



UAB „Tezaurus auditas“

**UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“**  
ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS  
2019 M. GRUODŽIO 31 D.

**TURINYS**

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA .....	2
BALANSAS .....	5
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA .....	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA .....	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA .....	10
AIŠKINAMASIS RAŠTAS .....	12
METINIS PRANEŠIMAS .....	22

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

### UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“ AKCININKUI

#### Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

#### Sąlyginė nuomonė

Atlikome UAB „Nemenčinės komunalininkas“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant svarbių apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomonė, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo tikrą ir teisingą Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

#### Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

9-asis verslo apskaitos standartas „Atsargos“ numato, jog sudarant finansines ataskaitas atsargos turi būti įvertinamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Įmonės balanse apskaityta lėtai judančių arba daugiau nei metus laiko nejudančių atsargų už 42,8 tūkst. Eur. Įmonės apskaitoje atsargos nebuvo įvertintos laikantis 9-ojo verslo apskaitos standarto reikalavimų. Jei Įmonės apskaitoje būtų atlikti reikalingi koregavimai, tuomet atsargų suma būtų 42,8 Eur mažesnė, grynasis pelnas ir nuosavas kapitalas atitinkamai mažesni 42,8 Eur.

Įmonės nebaigtos statybos straipsnyje yra užregistruota išlaidų už 44,6 tūkst. Eur, kurios turi būti nurašytos, kadangi nėra planų tęsti statybas. Jei Įmonės apskaitoje būtų atlikti reikalingi koregavimai, tuomet ilgalaikio turto, nuosavo kapitalo, dotacijų sumos būtų atitinkamai 44,6 tūkst. Eur mažesnės.

Įmonės sumokėtų avansų ir gautinų sumų straipsniuose yra užregistruota dalis skolų (41,4 tūkst. Eur), kurių, tikėtina, įmonė neatgaus visa suma. Mūsų vertinimu, finansinėse ataskaitose turėjo būti pripažinti 41,4 tūkst. Eur sumokėtų avansų ir gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai kaip tai nustato 18-asis verslo apskaitos standartas „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Jei reikalingi koregavimai būtų atlikti, tuomet išankstiniai apmokėjimai būtų 17,1 tūkst. Eur, gautinos sumos 24,3 tūkst. Eur, grynasis pelnas ir akcininkų nuosavas kapitalas sumažėtų 41,4 tūkst. Eur.

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 sąlyginei nuomonei pagrįsti.

#### Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į aiškinamojo rašto pastabą Nr. 13, kurioje atskleidžiama informacija apie tai, kad 2017 m. rugpjūčio 31 d. LR aplinkos ministras priėmė įsakymą Nr. D1-728 „Dėl Europos Sąjungos finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų, skirtų projekto Nr. VP3-3.1-AM-02090 vykdymui uždarajai akcinei bendrovei „Nemenčinės komunalininkas“ grąžinimo, kuriuo nustatė, kad lėšų pervedimo būdu grąžintina netinkamomis

finansuoti išlaidomis pripažinta suma yra 480 943,91 Eur ir projekto vykdytojas privalo šią sumą gražinti. Įmonė ši sprendimą apskundė, tačiau Lietuvos apygardos administracinis teismas šį skundą atmetė. Lietuvos vyriausiajam administraciniam teismui yra pateiktas apeliacinis skundas, tačiau teismo posėdžio data dar nėra paskirta. Jei būtų priimtas nepalankus sprendimas įmonės atžvilgiu, tuomet Įmonė turėtų gražinti 480 943,91 Eur gauto finansavimo. Mūsų nuomonė dėl šio dalyko yra besąlyginė.

Atkreipiame dėmesį, kad Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija Įmonės trumpalaikį turtą 1 075 tūkst. Eur. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė yra besąlyginė.

### **Kita informacija**

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškreipta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškreipimą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomonė, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

### **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 turi kitų realių alternatyvų 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 abejonų dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorė Aistė Perminaitė  
2020 m. kovo 27 d., Vilnius  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000592



UAB „Tezaurus auditas“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001211

# UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2020.03.18 d.

## BALANSAS

2019 M. GRUODŽIO 31 D.

TURTAS		PASTABOS NR.	2019.12.31	2018.12.31
			EUR	EUR
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
<b>I.</b>	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>1</b>	<b>15 324 086</b>	<b>14 849 646</b>
I.1.	Plėtros darbai		2 347	4 760
I.2.	Prestižas			
I.3.	Programinė įranga		2 347	4 760
I.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
I.6.	Sumokėti avansai			
<b>II.</b>	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>2</b>	<b>15 317 887</b>	<b>14 841 034</b>
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		11 734 081	12 023 267
II.3.	Mašinos ir įrengimai		1 834 974	1 620 951
II.4.	Transporto priemonės		737 475	635 908
II.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		244 163	248 256
II.6.	Investicinis turtas		0	0
II.6.1.	Žemė			
II.6.2.	Pastatai			
II.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		767 194	312 652
<b>III.</b>	<b>FINANSINIS TURTAS</b>		<b>3 852</b>	<b>3 852</b>
III.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
III.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
III.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
III.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
III.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
III.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
III.7.	Ilgalaikės investicijos			
III.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
III.9.	Kitas finansinis turtas		3 852	3 852
<b>IV.</b>	<b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
IV.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
IV.2.	Biologinis turtas			
IV.3.	Kitas turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>856 452</b>	<b>929 824</b>
<b>I.</b>	<b>ATSARGOS</b>	<b>3</b>	<b>123 405</b>	<b>128 970</b>
I.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		52 359	
I.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			64 999
I.3.	Produkcija			
I.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		45 614	39 021
I.5.	Biologinis turtas			
I.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.7.	Sumokėti avansai		25 432	24 950
<b>II.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>	<b>4</b>	<b>343 983</b>	<b>500 564</b>
II.1.	Pirkėjų skolos		282 834	438 481
II.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
II.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
II.4.	Kitos gautinos sumos		61 149	62 083
<b>III.</b>	<b>TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
<b>IV.</b>	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>	<b>5</b>	<b>389 064</b>	<b>300 290</b>
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	<b>6</b>	<b>9 182</b>	<b>8 658</b>
	<b>TURTAS IŠ VISO:</b>		<b>16 189 720</b>	<b>15 788 128</b>

**UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“**

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2020.03.18 d.

**BALANSAS (tešiny)**  
**2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

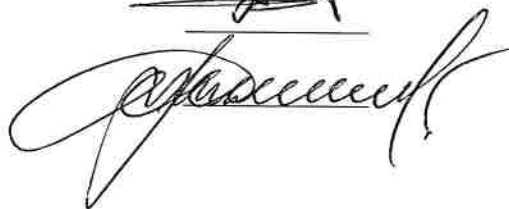
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		PASTABOS NR.	2019.12.31	2018.12.31
			EUR	EUR
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	<b>7</b>	<b>4 848 389</b>	<b>3 011 649</b>
<b>I.</b>	<b>KAPITALAS</b>		<b>7 313 529</b>	<b>4 866 062</b>
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		7 313 529	4 866 062
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
<b>II.</b>	<b>AKCIJŲ PRIEDAI</b>			
<b>III.</b>	<b>PERKAINOJIMO REZERVAS</b>			
<b>IV.</b>	<b>REZERVAI</b>		<b>5 612</b>	<b>5 612</b>
III.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		5 612	5 612
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
<b>V.</b>	<b>NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(2 470 752)</b>	<b>(1 860 025)</b>
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(610 727)	(412 499)
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1 860 025)	(1 447 526)
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS SUBSIDIJOS</b>	<b>8</b>	<b>9 021 538</b>	<b>9 575 344</b>
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
I.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
II.	Mokesčių atidėjiniai			
III.	Kiti atidėjiniai			
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>9</b>	<b>2 319 793</b>	<b>3 201 135</b>
<b>I.</b>	<b>PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>387 648</b>	<b>331 233</b>
I.1.	Skoliniai įsipareigojimai		4 782	17 240
I.2.	Skolos kredito įstaigoms			
I.3.	Gauti avansai			
I.4.	Skolos tiekėjams			
I.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
I.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
I.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
I.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		382 866	313 993
<b>II.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>1 932 145</b>	<b>2 869 902</b>
II.1.	Skoliniai įsipareigojimai		12 458	8 024
II.2.	Skolos kredito įstaigoms			
II.3.	Gauti avansai		40 919	17 928
II.4.	Skolos tiekėjams		257 494	278 105
II.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
II.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
II.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
II.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		113 817	97 251
II.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1 507 457	2 468 594
<b>H.</b>	<b>SUKAUPOTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>			
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>		<b>16 189 720</b>	<b>15 788 128</b>

Direktorius



Vladislav Jedinskij

Vyr. buhalterė



Danielia Urbanovič

**UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“**

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2020.03.18 d.

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIS		PASTABOS NR.	2019.01.01- 2019.12.31 EUR	2018.01.01- 2018.12.31 EUR
I.	Pardavimo pajamos	10	3 536 329	3 447 323
II.	Pardavimo savikaina	10	(3 662 621)	(3 387 017)
III.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
IV.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(126 292)</b>	<b>60 306</b>
V.	Pardavimo sąnaudos			
VI.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	10	(525 056)	(526 779)
VII.	Kitos veiklos rezultatai	11	32 254	40 447
VIII.	Investicijų į patrunuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
IX.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
X.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	12	9 694	14 517
XI.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
XII.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	12	(1 327)	(990)
XIII.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(610 727)</b>	<b>(412 499)</b>
XIV.	PELNO MOKESTIS			
XV.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(610 727)</b>	<b>(412 499)</b>

Direktorius

Vyr. buhalterė

Vladislav Jedinskij

Danielia Urbanovič

**UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“**

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2020.03.18 d.

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

**STRAIPSNIS**

	Apmokėtas įstatinis kapitalas arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Istatymo numatyti rezervai Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išigyti	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas (nuostoliai)	IŠ VISO:
<b>1. LIKUTIS 2017.12.31</b>	4 866 062	0	0	0	0	5 612	0	0	(1 447 526)	3 424 148
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
<b>4. PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS 2017.12.31</b>	<b>4 866 062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1 447 526)</b>	<b>3 424 148</b>
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7. Savų akcijų išigijimas (pardavimas)										
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										
10. Dividendai									(412 499)	(412 499)
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai										0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
16. Įnašai nuostoliams padengti									(1 860 025)	0
<b>17. LIKUTIS 2018.12.31</b>	<b>4 866 062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1 860 025)</b>	<b>3 011 649</b>



**UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“**

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2020.03.18 d.

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (tęsinys)  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIS	Apmokėtas įstatinis kapitalas arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Išstatymo numatyti rezervai Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išgyti	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	IŠ VISO:
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(610 727)	(610 727)
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	2 447 467									2 447 467
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)									(2 470 752)	0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
<b>30. LIKUTIS 2019.12.31</b>	<b>7 313 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2 470 752)</b>	<b>4 848 389</b>

Direktorius



Vladislav Jedinskij

Vyr. buhalterė

Danielia Urbanovič

**UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“**

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2020.03.18 d.

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIAI	2019.01.01- 2019.12.31 EUR	2018.01.01- 2018.12.31 EUR
<b>I. PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		
I.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)	(610 727)	(412 499)
I.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 096 023	1 204 035
I.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		
I.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(3 982)	(14 517)
I.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	(461 557)	(751 833)
I.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		
I.7. Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		
I.8. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		
I.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	6 047	(15 812)
I.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	(482)	10 360
I.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	155 647	6 324
I.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		
I.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	934	73 601
I.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		
I.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	(524)	(1 137)
I.16. Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)		
I.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	68 873	
I.18. Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		
I.19. Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		
I.20. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	2 380	58 680
I.21. Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		
I.22. Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		
I.23. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	1	
I.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	16 565	18 405
I.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(961 137)	1 729 209
I.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		
<b>GRYNIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>(691 939)</b>	<b>1 904 816</b>

**UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“**

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2020.03.18 d.

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (tęsinys)  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIAI	2019.01.01- 2019.12.31 EUR	2018.01.01- 2018.12.31 EUR
<b>II. INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		
II.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	(1 662 712)	(1 866 576)
II.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		
II.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		
II.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		
II.5. Paskolų suteikimas		
II.6. Paskolų susigrąžinimas		
II.7. Gauti dividendai, palūkanos	9 693	14 517
II.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		378
II.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		
<b>GRYNIJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>(1 653 019)</b>	<b>(1 851 681)</b>
<b>III. FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		
III.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	2 447 467	0
III.1.1. Akcijų išleidimas	2 447 467	
III.1.2. Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.1.3. Savų akcijų supirkimas		
III.1.4. Dividendų išmokėjimas		
III.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(13 735)	(7 889)
III.2.1. Finansinių skolų padidėjimas	0	0
III.2.1.1. Paskolų gavimas		
III.2.1.2. Obligacijų išleidimas		
III.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas	(13 735)	(8 059)
III.2.2.1. Paskolų grąžinimas		
III.2.2.2. Obligacijų supirkimas		
III.2.2.3. Sumokėtos palūkanos	(1 327)	
III.2.2.4. Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(12 408)	(8 059)
III.2.3. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		
III.2.4. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		
III.2.5. Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		170
III.2.6. Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		
<b>GRYNIJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>2 433 732</b>	<b>(7 889)</b>
<b>IV. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>		
<b>V. GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)</b>	<b>88 774</b>	<b>45 246</b>
<b>VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>300 290</b>	<b>255 044</b>
<b>VII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>389 064</b>	<b>300 290</b>

Direktorius

Vyr. buhalterė

Vladislav Jedinskij

Danielia Urbanovič

# UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2020.03.18 d.

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

### 1. BENDROJI DALIS

SPAB „Vilniaus rajono šilumos tinklai“ įregistruota 1997 m. rugpjūčio 05 d. Vilniaus rajono savivaldybėje. Perregistruota į UAB „Vilniaus rajono šilumos tinklai“ 2003 m. gegužės 28 d. Juridinių asmenų registrų centre bendrovė įregistruota 2004 m. spalio 05 d. 2008 m. spalio 16 d. perregistruota į UAB „Nemenčinės komunalininkas“. Juridinių asmenų registrų centre bendrovė įregistruota 2008 m. spalio 16 d. Registravimo pažymėjimo Nr. 126399.

Įmonės kodas 186442084, PVM mokėtojo kodas LT864420811. Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, LT-15175 Vilniaus rajonas. Tel.: 8(5) 2381275, 2381177, faksas: 8(5) 2381277, el. paštas [info@nemenkom.lt](mailto:info@nemenkom.lt).

Pagrindinis bendrovės ūkinės veiklos pobūdis – garo tiekimas, šalto vandens tiekimas, nuotekų šalinimas, buitinių atliekų išvežimas.

Visas kapitalo dydis (100%) priklauso Vilniaus rajono savivaldybės tarybai.

Ataskaitinių metų darbuotojų skaičius - 140 žmonės, praėjusių finansinių metų pabaigoje 138 žmonės.

### 2. APSKAITOS POLITIKA

UAB „Nemenčinės komunalininkas“ metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, Verslo apskaitos standartais. Apskaitos politika apima pagrindinius principus, taisykles ir metodus, kuriuos UAB „Nemenčinės komunalininkas“ taiko, tvarkydama apskaitą bei rengdama metines finansines ataskaitas. Finansiniai UAB „Nemenčinės komunalininkas“ metai trunka 12 mėnesių ir sutampa su kalendoriniais metais.

UAB „Nemenčinės komunalininkas“ finansinę atskaitomybę sudaro:

- a. Balansas;
- b. pelno (nuostolių) ataskaita;
- c. nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- d. pinigų srautų ataskaita;
- e. aiškinamasis raštas.

#### 2.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo turto vertės. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija apskaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Ilgalaikio turto grupės	Normatyvas mėtais	Minimali vertė
Programinė įranga	3-4	500
Kitas nematerialusis turtas	3	500

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostoliai.

## UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2020.03.18 d.

### 2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

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 grupės vertę.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir minimali šio turto vertė pagal grupes:

#### Ilgalaikio turto grupės

	Normatyvas metais	Minimali vertė
Pastatai ir statiniai	50	500
Įrenginiai, gręžiniai, statiniai	20	500
Mašinos ir įrenginiai	10	500
Vamzdynai	15	500
Transporto priemonės	6-10	500
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3	500
Baldai ir kita biuro įranga	6	500

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą.

Pradinę ilgalaikio materialaus turto vertę sudaro jo įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimui į jo naudojimo vietą.

Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikį turtą pradėjus naudoti, yra apskaitomos tuo laikotarpiu, kada jos buvo patirtos. Tais atvejais, kai galima įrodyti, jog šių išlaidų dėka pagerės naudingosios turto savybės arba bus prailgintas jo naudingo tarnavimo laikas, išlaidos yra perkeliamos į ilgalaikio turto sąskaitą ir apskaitomos kaip padidinta ilgalaikio materialaus turto vertė.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos.

Įmonės nustatyta ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 1 EUR.

Pagal nuomos, panaudos ir lizingo (finansinės nuomos) sutartis valdomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina lygi lizingo sutartyje nurodytai vertei, išskyrus mokėtinas palūkanas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms.

### 2.3. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Nustatant įsigijimo savikaina, prie sumokėtos (mokėtinės) sumos pridedamos tiesioginės, su jų įsigijimo susijusios išlaidos. Apskaitant taikomas FIFO metodas, atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat.

### 2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke ir kasoje esantys pinigai.

Valiutiniai straipsniai metinėse finansinėse ataskaitose įvertinami valiuta, taikant balanso sudarymo datos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu arba paskutinės metinės finansinės ataskaitos data, pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis. Pelno (nuostolio) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje parodomas tik valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

### 2.5. Nuosavas kapitalas

Bendrovėje nuosavam kapitalui priskiriama:

- Apmokėta įstatinio kapitalo dalis;