



UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“ ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	2
BALANSAS	5
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	10
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12
METINIS PRANEŠIMAS.....	22



UAB "Aruditas"

Kodas: 300155726, J. Jasinskio g. 4-18, LT-01112 Vilnius

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“ AKCININKUI

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Sąlyginė nuomonė

Atlikome UAB „Nemenčinės komunalininkas“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant svarbių apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos, pridėtos finansinės ataskaitos, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo tikrą ir teisingą Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

9-asis verslo apskaitos standartas „Atsargos“ numato, jog sudarant finansines ataskaitas atsargos turi būti įvertinamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Įmonės balanse apskaityta lėta judančių arba daugiau nei metus laiko nejudančių atsargų už 42,3 tūkst. Eur. Įmonės apskaitoje atsargos nebuvo įvertintos laikantis 9-ojo verslo apskaitos standarto reikalavimų. Jei Įmonės apskaitoje būtų atlikti reikalingi koregavimai, tuomet atsargų suma būtų 42,3 Eur mažesnė, grynasis pelnas ir nušavasis kapitalas atitinkamai mažesni 42,3 Eur.

Įmonės nebaigtos statybos straipsnyje yra užregistruota išlaidų už 27,9 tūkst. Eur, kurios turi būti nurašytos, kadangi nėra planų tęsti statybas. Jei Įmonės apskaitoje būtų atlikti reikalingi koregavimai, tuomet ilgalaikio turto, kapitalo ir ataskaitinių metų pelnas būtų atitinkamai 27,9 tūkst. Eur mažesni.

Įmonės finansinėse ataskaitose nėra pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas. Mūsų vertinimu, 2018 m. gruodžio 31 d. turėjo būti pripažintas 25,6 tūkst. Eur atidėtojo pelno mokesčio turtas. Jei reikalingi koregavimai būtų atlikti, tuomet atidėtojo pelno mokesčio, nuosavo kapitalo ir pelno mokesčio sumos būtų atitinkamai 25,6 tūkst. Eur didesnės.

Įmonės sumokėtų avansų straipsnyje yra užregistruota dalis skolų (17 tūkst. Eur), kurių, tikėtina, įmonė neatgaus visa suma. Mūsų vertinimu, finansinėse ataskaitose turėjo būti pripažinti 17 tūkst. Eur sumokėtų avansų vertės sumažėjimo nuostoliai kaip tai nustato 18-asis verslo apskaitos standartas „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Jei reikalingi koregavimai būtų atlikti, tuomet išankstiniai apmokėjimai, grynasis pelnas ir akcininkų nuosavasis kapitalas sumažėtų 17 tūkst. Eur.

Dalyko pabrėžimo pastraipa

Atkreipiame dėmesį į aiškinamojo rašto pastabą Nr. 17, kurioje atskleidžiama informacija apie tai, kad 2017 m. rugpjūčio 31 d. LR aplinkos ministras priėmė įsakymą Nr. D1-728 „Dėl Europos Sąjungos finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų, skirtų projekto Nr. VP3-3.1-AM-02090 vykdymui uždarajai akcinei bendrovei „Nemenčinės komunalininkas“ grąžinimo, kuriuo nustatė, kad lėšų pervedimo būdu grąžintina netinkamomis finansuoti išlaidomis pripažinta suma yra 480 943,91 Eur ir projekto vykdytojas privalo šią sumą grąžinti. Įmonė šį



UAB "Aruditas"

Kodas: 300155726, J. Jasinskio g. 4-18, LT-01112 Vilnius

sprendimą apskundė, tačiau Lietuvos apygardos administracinis teismas šį skundą atmetė. Lietuvos vyriausiajam administraciniam teismui yra pateiktas apeliacinis skundas, tačiau teismo posėdžio data dar nėra paskirta. Jei būtų priimtas nepalankus sprendimas įmonės atžvilgiu, tuomet įmonė turėtų grąžinti 480 943,91 Eur gauto finansavimo. Mūsų nuomonė dėl šio dalyko yra besąlyginė.

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 sąlyginei 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 šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų 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 turi kitų realių alternatyvų 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 iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą,



UAB "Aruditas"

Kodas: 300155726, J. Jasinskio g. 4-18, LT-01112 Vilnius

kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, 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 išskrypimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo išskrypimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo išskrypimo 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.

Auditorius Arūnas Butkevičius
2019 m. kovo 25 d., Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000433

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Arūnas Butkevičius', written over a light blue horizontal line.

UAB „Aruditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001258

UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2019.03.01 d.

BALANSAS

2018 M. GRUODŽIO 31 D.

TURTAS	PASTABOS NR.	2018.12.31	2017.12.31
		EUR	EUR
A. ILGALAIKIS TURTAS		14 849 646	14 187 483
I. NEMATERIALUSIS TURTAS	1	4 760	8 940
I.1. Plėtros darbai			
I.2. Prestižas			
I.3. Programinė įranga		4 760	8 940
I.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
I.5. Kitas nematerialusis turtas			
I.6. Sumokėti avansai			
II. MATERIALUSIS TURTAS	2	14 841 034	14 174 691
II.1. Žemė			
II.2. Pastatai ir statiniai		12 023 267	11 688 404
II.3. Mašinos ir įrengimai		1 620 951	1 306 382
II.4. Transporto priemonės		635 908	579 840
II.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		248 256	374 028
II.6. Investicinis turtas		0	0
II.6.1. Žemė			
II.6.2. Pastatai			
II.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		312 652	226 037
III. FINANSINIS TURTAS	3	3 852	3 852
III.1. Įmonių grupės (monių akcijos)			
III.2. Paskolos įmonių grupės (monėms)			
III.3. Iš įmonių grupės (monių gautinos sumos)			
III.4. Asocijuotųjų (monių akcijos)			
III.5. Paskolos asocijuotosioms (monėms)			
III.6. Iš asocijuotųjų (monių gautinos sumos)			
III.7. Ilgalaikės investicijos			
III.8. Po vieno metų gautinos sumos		3 852	3 852
III.9. Kitas finansinis turtas		0	0
IV. KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
IV.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
IV.2. Biologinis turtas			
IV.3. Kitas turtas			
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		929 824	959 051
I. ATSARGOS	4	128 970	123 518
I.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		64 999	49 356
I.2. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
I.3. Produkcija			
I.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti		39 021	38 852
I.5. Biologinis turtas			
I.6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.7. Sumokėti avansai		24 950	35 310
II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	500 564	580 489
II.1. Pirkėjų skolos		438 481	444 805
II.2. Įmonių grupės (monių skolos)			
II.3. Asocijuotųjų (monių skolos)			
II.4. Kitos gautinos sumos		62 083	135 684
III. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
III.1. Trumpalaikės investicijos			
III.2. Terminuoti indėliai			
IV. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	300 290	255 044
C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠANAUDOS IR SUKauptos PAJAMOS	7	8 658	7 521
TURTAS IŠ VISO:		15 788 128	15 154 055

UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2019.03.01 d.

BALANSAS (tęsinys)

2018 M. GRUODŽIO 31 D.

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		PASTABOS NR.	2018.12.31	2017.12.31
			EUR	EUR
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3 011 649	3 424 148
I.	KAPITALAS	8	4 866 062	4 866 062
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		4 866 062	4 866 062
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
II.	AKCIJŲ PRIEDAI			
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
IV.	REZERVAI	9	5 612	5 612
III.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		5 612	5 612
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
V.	NEPASKIRŠTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	(1 860 025)	(1 447 526)
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(412 499)	(361 034)
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1 447 526)	(1 086 492)
E.	DOTACIJOS SUBSIDIJOS	11	9 575 344	10 327 177
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
I.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
II.	Mokesčių atidėjiniai			
III.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	12	3 201 135	1 402 730
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		331 233	270 149
I.1.	Skoliniai įsipareigojimai		17 240	25 263
I.2.	Skolos kredito įstaigoms			
I.3.	Gauti avansai			
I.4.	Skolos tiekėjams			
I.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
I.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
I.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
I.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		313 993	244 886
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2 869 902	1 132 581
II.1.	Skoliniai įsipareigojimai		8 024	7 890
II.2.	Skolos kredito įstaigoms			
II.3.	Gauti avansai		17 928	6 359
II.4.	Skolos tiekėjams		278 105	230 994
II.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
II.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
II.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
II.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		97 251	78 846
II.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		2 468 594	808 492
H.	SUKAPTOS ŠAUNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		15 788 128	15 154 055

Direktorius

Vyr. buhalterė

Vladislav Jedinskij

Danielia Urbanovič

UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2019.03.01 d.

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIS		PASTABOS NR.	2018.01.01- 2018.12.31 EUR	2017.01.01- 2017.12.31 EUR
I.	Pardavimo pajamos	13	3 447 323	3 155 203
II.	Pardavimo savikaina	13	(3 387 017)	(3 166 650)
III.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
IV.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		60 306	(11 447)
V.	Pardavimo sąnaudos			
VI.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13	(526 779)	(560 180)
VII.	Kitos veiklos rezultatai	14	40 447	198 180
VIII.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
IX.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
X.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	15	14 517	14 382
XI.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	15		(985)
XII.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	15	(990)	(984)
XIII.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(412 499)	(361 034)
XIV.	PELNO MOKESTIS			
XV.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(412 499)	(361 034)

Direktorius

Vyr. buhalterė

Vladislav Jedinskij

Danielia Urbanovič

UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2019.03.01 d.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

STRAIPSNIS	Apmokėtas Istatinis kapitalas arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Išstatymo numatyti rezervai Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išgyti	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	IŠ VISO:
1. LIKUTIS 2016.12.31	3 696 947					5 612			(1 086 492)	2 616 067
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4. PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS 2016.12.31	3 696 947	0	0	0	0	5 612	0	0	(1 086 492)	2 616 067
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų išijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynavis pelnas (nuostoliai)										0
10. Dividendai									(361 034)	(361 034)
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai										0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	1 169 115									1 169 115
15. Kitas Istatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. LIKUTIS 2017.12.31	4 866 062	0	0	0	0	5 612	0	0	(1 447 526)	3 424 148

UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2019.03.01 d.

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (tęsinys)
UŽ METUS, PASIBAIGSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIS	Apmokėtas įstatinis kapitalas arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Išstatymo numatyti rezervai Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išgyti	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	IŠ VISO:
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(412 499)	(412 499)
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. LIKUTIS 2018.12.31	4 866 062	0	0	0	0	5 612	0	0	(1 860 025)	3 011 649

Direktorius

Vladislav Jedinskij

Vyr. buhalterė

Danielia Urbanovič

UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2019.03.01 d.

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIAI		2018.01.01- 2018.12.31 EUR	2017.01.01- 2017.12.31 EUR
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	(412 499)	(361 034)
I.2.	Nuslėdėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 204 035	1 011 267
I.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(152 483)
I.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(14 517)	985
I.5.	Kitų nepilginčių sandorių rezultatų eliminavimas	(751 833)	(607 808)
I.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		
I.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		
I.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		
I.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	(15 812)	(3 022)
I.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	10 360	(6 345)
I.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	6 324	(135 625)
I.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		
I.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	73 601	(41 171)
I.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		
I.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	(1 137)	(3 224)
I.16.	Atidėtinų padidėjimas (sumažėjimas)		
I.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		
I.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		
I.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		
I.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	58 680	32 512
I.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		
I.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		
I.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		
I.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	18 405	22 721
I.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	1 729 209	(53)
I.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		
	GRYNIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	1 904 816	(243 280)

UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2019.03.01 d.

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (tęsinys)
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIAI	2018.01.01- 2018.12.31 EUR	2017.01.01- 2017.12.31 EUR
II. INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
II.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	(1 866 576)	(1 199 294)
II.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		152 653
II.3. Ilgalaikio investicijų įsigijimas		
II.4. Ilgalaikio investicijų perleidimas		
II.5. Paskolų suteikimas		
II.6. Paskolų susigrąžinimas		
II.7. Gauti dividendai, palūkanos	14 517	
II.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	378	985
II.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		
GRYNIJIEI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(1 851 681)	(1 045 656)
III. FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
III.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	0	1 169 115
III.1.1. Akcijų išleidimas		1 169 115
III.1.2. Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.1.3. Savų akcijų supirkimas		
III.1.4. Dividendų išmokėjimas		
III.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(7 889)	(28 581)
III.2.1. Finansinių skolų padidėjimas	0	0
III.2.1.1. Paskolų gavimas		
III.2.1.2. Obligacijų išleidimas		
III.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas	(8 059)	(28 581)
III.2.2.1. Paskolų grąžinimas		
III.2.2.2. Obligacijų supirkimas		
III.2.2.3. Sumokėtos palūkanos		(985)
III.2.2.4. Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(8 059)	(27 596)
III.2.3. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		
III.2.4. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		
III.2.5. Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	170	
III.2.6. Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		
GRYNIJIEI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(7 889)	1 140 534
IV. Valutų kursų pokyčio [taka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
V. GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	45 246	(148 402)
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	255 044	403 446
VII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	300 290	255 044

Direktorius

Vyr. buhalterė

Vladislav Jedinskij

Danielia Urbanovič

UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2019.03.01 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

1. BENDROJI DALIS

SPAB „Vilniaus rajono šilumos tinklai“ įregistruota 1997 m. rugpjūčio 05 d. Vilniaus rajono savivaldybėje. Perregistruota į UAB „Vilniaus rajono šilumos tinklai“ 2003 m. gegužės 28 d. Juridinių asmenų registrų centre bendrovė įregistruota 2004 m. spalio 05 d. 2008 m. spalio 16 d. perregistruota į UAB „Nemenčinės komunalininkas“. Juridinių asmenų registrų centre bendrovė įregistruota 2008 m. spalio 16 d. Registravimo pažymėjimo Nr. 126399.

Įmonės kodas 186442084, PVM mokėtojo kodas LT864420811. Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, LT-15175 Vilniaus rajonas. Tel.: 8(5) 2381275, 2381177, faksas: 8(5) 2381277, el. paštas info@nemenkom.lt.

Pagrindinis bendrovės ūkinės veiklos pobūdis – garo tiekimas, šalto vandens tiekimas, nuotekų šalinimas, buitinių atliekų išvežimas.

Visas kapitalo dydis (100%) priklauso Vilniaus rajono savivaldybės tarybai.

Ataskaitinių metų darbuotojų skaičius - 138 žmonės, praėjusių finansinių metų pabaigoje 139 žmonės.

2. APSKAITOS POLITIKA

UAB „Nemenčinės komunalininkas“ metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, Verslo apskaitos standartais. Apskaitos politika apima pagrindinius principus, taisykles ir metodus, kuriuos UAB „Nemenčinės komunalininkas“ taiko, tvarkydama apskaitą bei rengdama metines finansines ataskaitas. Finansiniai UAB „Nemenčinės komunalininkas“ metai trunka 12 mėnesių ir sutampa su kalendoriniais metais.

UAB „Nemenčinės komunalininkas“ finansinę atskaitomybę sudaro:

- Balansas;
- pelno (nuostolių) ataskaita;
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

2.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo turto vertės. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija apskaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Ilgalaikio turto grupės	Normatyvas metais	Minimali vertė
Programinė įranga	3-4	500
Kitas nematerialusis turtas	3	500

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostoliai.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią grupės vertę.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir minimali šio turto vertė pagal grupes:

Ilgalaikio turto grupės	Normatyvas metais	Minimali vertė
Pastatai ir statiniai	50	500
Įrenginiai, gręžiniai, statiniai	20	500
Mašinos ir įrenginiai	10	500
Vamzdynai	15	500
Transporto priemonės	6-10	500
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3	500
Baldai ir kita biuro įranga	6	500

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą.

Pradinę ilgalaikio materialaus turto vertę sudaro jo įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimui į jo naudojimo vietą.

Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikį turtą pradėjus naudoti, yra apskaitomos tuo laikotarpiu, kada jos buvo patirtos. Tais atvejais, kai galima įrodyti, jog šių išlaidų dėka pagerės naudingosios turto savybės arba bus prailgintas jo naudingo tarnavimo laikas, išlaidos yra perkeliamos į ilgalaikio turto sąskaitą ir apskaitomos kaip padidinta ilgalaikio materialaus turto vertė.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos.

Įmonės nustatyta ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 1 EUR.

Pagal nuomos, panaudos ir lizingo (finansinės nuomos) sutartis valdomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina lygi lizingo sutartyje nurodytai vertei, išskyrus mokėtinas palūkanas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms.

2.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke ir kasoje esantys pinigai.

Valiutiniai straipsniai metinėse finansinėse ataskaitose įvertinami valiuta, taikant balanso sudarymo datos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu arba paskutinės metinės finansinės ataskaitos data, pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis. Pelno (nuostolio) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje parodomas tik valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

2.4. Nuosavas kapitalas

Bendrovėje nuosavam kapitalui priskiriama:

- Apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- Perkainojimo rezervas (rezultatas);
- Privalomasis rezervas
- Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai.

2.5. Dotacijos ir subsidijos

Bendrovės apskaitoje pripažįstamos 2 dotacijų rūšys:

- Dotacijos susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti. Jos pripažįstamos panaudota dalimi, pripažįstant dotaciją, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudos. Nepanaudota dotacijos dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos“.

- Dotacijos susijusios su pajamomis – dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti. Jos registruojamos apskaitoje tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra sprendimai, kad ji bus gauta.

2.6. Įmonės įsipareigojimų būklė

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įmonė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Ilgalaikiai įsipareigojimai apima įmonės įsiskolinimus bei įsipareigojimus prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos.

Trumpalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių įsiskolinimų ir įsipareigojimų dalis, kuri turės būti apmokėta per vienerius metus.

2.7. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo. Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas, ar ne, pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

1. pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
2. sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas;
3. tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda.

Jei paslaugų teikimo sandorio patikimai įvertinti negalima, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi išlaidoms, kurias tikimasi atgauti. Pelnas nepripažįstamas.

Pajamos didina įmonės nuosavą kapitalą. Pajamomis nelaikomi papildomi akcininkų įnašai. Didinant akcinį kapitalą, ar dengiant įmonės nuostolius papildomais akcininkų įnašais pajamos pelno (nuostolių) ataskaitoje nerodomos.

Apskaitoje registruojamas nuosavo kapitalo padidėjimas, parodomas nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

2.8. Sąnaudos

Sąnaudomis pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikraja verte. Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos metinėse finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Į pardavimo savikainą neįeina sumokėtas pridėtinės vertės mokestis.

Tipinės veiklos sąnaudos sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo savikainą ir veiklos sąnaudas. Veiklos sąnaudoms priskiriamos ataskaitinio laikotarpio išlaidos susijusios su tipinė įmonės veikla vykdoma neatsižvelgiant į pardavimų apimtį. Veiklos sąnaudos gali būti skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Sąlygiškai veiklos sąnaudoms priskiriami darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios išlaidos, remonto ir eksploatacijos sąnaudos, draudimo sąnaudos, mokesčių sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudos UAB „Nemenčinės komunalininkas“ pripažįstamos pagal tuos pačius pripažinimo kriterijus, kaip ir tipinės veiklos sąnaudos.

2.9. Mokesčiai

Bendrovė moka šiuos mokesčius: pelno mokestį, gyventojų pajamų mokestį, nekilnojamo turto mokestį, žemės nuomos mokestį, mokestį už aplinkos teršimą, mokestį už gamtos išteklius, įmokas valstybinio socialinio draudimo fondui, įmokas į garantinį fondą, žyminį mokestį.

Pridėtinės vertės mokesčio tarifas 21 %. Už gyventojams tiekiamą šiluminę energiją, skirta gyvenamosioms patalpoms šildyti 9 %.

UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2019.03.01 d.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	IŠ VISO:
LIKUTINĖ VERTĖ 2017.12.31	8 940	0	0	8 940
Įsigijimo vertė:				0
Likutis 2017.12.31	20 460	25 776		46 236
Įsigijimai				0
Perleistas ir nurašytas turtas (-)				0
Likutis 2018.12.31	20 460	25 776	0	46 236
Amortizacija				
Likutis 2017.12.31	11 520	25 776		37 296
Amortizacija per metus	4 180			4 180
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				0
Likutis 2018.12.31	15 700	25 776	0	41 476
LIKUTINĖ VERTĖ 2018.12.31	4 760	0	0	4 760

UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAŠ“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2019.03.01 d.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	žemė	Pastatali ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir frankai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	IŠ VISO:
LIKUTINĖ VERTĖ 2017.12.31	0	11 688 404	1 306 382	579 840	374 028	226 037	14 174 691
Išsigijimo vertė:							
Likutis 2017.12.31		17 463 512	3 256 026	1 367 330	2 262 722	226 037	0
Išsigijimai		762 168	401 226	155 288	99 304	448 590	24 575 627
Perieistas ir nurašytas turtas (-)		(827)	(11 324)				1 866 576
Perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/ (-)		238 794	87 056		36 125	(361 975)	(12 151)
Likutis 2018.12.31	0	18 463 647	3 732 984	1 522 618	2 398 151	312 652	26 430 052
Nusidėvėjimas							
Likutis 2017.12.31		5 775 108	1 949 644	787 490	1 888 694	0	10 400 936
Nudėvėta per metus		665 721	173 713	99 220	261 201		1 199 855
Perieisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		(449)	(11 324)				(11 773)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/ (-)							0
Likutis 2018.12.31	0	6 440 380	2 112 033	886 710	2 149 895	0	11 589 018
LIKUTINĖ VERTĖ 2018.12.31	0	12 023 267	1 620 951	635 908	248 256	312 652	14 841 034

3.3. Finansinis turtas

Rodikliai	2018.12.31	2017.12.31
Įmonių grupės įmonių akcijos		
Asocijuotųjų įmonių akcijos		
Ilgalaikės investicijos	3 852	3 852
Kitas finansinis turtas	3 852	3 852

3.4. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos išsigijimo savikaina. Nustatant išsigijimo savikaina, prie sumokėtos (mokėtinos) sumos pridedamos tiesioginės, su jų išsigijimo susijusios išlaidos. Apskaitant taikomas FIFO metodas, atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat.

UAB „NEMENČINĖS KOMUNALININKAS“

Adresas: Piliakalnio g. 50, Nemenčinė, Vilniaus rajonas, kodas: 186442084, 2019.03.01 d.

Rodikliai	2018.12.31	2017.12.31
Medžiagos		
Technologinis kuras	61 723	46 526
Transporto kuras	3 276	2 830
Prekės skirtos perparduoti	39 021	38 852
Sumokėti avansai	24 950	35 310
Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės		
IŠ VISO:	128 970	123 518
Įkeistų atsargų balansinė vertė		
Atsargos pas trečiuosius asmenis		

3.5. Gautinos sumos

Straipsnis	2018.12.31	2017.12.31
Gyventojai	388 513	393 581
Vilniaus rajono savivaldybės administracija	30 999	137 361
Vilniaus rajono savivaldybės administracijos švietimo skyrius	37 387	53 571
Kiti pirkėjai	150 648	43 466
Abejotinos skolos	(169 066)	(183 174)
IŠ VISO:	438 481	444 805

Straipsnis	2018.12.31	2017.12.31
VMI – PVM mokestis	5 364	96 018
Pinigai kelyje	56 616	39 666
Vilniaus rajono savivaldybės administracija (subsidijos už šiluminę energiją)		
Kitos gautinos sumos	103	
IŠ VISO:	62 083	135 684

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2018.12.31	2017.12.31
Pinigai banke	296 800	250 712
Pinigai kasoje	3 490	4 332
IŠ VISO:	300 290	255 044

3.7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Straipsnis	2018.12.31	2017.12.31
Ateinančių laikotarpių sąnaudos - draudimai	8 432	7 304
Ateinančių laikotarpių sąnaudos - prenumerata	226	217
Sukauptos pajamos		
IŠ VISO:	8 658	7 521

3.8. Įstatinis kapitalas

Rodiklis	Akcijų skaičius	Nominali vertė	Suma
Paprastosios akcijos	168 027	28,96	4 866 062
IŠ VISO:	168 027	28,96	4 866 062