11(vieniolika).

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

1.1. UAB „Žemaitijos energija“, finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

1.2. UAB „Žemaitijos energija“, finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

- 1) Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574;
- 2) Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymu Nr. IX-1889
- 3) Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu Nr. IX-575
- 4) Verslo apskaitos standartais
- 5) Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr.719 „Dėl inventorizacijos tvarkos“;

Įgyvendinant Apskaitos Direktyvą 2013/34/ES ir pakeitus Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, Bendrovė priskiriama prie mažų įmonių grupės. Nuo 2016m. Bendrovė ruošia finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro:

1. balansas,
2. pelno (nuostolių) ataskaita,
3. aiškinamasis raštas.

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį neįsigijo ir neperleido savų akcijų.

1.3. Apskaitos politika patvirtinta UAB „Žemaitijos energija“, direktoriaus įsakymu. 2017 metais apskaitos politika nebuvo keičiama. Apskaitos UAB „Žemaitijos energija“, apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą Eurą.

2. Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialusis turtas įmonėje pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- ✓ pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- ✓ turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- ✓ įmonė gali tuo turto disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms, jei jos nepriskiriamos teikiamų paslaugų savikainai. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos. Išskyrus atvejus, kai įmonė patiria atnaujinimo ar tobulinimo išlaidas, patirtas po nematerialaus turto įsigijimo ar sukūrimo, kai šios išlaidos gali būti patikimai įvertintos, priskirtos konkrečiam turtui ir įmonė gali patikimai nustatyti, kad jos leis ateityje gauti iš to turto didesnę ekonominę naudą, kuriomis didinama nematerialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

3. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- ✓ įmonė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- ✓ įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- ✓ įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- ✓ turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės patvirtinta įsakymu-289,62Eur;
- ✓ įmonėje yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

- ✓ žemė;
- ✓ pastatai;
- ✓ transporto priemonės;
- ✓ įranga, prietaisai, įrankiai;
- ✓ nebaigta statyba.

Įmonės ilgalaikis materialusis turtas, įsigijus ar pasigaminus, registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Taikant įsigijimo savikainos būdą, ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto vertė mažinama tada, kai balansinė turto vertė tampa reikšmingai didesnė už jo atsiperkamąją vertę. Nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo turi būti pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje nedelsiant.

Visoms materialiojo ilgalaikio turto grupėms nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą, taikant kito mėnesio būdą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma

pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos įtraukiamas į kito turto pasigaminimo savikainą.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms, išskyrus tuos atvejus kai jos pagal įmonės apskaitos politiką priskiriamos teikiamų paslaugų arba gaminamos produkcijos savikainai. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

Kai įmonės apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

4. Ilgalaikis finansinis turtas

Šio turto įmonė neturi.

5. Atsargos

Įmonės apskaitoje, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų nukainavimo iki gryniosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainavimai, veiklos sąnaudomis.

Atsargų nukainavimo atstatymo, atliekamo dėl gryniosios galimo realizavimo vertės augimo, suma mažinamos to laikotarpio, kurio metu buvo atstatytas vertės sumažėjimas, veiklos sąnaudos.

Įmonėje visoms atsargų grupėms taikomas "pirmasis į - pirmasis iš (FIFO)" atsargų įkainavimo būdas, atsargos apskaitomos, taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą.

6. Gautinos sumos

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos įmonės balanse parodomos tikrąja verte, t.y. atėmus įvertintas abejotinas sumas.

Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atgavus anksčiau pripažintas abejotinas skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grynuosius pinigus sudaro gryniesi pinigai įmonių kasose, bei pinigai bankuose. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams. Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose.

8. Kitas trumpalaikis turtas

Nėra.

9. Nuosavas kapitalas

Pilnai suformuotas ir apmokėtas.

10. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra 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 atskiroje sąskaitoje kaip akcininkų įsipareigojimas įmonei.

11. Rezervai

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

12. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas), registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata. Nepaskirstytieji nuostoliai per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata; mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

13. Pelnų paskirstymas

Pelnų paskirstymas įmonės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Pelnų paskirstymu laikomas tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas.

14. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai pripažįstami įmonės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos ir kai šie įsipareigojimai viršija vienerius metus.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami jų savikaina.

Palūkanos, pelnas ar nuostoliai susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

15. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami įmonės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos ir kai šie įsipareigojimai neviršija vienerių metų.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami jų savikaina.

Palūkanos, pelnas ar nuostoliai susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

16. Dotacijos, subsidijos ir tikslinis finansavimas

Gautinas tikslinis finansavimas, dotacijos ir subsidijos apskaitoje registruojama tik tada, kai gaunama patikima informacija, kad lėšos bus gautos.

Lėšos, patirtų išlaidų kompensavimui gautos iš valstybės biudžeto ar kitų šaltinių, pajamomis nepripažįstamos, o parodomos kaip sąnaudų kompensavimas.

Turtu gauta parama yra įvertinama perdavimo dokumente nurodyta verte. Tokia parama pripažįstama panaudota (sąnaudos pripažįstamos kompensuotomis) tą ataskaitinį laikotarpį, kai gautas turtas sunaudojamas.

17. Pajamos

Pajamos įmonėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik įmonės 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.

Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas, ar ne, įmonėje pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- ✓ pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- ✓ sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas;
- ✓ tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;

Jei paslaugų teikimo sandorio patikimai įvertinti negalima, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi išlaidoms, kurias tikimasi atgauti. Pelnas nepripažįstamas.

18. Sąnaudos

Sąnaudos įmonėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte. Paslaugų teikimo sąnaudos įmonėje pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

19. Neapibrėžti įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama tik aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama tik aiškinamajame rašte.

20. Pobalansiniai įvykiai

Finansinė įmonės atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

A.	ĮMONĖS ILGALAIKIS TURTAS	1 715 867 Eur.
1.	Nematerialus turtas	0 Eur.
2.	Materialus turtas	1 715 867 Eur. (Priedas Nr. A 2.)
3.	Finansinis turtas	0 Eur.

Ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti ilgiau negu vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė už įmonės ilgalaikio turto grupės nustatytą kainą.

Ilgalaikis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Likvidacinė ilgalaikio turto vertė 1,00 Euro.

Turtas nebuvo perkainuotas ir indeksuotas.

Visoms ilgalaikio turto grupėms yra taikomi tiesiogiai proporcingi ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos metodai. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą turto naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją mėnesį, naudojant žemiau nurodytus vidutinius turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	221 602 Eur.
1.1	Atsargos	399 Eur. (Priedas Nr. B 1)
1.7	Sumokėti avansai	7 200 Eur.
2.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	177 038 Eur.
4.	Pinigai ir jų ekvivalentai	36 965 Eur.

C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS	4 121 Eur.
-----------	--	-------------------

D.	NUOSAVAS KAPITALAS	-271 464 Eur.
1.	Kapitalas	147 696 Eur. (Priedas Nr. D 1)
3.	Perkainavimo rezervas	0 Eur.
4.	Rezervai	0 Eur.
5.	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-419 160 Eur. (Priedas Nr. D 5)

E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	13 436Eur. (Priedas Nr. E)
-----------	------------------------------	------------------------------------

G.	MOKĖTINOS SUMOS	2 199 618 Eur. (Priedas Nr. G)
1.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	1 733 192 Eur.
2.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	466 426 Eur.

ĮMONĖS TIPINĖS VEIKLOS PAJAMOMS PRISKIRIAMOS:

✓ Garo tiekimas ir oro kondicionavimas;

FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA (PRIEDAS NR.1)

Pagal VAS nuostatas valiutos kurso pasikeitimo įtaka finansinėje atskaitomybėje rodoma tik kaip grynas rezultatas – skirtumas tarp teigiamos ir neigiamos įtakos. Pajamoms priskiriamas tik pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo įtakos, sąnaudoms priskiriamas tik nuostolis, dėl valiutos kurso pasikeitimo įtakos.

YPATINGOJI VEIKLA

Ypatingosios veiklos įmonėje nebuvo.

FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS (Priedas Nr.2,3)

Direktorius

Vidas Kolesinskis

Vyr. finansininkė

Sandra Jocienė

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Priedas Nr.A 2.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	32 170	681 466	1 338 916	7 947	9 177		2 069 676
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	32 170	789 054	1 890 947	9 441	12 909	0	2 734 521
Finansinių metų pokyčiai:	0	0	1 796	-9441	2000	0	-5 645
.- turto įsigijimas	0	0	1 796	0	2000	0	3 796
.- perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	0	0	-9441	0	0	-9441
.- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-						0	0
Finansinių metų pabaigoje	32 170	789 054	1 892 743	0	14 909	0	2 728 876
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		107 588	552 031	1494	3732		664 845
Finansinių metų pokyčiai:	-	57 701	289 004	-1 494	2953		348 164
.- finansinių metų nusidėvėjimas		57 701	289 004	787	2953		350 445
.- atstatantys įrašai (-)							-
.- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-2 281			-2 281
.- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-							-
Finansinių metų pabaigoje	-	165 289	841 035	0	6685		1 013 009
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)- (c)-(d)	32 170	623 765	1 051 708	0	8 224		1 715 867

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
Biokuro katilinė Lygumų 69D, Telšiai	2 405 114	2022 06 30

Pagal 2014-07-16 dienos Kreditavimo sutartį turtas įkeistas AB LUMINOR bankui. Kreditas buvo skirtas įkeisto turto - Biokuro katilinės statybai ir įrengimui.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Nematerialus turtas	3
Kitas nematerialus turtas	4
Pastatai ir statiniai	8-20
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	4-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5-8
Kitas materialusis turtas	4

Atsargos (Eur)

Priedas Nr.B 1.

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina <i>Finansinių metų pabaigoje</i>	399				399
Finansinių metų pabaigoje	399				399
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) <i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	399	-	-		399
<i>Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas</i>					
<i>Įkeistų atsargų vertė</i>					
<i>Atsargos pas trečiuosius asmenis</i>					

Įstatinio kapitalo struktūra

Priedas Nr. D 1.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra metų pabaigoje	5 100	147 696
1. Pagal akcijų rūšis	5 100	147 696
1.1. Paprastosios akcijos	5 100	147 696
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
3. Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
4. Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Bendrovė 2017 metais savų akcijų neturėjo ir neįsigijo.

Pelno paskirstymo projektas

Priedas Nr. D 5.

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	-190 982
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	-228 178
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-419 160
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	-
.-į įstatymo numatytus rezervus	
.-į kitus rezervus	
.-dividendai	
.-kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-419 160

Privalomi rezervai nesuformuoti, kadangi įmonės dirba nuostolingai.

Dotacijos ir subsidijos

Priedas Nr. E

Pavadinimas	Suma (Eur)
Nepanaudotos dotacijos likutis - praėjusių finansinių metų pabaigai	16 793
Panaudota finansiniais metais	3 357
Nepanaudotos dotacijos likutis - finansinių metų pabaigai	13 436

Bendrovei subsidijos buvo suteiktos: 2014m. 17 377,21Eur verslo paskolos garantija ir 2015m. 5272,89Eur paskolos garantijos pratęsimas.

Įmonės įsipareigojimų būklė (Eur)

Priedas Nr. G

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinės		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų,	
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Ilgalaikės skolos ir įsipareigojimai:		1 733 192	-
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms (AB DNB bankas)		1 406 219	
3. Kitos finansinės skolos (asocijuotų įmonių ir asmenų paskolos)		326 973	
Trumpalaikės skolos ir įsipareigojimai:	466 426	-	-
1. Ilgalaikių skolų metų dalis (AB LUMINOR bankas)	200 000		
2. Finansinės skolos			
3. Skolos tiekėjams	237 144		
4. Gauti avansai			
5. Pelno mokestis			
6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	15 298		
7. Atidėjiniai			
8. Kitos mokėtinos sumos	14 014		
Iš viso:	466 426	1 733 192	-
		2 199 618	

Bendrovė finansinių metų galui negrąžinta AB LUMINOR bankui ilgalaikio kredito dalis 1 606 219,48Eur tame skaičiuje einamųjų metų dalis 200 000Eur tai yra mokėtina 2018 metais. Banko paskola per 2017m. buvo grąžinama laiku, pradelsto įsiskolinimo AB LUMINOR bankui nėra.

Finansiniai ir investicinės veiklos rezultatai (Eur)

Priedas Nr.1

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS		
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Skolų nurašymai		
Baudos, delspinigiai		
Bankų palūkanos		
Teigiama valiutos kurso įtaka		
Subsidijos		
Korekcijos praėjusių laikotarpių		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	46 829	52 758
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos už paskolas	46 797	52 758
Baudos, delspinigiai	32	
Neigiama valiutų įtaka		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	- 46 829	- 52 758

**Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais
ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)**

Priedas Nr.2

<i>Rodikliai</i>	<i>Finansiniai metai</i>	<i>Praėję finansiniai metai</i>	<i>Likutis finansinių metų pabaigoje</i>
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su DU:	8 343	8 384	-
1. Vadovai	8 343	8 384	
2. Kiti susiję asmenis			
B. Įmonės suteiktos paskolos:	-	-	-
1. Vadovai			
2. Kiti susiję asmenis			
C. Gautos paskolos:	-	-	326 973
1. Vadovai			26 066
2. Kiti susiję asmenis UAB „ROBMONA“ Įm.k.180303697			300 907
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:	-	-	-
1. Vadovai			
2. Kiti susiję asmenis			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:	-	-	-
1. Vadovai			
2. Kiti susiję asmenis			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:	-	-	-
1. Vadovai			
2. Kiti susiję asmenis			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:	-	-	-
1. Vadovai			
2. Kiti susiję asmenis			
H. Parduotas turtas:	-	-	-
1. Vadovai			
2. Kiti susiję asmenis			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

Sandoriai su susijusiomis šalimis (Eur)

Priedas Nr. 3

Bendrovės pavadinimas, kodas, adresas	2017m. sandorio vertė	Skola 2017-12-31dienai	Turinys
UAB ROBMONA Įm.k. 180303697, Kungių km. Telšių raj.	423 756Eur	209.548,44Eur.	Parduotas biokuras