

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 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 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.

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, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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

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

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

Auditorė
2019 m. kovo 12 d
Utena
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000571



Dovilė Žemgulė

UAB "Audit&Accounting"
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001378

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, įmonės kodas 300127004

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Panevėžys, Beržų g. 3, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

2018 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2019 02 28 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

Patvirtinta

2019 m. balandžio 25 d.
Protokolo Nr. VAS-2019/1

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10616756	10459256
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	16759	28464
1.1.	Pliėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		11181	19073
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		5578	9391
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2.	10302298	10125054
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		6926676	7654287
2.3.	Mašinos ir įranga		1309079	1946303
2.4.	Transporto priemonės		2616	5029
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		181779	61684
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos		1882148	457751
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3.	-	-
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 vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	3.4.	297699	305738
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		297699	305738
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2635711	1575563
1.	ATSARGOS	3.5.	5997	5043
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		2588	4924
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		3409	119
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.6.	789046	737739
2.1.	Pirkėjų skolos		789046	737739
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7.	1840668	832781
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.8.	3910	5410
	TURTO IŠ VISO		13256377	12040229

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		1311251	789667
NUOSAVAS KAPITALAS	3.9.	343070	343070
KAPITALAS		343070	343070
Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas			
Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
Savos akcijos, pajai (-)			
AKCIJŲ PRIEDAI			
PERKAINOJIMO REZERVAS			
REZERVAI	3.10.	385807	34307
Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		34307	34307
Savoms akcijoms įsigyti			
Kiti rezervai		351500	
NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.11.	582374	412290
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		521584	
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		60790	412290
DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.12.	7570472	8703434
ATIDĖJINIAI	3.13.	1984661	1565208
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
Mokesčių atidėjiniai			
Kiti atidėjiniai		1984661	1565208
MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2388604	980955
PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.14.	1300438	290074
Skoliniai įsipareigojimai		399249	287213
Skolos kredito įstaigoms		900814	
Gauti avansai		375	2861
Skolos tiekėjams			
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.15.	1088166	690881
Skoliniai įsipareigojimai		57443	57443
Skolos kredito įstaigoms		165517	
Gauti avansai		1458	1300
Skolos tiekėjams		359763	287797
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
Pelno mokesčio įsipareigojimai		72589	10681
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		62535	48082
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		368861	285578
SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3.17.	1389	965
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ VISŲ		13256377	12040229

ktorius

ausioji buhalterė

Gintautas Ulys

Roma Sinkevičienė

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, įmonės kodas 300127004
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Panevėžys, Beržų g. 3, 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

2019 m. balandžio 25 d.
Protokolo Nr. VAS-2019/1

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 02 28 Nr.1
(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.18.	4704447	3235938
2.	Pardavimo savikaina	3.19.	(3686308)	(2501799)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1018139	734139
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.19.	(383027)	(251601)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.18.	231	
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.19.	(19456)	(13350)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		615887	469188
14.	Pelno mokestis	3.19.	(94303)	(73595)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		521584	395593

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)

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

(parašas)

(parašas)

Gintautas Ulys
(vardas ir pavardė)

Roma Sinkevičienė
(vardas ir pavardė)