

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridedamų UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras (toliau – Įmonė) toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2014 m. gruodžio 31 dienos balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškreipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras 2014 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 3.3 pastabą, kurioje atskleistas ataskaitiniame laikotarpyje atliktas esminės praėjusio laikotarpio apskaitos klaidos taisymas, vadovaujantis 7-uju verslo apskaitos standartu „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė yra besąlyginė.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras 2014 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras 2014 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė



Dovilė Žemgulė

2015 m. kovo 9 d

Utena

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000571

UAB „Audit&Accounting“

Audito įmonės pažymėjimo Nr.001378

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

(įmonės pavadinimas)

Įm. Kodas 300127004, Panevėžys, Beržų g. 3

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2015 m. balandžio 30 d.
Protokolo Nr. VAS - 2015/1

2014 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2015 02 18 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2014

Lt

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		44838832	48836305
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	36370	758
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		3557	758
I.5.	Kitas nematerialusis turtas		32813	
II.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2.	44306347	48462509
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		27886642	35003950
II.3.	Mašinos ir įrengimai		430745	1382624
II.4.	Transporto priemonės		42364	62156
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		354484	545490
II.6.	Nebaigta statyba		15592112	11468289
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas		-	-
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS	3.3.	-	-
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	3.4.	496115	373038
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		496115	373038
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9610368	2956673
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		11747	91056
I.1.	Atsargos	3.5.	6050	85131
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		6050	12901
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			72230
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	3.6.	5697	5925
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.7.	8245287	1237207
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		835793	708134
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		7409494	529073
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	3.8.	151321	151321
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		151321	151321
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.9.	1202013	1477089
	TURTO IŠ VISO:		54449200	51792978

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		1614892	916194
I.	KAPITALAS	3.10.	1183000	1183000
I.1.	Istatinis (pasirašytasis)		1183000	1183000
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI	3.11.	1715496	1596099
III.1.	Privalomasis		118300	118300
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai		1597196	1477799
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.12.	(1283604)	(1862905)
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		698698	94878
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1982302)	(1957783)
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.13.	47211638	45458522
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		5622670	5418262
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.14.	4587227	3926687
I.1.	Finansinės skolos		1279789	1439763
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos		1279789	1439763
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		3307438	2486924
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai		3307438	2486924
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.15.	1035443	1491575
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		159974	159974
II.2.	Finansinės skolos		-	-
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		451627	852279
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		6078	1079
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		190872	
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		52881	80091
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		174011	398152
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		54449200	51792978

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

A. Grucė

(parašas)

Dovilė Kulbienė

(parašas)

Arturas Grucė
(vardas ir pavardė)

Dovilė Kulbienė
(vardas ir pavardė)

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

(įmonės pavadinimas)

Įm. Kodas 300127004, Panevėžys, Beržų g. 3

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2015 m. balandžio 3 d.
Protokolo Nr. VAS-2015/1

2014 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2015 02 18 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2014

(ataskaitinis laikotarpis)

Lt

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	3.17.	4867196	3704272
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	3.18.	3244953	2780507
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1622243	923765
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	3.18.	748794	785621
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		748794	785621
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		873449	138144
VI.	KITA VEIKLA		-	-
VI.1.	Pajamos			
VI.2.	Sąnaudos			
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(50917)	(27529)
VII.1.	Pajamos	3.17.	2491	2781
VII.2.	Sąnaudos	3.18.	53408	30310
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		822532	110615
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		822532	110615
XII.	PELNO MOKESTIS	3.18.	123834	15737
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		698698	94878

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Arturas Grucė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Dovilė Kulbienė

(vardas ir pavardė)