

## 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 2013 m. gruodžio 31 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, 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 sąlyginei auditoriaus nuomonei pagrįsti.

#### *Sąlyginės nuomonės pagrindas*

2013 m. gruodžio 31 d. Įmonės balanso po vienerių metų gautinų sumų straipsnį įtraukta 1 953 579 Lt gautina suma, kurios atgavimas, mūsų nuomone, yra abejotinas. Gauti mus patenkinančių duomenų, kurie leistų mums pagrįstai įsitikinti, ar ši suma bus atgauta, mes negalėjome. Jei paaiškėtų, kad dalies arba visos minėtos sumos Įmonė neatgaus, 2013 m. gruodžio 31 d. balanse rodoma po vienerių metų gautina suma ir tą dieną pasibaigusiu metų rezultatas turėtų būti sumažinti atitinkama suma.

*Sąlyginė nuomonė*

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ aprašyto dalyko galimą poveikį, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras 2013 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

*Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų*

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras 2013 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras 2013 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė

Dovilė Žemgulė

2014 m. kovo 14 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

2014 m. balandžio 25 d.  
protokolo Nr. VAS-2014/1

## 2013 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2014 02 20 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2013

Lt

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>62911792</b>	<b>53302589</b>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	758	1713
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		758	1713
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2.	60584417	51035290
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		35003950	42121258
II.3.	Mašinos ir įrengimai		1382624	2397695
II.4.	Transporto priemonės		62156	216127
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		545490	825737
II.6.	Nebaigta statyba		23590197	5474473
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas		-	-
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS	3.3.	1953579	1953579
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		1953579	1953579
III.4.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	3.4.	373038	312007
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		373038	312007
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2799886</b>	<b>1759796</b>
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		91056	74654
I.1.	Atsargos	3.5.	85131	57917
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		12901	13778
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija		72230	44139
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	3.6.	5925	16737
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.7.	1080420	622403
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		708134	421855
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		372286	200548
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	3.8.	151321	155861
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			143830
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		151321	12031
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVALENTAI	3.9.	1477089	906878
	<b>TURTO IŠ VISO:</b>		<b>65711678</b>	<b>55062385</b>

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>2898496</b>	<b>2779098</b>
I.	KAPITALAS	3.10.	1183000	1183000
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		1183000	1183000
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI	3.11.	1596099	1774140
III.1.	Privalomasis		118300	118300
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai		1477799	1655840
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.12.	119397	(178042)
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		119397	(178042)
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
<b>D.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	3.13.	<b>57573885</b>	<b>49664113</b>
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>5239297</b>	<b>2619174</b>
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.14.	3926687	2080049
I.1.	Finansinės skolos		1439763	-
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos		1439763	
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		2486924	2080049
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai		2486924	2080049
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.15.	1312610	539125
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		159974	
II.2.	Finansinės skolos		-	-
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		852279	287335
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		1079	3845
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		80091	74321
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		219187	173624
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>		<b>65711678</b>	<b>55062385</b>

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

*A. Grucė*  
(parašas)

Arturas Grucė  
(vardas ir pavardė)

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

*Dovilė Kulbienė*  
(parašas)

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

2014 m. balandžio 25 d.  
Protokolo Nr. VAS - 2014/1

## 2013 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2014 02 20 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2013

(ataskaitinis laikotarpis)

Lt

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	3.17.	3704272	3574208
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	3.18.	2780507	3141160
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		923765	433048
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	3.18.	756776	693862
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		756776	693862
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		166989	(260814)
VI.	KITA VEIKLA		-	(1874)
VI.1.	Pajamos			511
VI.2.	Sąnaudos			2385
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(27529)	5417
VII.1.	Pajamos	3.17.	2781	5516
VII.2.	Sąnaudos	3.18.	30310	99
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		139460	(257271)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		139460	(257271)
XII.	PELNO MOKESTIS	3.18.	20063	(79229)
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		119397	(178042)

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)