

UAB „Telšių regioninis atliekų tvarkymo centras“
J.Tumo Vaižganto g.91
Plungė

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
Prie 2014 12 31
Metinės finansinės atskaitomybės

2015 03 30
Klaipėda

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Telšių regioninis atliekų tvarkymo centras“ akcininkams

Mes atlikome UAB „Telšių regioninis atliekų tvarkymo centras“ toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2014 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusio 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 iškraipymų 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 iškraipymų.

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 iškraipymo 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.

Besąlyginė nuomonė

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

Auditoriaus nuomonei išliekant besąlyginei, atkreipiame dėmesį aiškinamojo rašto 4 pastabą. Bendrovės abejotinos gautina sumos gruodžio 31 d., dėl kurios vyksta teisminis ginčas, sudaro 418,3 tūkst. Lt. Bendrovė nėra suformavusi atidėjimų galimiems šios skolos nuostoliams padengti. Jei tokie atidėjimai būtų suformuoti, metinėse ataskaitose būtų sumažintas Bendrovės turtas, ir, atitinkamai ta pačia suma būtų sumažinti Bendrovės veiklos rezultatas bei savininkų nuosavybė.

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB „Telšių regioninis atliekų tvarkymo centras“ 2014 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų ir jį įtrauktos finansinės informacijos neatitiktinių UAB „Telšių regioninis atliekų tvarkymo centras“ 2014 m. finansinėms ataskaitoms.



UAB „Žemaitijos auditas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001216

UAB "Telšių regiono atliekų tvarkymo centras"

(įmonės pavadinimas)

171780190, J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20__ m. ____ d.

Protokolo Nr. ____

20 14 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2015.03.27 Nr. **FA-1**

(finansinės ataskaitos sudarymo data)

2014 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

LTL

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		35314743	29936965
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	15320	13698
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		15320	13698
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	35040434	29534783
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		17792099	20308694
II.3.	Mašinos ir įrengimai		275657	421411
II.4.	Transporto priemonės		462423	894259
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		255656	323253
II.6.	Nebaigta statyba		16254599	7587166
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas		0	0
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		0	0
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		258989	388484
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas		258989	388484
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5488515	5839378
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	3	265560	219088
I.1.	Atsargos		42834	63790
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		42834	63790
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		222726	155298
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	4438390	5268818
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		4119447	5229081
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		318943	39737
II.4.	Kitos gautinas finansavimas		0	
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		0	200000
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			200000
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	784565	151472
	TURTO, IŠ VISO:		40803258	35776343

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	6	3423139	3611753
I.	KAPITALAS		5222808	6024000
I.1.	Istatinis (pasirašytasis)		5222808	6024000
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		0	0
III.1.	Privalomasis		0	0
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	7	(1799669)	(2412247)
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(188613)	(713417)
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1611056)	(1698830)
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	30370829	24380612
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	9	7009290	7783978
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR		3000000	3658333
I.1.	Finansinės skolos		3000000	3458333
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms		3000000	3458333
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		0	200000
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			200000
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinų sumų ir ilgalaikiai įsipareigojimai			0
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR	10	4009290	4125645
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		666667	597222
II.2.	Finansinės skolos		0	0
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		2919727	3375816
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		211	16
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		79982	86686
II.7.	Atidėjiniai		300000	
II.8.	Kitos mokėtinų sumų ir trumpalaikiai įsipareigojimai		42703	65905
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ,		40803258	35776343

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Rimantas Adomaitis

(vardas ir pavardė)

Asta Beniušienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Telšių regiono atliekų tvarkymo centras"

(įmonės pavadinimas)

171780190, J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20__ m. ____ d.

Protokolo Nr. ____

20 14 m. gruodžio 31 d. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2015.03.27

Nr. FA-2

(ataskaitos sudarymo data)

2014 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

LTL

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	9	8662346	8458226
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		7736314	7966893
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		926032	491333
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	9	984770	1007534
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		984770	1007534
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(58738)	(516201)
VI.	KITA VEIKLA		0	1
VI.1.	Pajamos			1
VI.2.	Sąnaudos			
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	9	(129875)	(197217)
VII.1.	Pajamos		6045	21265
VII.2.	Sąnaudos		135920	218482
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(188613)	(713417)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(188613)	(713417)
XII.	PELNO MOKESTIS			
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(188613)	(713417)

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rimantas Adomaitis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

Asta Beniušienė

(vardas ir pavardė)