

UAB „Ukmergės šiluma“

Šviesos g.17, Ukmergė, LT-20177

UAB „Ukmergės šiluma“

2017 m. gruodžio 31 d. Reguliuojamos veiklos ataskaitos

1. Nepriklausomo auditoriaus išvada
2. Reguliuojamos veiklos ataskaitos:
 - 2.1. Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita
 - 2.2. Konsoliduota turto ir kapitalo ataskaita
 - 2.3. Konsoliduota ūkio subjekto veikloje naudojamo kapitalo faktinės investicijų gražos ataskaita

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai
Algirdo g.27, LT-03219 Vilnius

UAB „Ukmergės šiluma“ Vadovybei
Šviesos g.17,Ukmergė, LT-20177
Įmonės kodas 182714850

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Ukmergės šiluma“ (toliau – Įmonė) 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguluojamos veiklos ataskaitų, kurias sudaro konsoliduotoji pelno (nuostolių), konsoliduotoji turto ir kapitalo bei konsoliduotoji faktinės investicijų gražos ataskaitos (toliau – Reguluojamos veiklos ataskaitos), auditą.

Mūsų nuomone, čia pridėtos 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguluojamos veiklos ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parengtos pagal Šilumos kainų nustatymo metodiką patvirtintą Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – VKEKK) 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. O3-73 (toliau vadinama – VKEKK Metodika).

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už Reguluojamos veiklos 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 nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas – apskaitos principas ir platinimo bei naudojimo apribojimas

Atkreipiame dėmesį į tai, kad čia pridėtos Įmonės Reguluojamos veiklos ataskaitos yra parengtos pagal VKEKK metodikos reikalavimus. Šios reguliuojamos veiklos ataskaitos yra parengtos siekiant padėti Įmonei vykdyti Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 16 str. 8 dalies, Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 30 straipsnio 13 dalies 4 punkto reikalavimus. Todėl Reguluojamos veiklos ataskaitos gali būti netinkamos naudoti kitais tikslais.

Mūsų išvada yra skirta tik Įmonei ir Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai ir neturi būti platinama kitoms šalims ar jų naudojama, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytais atvejais. Dėl šio dalyko savo nuomonės nemodifikuojame.

Kiti dalykai

Įmonė parengė atskiras finansines ataskaitas už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus pagal verslo apskaitos standartus, apie kurias 2018 m. kovo 27 d. pateikėme atskirą auditoriaus išvadą, skirtą Įmonės akcininkams.

Atlikdami Reguluojamos veiklos ataskaitų auditą mes taip pat susipažinome su Įmonės Reguliavimo apskaitos sistema ir nepastebėjome Reguliavimo apskaitos trūkumų bei neturėjome rekomendacijų dėl sistemos tobulinimo, todėl Įmonės vadovybei nepateikėme Rekomendacijų laiško.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už reguliuojamos veiklos ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šios Reguluojamos veiklos ataskaitų parengimą pagal VKEKK metodikos reikalavimus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina Reguluojamos veiklos ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama šias Reguluojamos veiklos ataskaitas, vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir, jei būtina, atskleisti 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 Reguluojamos veiklos ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už Reguluojamos veiklos ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar Reguluojamos veiklos 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 tarptautinius audito standartus. 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 reguliuojamos veiklos ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome Reguluojamos veiklos ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų 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 Reguluojamos veiklos 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.

- Įvertiname bendrą Reguluojamos veiklos ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar Reguluojamos veiklos ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorė Rita Gaigalienė

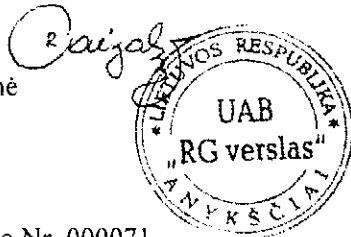
2018 m. gegužės 23 d.

Anykščiai

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000071

UAB „RG verslas“

Audito Įmonės pažymėjimo Nr. 001298



Silumos lauku nustatymo metodikos
3 priedas

Duomenys apie ūkio subjektą	Duomenys apie turinčiųjų sąrašą
Pavadinimas	V. pavardė
Kodas	Pareigos
Būsto adresas	Įrašymas
Tel. numeras	Faksas
Faksas	El. paštas
El. paštas	El. paštas

2017 M. KONSOLIDUOTA ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE NAUDOJAMO KAPITALO FAKTINĖS INVESTICIJŲ GRAŽOS ATASKAITA

 sudarymo data

 2017 m.
 Ataskaitinis laikotarpis (nuo iki)

Vakšybėvių kaimo ir energetikos kontrolės komitetas
 Verbių g. 25C, Vainias, LT-08223, rastioc@repa.lt

	2016 m.	2017 m.																
Verto verslo vertės mažėjimas (teigiamas/neigiamas), Eur**	229 206	123 461	13 194	11 564	3 327	0	0	-31 216	148 919	516 654								
Verto verslo vertės padidėjimas (teigiamas/neigiamas), Eur	2 123 301	1 138 632	29 318	1 19 108	783	0	0	67 902	937 513	4 425 658								
Faktinė verslo vertės padidėjimo/mažėjimo greitis, %	11%	11%	45%	23%	-48%			-49%	16%	11,3%								

Praeities ataskaitinis laikotarpis (nuo iki) _____
 2016 m.

	2016 m.	2017 m.																
Verto verslo vertės mažėjimas (teigiamas/neigiamas), Eur	361 569	120 984	7 826	26 934	1 238	0	0	-1 400	-186 376	338 794								
Verto verslo vertės padidėjimas (teigiamas/neigiamas), Eur	1 688 715	1 378 913	20 489	17 454	681	0	0	43 303	632 778	3 842 365								
Faktinė verslo vertės padidėjimo/mažėjimo greitis, %	21,4%	8,8%	38,2%	34,8%	184,7%			-0,012121212	-29%	8,6%								

Tovrami _____
 Dainėtrėnės
 Paveikimas

 Vydas Pakrys
 Vardas, pavardė

* nurodoma apskaitinė ūkio subjekto veikloje naudojamo kapitalo apimtis pagal verslo vertės (į pridedamą)
 ** aiškina Metodikos 1 priedo 10 el