

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Ukmergės šiluma“ Vadovybei ir Akcininkams

Šviesos g.17,Ukmergė, LT-20177
Įmonės kodas 182714850

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome UAB „Ukmergės šiluma“ toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. dienos balansas ir tą dieną pasibaigusiu 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, priimtus taikyti Europos sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškreipimų.

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 parinktų 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, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Ukmergės šiluma“ 2013 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus, pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais, priimtais taikyti Europos sąjungoje.

Dalyko pabrėžimas

Auditoriaus nuomonei išliekant besąlyginei, atkreipiame dėmesį į aiškinamajame rašte prie 2013 m. finansinių ataskaitų ir metiniame pranešime pateiktas pastabas dėl vykstančių teisminių ginčų tarp UAB „Ukmergės šiluma“ ir UAB „Miesto energija“ dėl 2001 m. sausio 02 d. sudarytos ir vėliau nutrauktos Turto nuomos sutarties Nr.1.

Lietuvos Aukščiausiasis teismas 2012 m. gegužės 8 d. galutine ir neskundžiama nutartimi patvirtino, kad Ukmergės r. savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 20 d. sprendimu Nr. 7-82 vienašališkas turto nuomos sutarties nutraukimas su UAB „Miesto energija“ teisėtas. Visas nuomojamas turtas, investicijų pagrindu atliktas turto pagerinimas, pertvarkymas ir naujai sukurtas turtas buvo grąžinti UAB „Ukmergės šiluma“ nuosavybės teise. Pagal Turto nuomos sutarties Nr.1 sąlygas šio turto įsigijimo savikaina 1 litas.

Šiuo metu UAB „Miesto energija“ yra pateikusi ieškinį teismui dėl kompensacijų prisiteisimo iš UAB „Ukmergės šiluma“ už patirtus nuostolius, tam tarpe ir už atliktus turto pagerinimus ir už naujai surastą (įsigytą) turta, kurį teismo sprendimu perdavė bendrovės nuosavybėn. Audito baigimo datai nėra aišku kokia bus šių bylų baigtis. Finansinėse ataskaitose nėra padaryta jokių atidėjimų su šių bylų baigtimi susijusiems įsipareigojimams.

Išlieka didelis neapibrėžtumas dėl teismų sprendimų, kas galėtų daryti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms ir įmonės veiklai.

Išvada dėl kitų teisinių ir priešingos reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB „Ukmergės šiluma“ 2013 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „Ukmergės šiluma“ 2013 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė Rita Gaigalienė

2014 m. kovo 27 d.

Anykščiai

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000071

UAB „RG verslas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001298



UAB "Ukmergės šiluma"

(įmonės pavadinimas)

182714850

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2013 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

2014-03-14 Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)

2013 01 01 - 2013 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)


littais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)


	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai 2012
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5605861	4543869
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		1882	19861
I.1.	Plėtos darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos		1	844
I.4.	Programinė įranga		38	16413
I.5.	Kitas nematerialusis turtas		1843	2604
II.	MATERIALUSIS TURTAS		5554826	4502710
II.1.	Zemė		70805	
II.2.	Pastatai ir statiniai		515581	546430
II.3.	Mašinos ir įrenginiai		1010680	490240
II.4.	Transporto priemonės		78694	48595
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		3526334	3243001
II.6.	Nebaigta statyba		327500	162510
II.7.	Kitas materialusis turtas		25232	11934
II.8.	Investicinis turtas		-	-
II.8.1.	Zemė			
II.8.2.	Pastatai		49153	21298
III.	FINANSINIS TURTAS			
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		49153	21298
III.4.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7305763	7106264
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		230116	411891
I.1.	Atsargos		222707	379951
I.1.1.	Zaliavos ir komplektavimo gaminiai		121442	86748
I.1.2.	Atsargų kaupimas remontams		17134	90954
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		84131	202249
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		7409	31940
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai			
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SŪMOS		6916030	6465329
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		6412983	5950576
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		503047	514753
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		159617	229044
	TURTO IŠ VISO:		12911624	11650133

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		6169836	5687462
I.	KAPITALAS		6368730	6368730
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		6368730	6368730
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		420355	420355
III.1.	Privalomasis		420355	420355
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(619249)	(1101623)
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		482374	81054
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1101623)	(1182677)
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		6741788	5962671
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2000000	2785796
I.1.	Finansinės skolos		2000000	2785796
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms		2000000	2785796
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai			
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		4741788	3176875
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		2300235	758930
II.2.	Finansinės skolos			
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		2104217	2203509
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			2441
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		221639	192985
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		115697	19010
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		12911624	11650133

Direktorius

 Raimondas Ragauskas

Vyr. buhalterė

 Eugenija Šniurevičienė

UAB "UKMERGĖS ŠILUMA"

(įmonės pavadinimas)

182714850 UKMERGĖ, ŠVIESOS 17

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2014-03-14 Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

2013 01 01 - 2013 12 31


(ataskaitinis laikotarpis)

litas


(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		17435680	17702405
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		16313425	16926587
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1122255	775818
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		834494	550883
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		834494	550883
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		287761	224935
VI.	KITA VEIKLA		375930	13128
VI.1.	Pajamos		396251	16291
VI.2.	Sąnaudos		20321	3163
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(181317)	(157009)
VII.1.	Pajamos		30173	50325
VII.2.	Sąnaudos		211490	207334
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		482374	81054
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		482374	81054
XII.	PELNO MOKESTIS			
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		482374	81054

Direktorius

 Raimondas Ragauskas

Vyr. buhalterė

 Eugenija Šniurevičienė