



ANALITIKA
— AUDITING & CONSULTING —

UAB „Analitika“ j.m. k. 301492803, J. Galvydžio g.3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu, a. s. Nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB „TRAKŲ PASLAUGOS“

2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditas

AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos nr. AN12220-3

Audito užsakovas: UAB „Trakų paslaugos“

VILNIUS, 2025



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „TRAKŲ PASLAUGOS“ AKCININKAMS IR ADMINISTRACIJAI

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB „Trakų paslaugos“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ aprašytų dalykų poveikį, parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Pagal Įmonės apskaitos politiką ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte. Naudojant perkainuotos vertės ilgalaikio turto apskaitos metodą, Įmonė turėtų vadovautis 24 VAS ir apskaičiuoti atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos Finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, 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 vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 neturi kitų realių alternatyvų, tik 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, 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 iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo 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 galėjome nustatyti audito metu.

Auditorius Danius Stražinskas

2025 m. kovo 20 d.

J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Analitika“, audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



UAB "Trakų paslaugos", kodas 181522014

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Aukštadvario g. 5, Trakai, Trakų r. sav., LR juridinių asmenų registras
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2025-01-23

(ataskaitos sudarymo data)

2024-01-01 - 2024-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3.1.	2290692	2551473
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		526	1119
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		526	1119
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		2289242	2544027
2.1.	Žemė		129388	129388
2.2.	Pastatai ir statiniai		855385	964382
2.3.	Mašinos ir įranga		210986	127701
2.4.	Transporto priemonės		992764	1182987
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		100719	139569
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		924	6327
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas		924	6327
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3.2.	403012	222683
1.	ATSARGOS	3.2.1.	88216	12225

1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		17795	8870
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		67526	462
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		2832	2832
1.7.	Sumokėti avansai		63	61
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.2.2.	245473	163984
2.1.	Pirkėjų skolos		232061	153123
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		13412	10861
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.2.3.	69323	46474
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.2.4.	21495	15502
	TURTO IŠ VISO		2715199	2789658
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	3.3.		
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	3.3.1.	914074	663704
1.	KAPITALAS		993997	703998
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		993997	703998
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		9	7
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		519066	606456
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(598998)	(646757)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		47759	4460
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(646757)	(651217)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.3.2.	509814	673729
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1291311	1452031
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.3.3.	428127	531691
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		320191	463067
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		107936	68624
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.3.4.	863184	920340
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		2162	2162
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		142860	143237
2.3.	Gauti avansai		78021	96
2.4.	Skolos tiekėjams		246339	107527
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		2854	665
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		359859	301195

2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		31089	365458
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	194
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGUJIMŲ IŠ VISO		2715199	2789658

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rolandas Lenkauskas
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Virginija Ustilienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Trakų paslaugos", kodas 181522014
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Aukštadvario g. 5, Trakai, Trakų r. sav., LR juridinių asmenų registras
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-01-23
(ataskaitos sudarymo data)

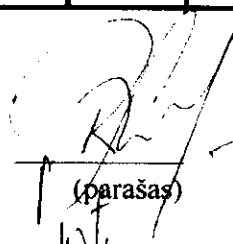
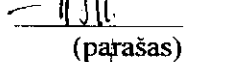
2024-01-01 - 2024-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
1.	Pardavimo pajamos	4.	2934829	2217222
2.	Pardavimo savikaina	5.1.	(2523477)	(1930582)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		411352	286640
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	5.2.	(390364)	(308288)
7.	Kitos veiklos rezultatai		62648	63132
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	5.3.	(33023)	(36359)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		50613	5125
14.	Pelno mokestis	5.4.	(2854)	(665)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		47759	4460

Direktorius _____
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

(parašas)

Rolandas Lenkauskas
(vardas ir pavardė)

Virginija Ustilienė
(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(87388)						(87388)
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) 2022.12.31										4460
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūninkų įnašai (pajū grąžinimas)	173724	8								173731
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2023.12.31	703998	8	-	606455	-	-	-	-	(646757)	663704
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(87389)						(87389)
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									47759	47759

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	289999	1								290000
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) (Reorganizacija)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2024.12.31	993997	9	-	519066	-	-	-	-	(598998)	914074

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rolandas Lenkauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Virginija Ustilienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Trakų paslaugos"
Įm. kodas 181522014, PVM kodas LT815220113
Aukštadvario g. 5, Trakai
Tel.: (8-528) 55355

2024 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Bendrovė įsteigta 1998 m. rugpjūčio 28 d., vienintelio akcininko, Trakų rajono savivaldybės. 2008 m. spalio 30 d. Trakų rajono tarybos sprendimu Nr. S1-263 prie UAB „Trakų paslaugos“ reorganizacijos būdu prijungtas UAB „Trakų knygynas“.

2022 m. gegužės 25 d. Trakų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. S1E-107 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Trakų autobusai“ reorganizavimo“, prie Trakų rajono savivaldybės valdomos uždarnosios akcinės bendrovės „Trakų paslaugos“ buvo prijungta uždaroji akcinė bendrovė „Trakų autobusai“. 2022 m. gruodžio 29 d. įregistravus bendrovės „Trakų paslaugos“ įstatus, reorganizuotos bendrovės „Trakų autobusai“ visas turtas, teisės ir pareigos perėjo bendrovei „Trakų paslaugos“. Uždarnosios akcinės bendrovės „Trakų paslaugos“ visų akcijų savininkė – Trakų rajono savivaldybės administracija.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 993 997,06 eurais, kurį sudaro 112 826 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 8,81 euras. Apskaitoje registruoti akcijų priedai (akcijos nominalios vertės perviršis) 8,64 eurais.

Bendrovės veiklos tikslai yra socialiai atsakingo inovatyvaus ir ekologiško verslo vystymas visuomenės gerovei, regiono plėtrai ir akcininkų lūkesčiams tenkinti, pelnui uždirbti, teikiant aukštą kokybinių standartų keleivių pervežimo, atliekant atliekų tvarkymo, įskaitant žaliavų surinkimą, miestų ir miestelių gatvių ir teritorijų valymo ir kitas paslaugas, kad būtų tinkamai vykdomos Trakų rajono savivaldybės pavestos funkcijos.

Bendrovė gali užsiimti bet kokia kita veikla, kuri neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 105 (2022 m. gruodžio 31 d. – 90).

2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei Verslo apskaitos standartais.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Informacija finansinėse ataskaitose pateikta nacionaline valiuta - eurais (Eur).

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei jo įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas įsigijimo verte. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos veiklos sąnaudoms. Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas ilgalaikio nematerialiojo turto grupėje - Programinė įranga.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią 300,00 eurų turto vertę.

Pradinę ilgalaikio turto vertę sudaro įsigijimo savikaina, įskaitant visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai. Remonto ir eksploatacijos išlaidos, patirtos ilgalaikį materialųjį turtą pradėjus naudoti, apskaitomos tą laikotarpį, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir/arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos pridedamos prie materialiojo turto įsigijimo vertės.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likvidacinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskačiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo ar kitokio perdavimo. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos pagrindinės veiklos tiesioginėms sąnaudoms ir veiklos sąnaudoms.

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas įsigijus registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina, o finansinėje atskaitomybėje parodomas likutine verte.

Atsargos

Įsigytos atsargos (atsarginės detalės, medžiagos, dyzelinas, tepalai), kurias Bendrovė naudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus, apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedamos visos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu, jeigu jos yra reikšmingos. Jei atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos yra nereikšmingos, jos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos. Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą Bendrovė taiko FIFO būdą (pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos).

Dotacijos

Dotacijos yra registruojamos apskaitoje gavus finansavimą ilgalaikio turto įsigijimui ir mažinamos priskaičiavus iš dotacijos lėšų įsigyto turto nusidėvėjimą.

Subsidijos gautos nuostolių kompensavimui, mažina patirtas pardavimo sąnaudas.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Visi Bendrovės veiklos metu atsiradę ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims. Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį Bendrovė turės atsiskaityti verte arba atlygio, mokėtino už Bendrovei atliktus darbus, suteiktas paslaugas verte. Po vienerių metų mokėtinas sumas ir kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skolos, kurias reikės sumokėti po vienerių metų nuo paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos.

Per vienerius metus mokėtinas sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti per vienerius metus nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Šiems įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sumokama ne vėliau kaip einančiais po ataskaitinių finansiniais metais.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu ir apskaitoje registruojamos tuomet, kai paslaugos suteiktos, darbai atlikti, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos pajamos iš netipinės veiklos, taip pat pavienių operacijų rezultatai (ilgalaikio materialiojo turto perleidimo ir kt.).

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis konkrečiomis pajamomis, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudos, susijusios su bendrovės veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanos už banko paskolas ir lizingą, baudos, ir delspinigiai ir neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos tipinei veiklai nepriskirtos sąnaudos.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis turtas

2024 m. Bendrovė nematerialaus turto neįsigijo. Nurašyta nematerialaus turto už 205 eurus. Priskaičiuota amortizacija 484 eurai. Likutinė nematerialaus turto vertė 2023 m. gruodžio 31 d. 526 eurai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto pokytis (Eur)

Rodikliai	Prestižas	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.		1119	1119
a) Įsigijimo savikaina			
2023 m. gruodžio 31 d.		11195	11195
Pasikeitimai per 2024 m.:			
- turto įsigijimas			
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		(205)	(205)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
2024 m. gruodžio 31 d.		10990	10990
b) Amortizacija			
2023 m. gruodžio 31 d.		10076	10076
Pasikeitimai per 2024 m.:			
- finansinių metų amortizacija		484	484
- atstatantieji įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		(96)	(96)

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
2024 m. gruodžio 31 d.		10464	10464
e) Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.(a) – (b)		526	526

Per 2024 m. Bendrovė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 136 265 eurus. Įsigytas naudotas automobilis Peugeot Partner už 5 300 eurų, naudotas mikroautobusas Mercedes Benz už 8 000 eurų, trys krūmapjovės už 1 468 eurus, vejpjovė robotas – 3 372 eurus, vejos pjovimo traktoriukas – 10 691 eurą, trys pūstuvai-kuprinės už 1 671 eurą, smėlio barstytuvas – 2 099 eurus, piktžolių deginimo mašina už 1 500 eurų, barstytuvas – 1 930 eurų ir kito ilgalaikio materialaus turto už 1 594 eurus.

2024-03-25 sudaryta su VŠĮ „Centrine projektų valdymo agentūra“ Projekto „UAB „Trakų paslaugos“ viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas, siekiant naudoti visai netaršias transporto priemones“ sutartis, įsigytos ir sumontuotos dvi elektrinių transporto priemonių elektros stacionarios įkrovimo stotelės po 37 450 eurų, suma 74 900 eurų ir elektros energijos kaupiklis už 23 740 eurų.

Bendrovė pardavė utilizavimui nurašytą mikroautobusą Mercedes Benz, gautas 1 000 eurų pelnas, nebenaudojamą ilgalaikį turtą - du vejos traktorius, kurių likutinė vertė 2 eurai, gautas 950 eurų pelnas, traktoriaus priekabą bei du smėlio – druskos barstytuvus iš viso už 4 500 eurų. Gautas 6 450 eurų pajamos parodytos pelno (nuostolių) ataskaitoje Kitos veiklos straipsnyje.

Nurašytas nenaudojamas nudėvėtas turtas, tai autobusų stoties vizualinė sistema, kurios įsigijimo savikaina 5 750 eurų, du telefonai Samsung - įsigijimo savikaina 1 143 eurai, du vejos traktoriukai - įsigijimo savikaina 5105 eurai ir kitas nudėvėtas turtas, kurio įsigijimo savikaina iš viso 3 324 eurai. Nurašytas nenuodėvėtas nenaudojamas turtas, įsigijimo savikaina 8 012 eurų, likutinė vertė 6 397 eurai, kuri nurašyta į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Suvienodinus ilgalaikio materialaus turto minimaliąją įsigijimo vertę, turtas, kurio įsigijimo vertė buvo mažesne negu 300 eurų, iškeltas į užbalansinę sąskaitą. Iš viso į užbalansinę sąskaitą iškelto turto įsigijimo savikaina 11707 eurai, nusidėvėjimas 10 951 euras, o likutinė vertė 756 eurai nurašyta į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos per 2024 m. 133 121 euras (2023 m. – 139 196 eurai). Ilgalaikio turto likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. 2 290 692 eurai.

Bendrovė veikloje naudoja ir jai nuosavybės teise nepriklausantį turtą.

Trakų rajono savivaldybės taryba sprendimais 2023-08-23 Nr. S1E-90, 2024-02-14 Nr. S1E-10 bei 2024-05-30 Nr. S1E-102 „Dėl pavedimo teikti mokinių pavėžėjimo paslaugas“ pavedė UAB „Trakų paslaugos“, vykdančiai mokinių pavėžėjimą reguliariojo susisiekimo maršrutais, papildomai teikti bendrojo ugdymo mokyklų mokinių, gyvenančių kaimo gyvenamosiose vietovėse, neatlygintą pavėžėjimą į mokyklas, į namus ir neatlygintinas pavėžėjimo paslaugas būtinoms mokymo įstaigų reikmėms. Trakų rajono mokyklos pagal Perduodamo eksploatuoti mokyklinio autobuso perdavimo ir priėmimo aktus perdavė Bendrovei 5 metų laikotarpiui eksploatuoti iš viso šešiolika mokyklinių autobusų.

Taip pat 2024-09-26 sprendimu Nr. S1E-180 „Dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio autobuso perdavimo patikėjimo teise UAB „Trakų paslaugos“ perduotas patikėjimo teise UAB „Trakų paslaugos“ Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantis materialusis turtas, autobusas VW Crafter penkerių metų patikėjimo teisės terminui savivaldybės savarankiškajai funkcijai – keleivių vežimo vietiniais maršrutais organizavimas, įgyvendinti.

Materialiojo turto pokyčiai (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai, ir įrankiai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	129388	964382	127701	1182987	139569	6327	2550354
a) Įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d.	129388	1562520	388356	1829702	310558	13952	4234476
Pasikeitimai per 2024 m.:							
- turto įsigijimas			114665	13300	8762		136727
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			-3562		-45057	-4478	-53097
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
2024 m. gruodžio 31 d.	129388	1562520	499459	1843002	274263	9474	4318106
b) Perkainojimas 2023 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m. -vertės padidėjimas(sumazėjimas) + / (-)							
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)							
2023 m. gruodžio 31 d.							
c) Nusidėvėjimas 2023 m. gruodžio 31 d.		598138	260655	646715	170989	7625	1684122
Pasikeitimai per 2023 m.:							
- finansinių metų nusidėvėjimas		108997	31013	203524	40357	925	384816
- atstatantieji įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-3195		-37803		-40998
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
2024 m. gruodžio 31 d.		707135	288473	850239	173543	8550	2027941
d) Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	129388	855385	210986	992763	100720	924	2290166

3.2. Trumpalaikis turtas

3.2.1. Atsargos - 88 216 eurai, tai:

Atsarginės detalės, dyzelinas, tepalai, medžiagos – 17 795 eurai;

Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai – 67 526 eurai;

Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti – 2 832 eurai;

Sumokėti avansai – 63 eurai.

3.2.2. Per vienerius metus gautinos sumos - 245 473 eurai, tai:

Pirkėjų skolos – 232 061 eurai;

Kitos gautinos sumos – 13 412 eurų, tai gautina vietinės rinkliavos suma 12 345 eurai, avansu sumokėtas pelno mokestis 332 eurai ir kitos.

3.2.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai Bendrovės sąskaitose, kasoje ir kasos aparatuose sudaro 69 323 eurus. Įmonės kasoje – 2 eurai, kasos aparatuose – 71 euras, AB „Swedbank“ sąskaitoje – 1 719 eurų, Luminor banke esančiose sąskaitose – 52 764 euras, Paysera LT elektroninių pinigų įstaigos sąskaitoje – 233 eurų, SEB banko sąskaitoje – 110 eurai, Šiaulių banko – 9 534 eurų, pinigai kelyje – 4 890 eurai.

3.2.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos, tai iš anksto sumokėtos sumos, priskirtinos ateinančio laikotarpio sąnaudoms, tame skaičiuje ateinančio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos – 1 330 eurai, kitos – 20 165 eurai.

3.3. Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai

3.3.1. Nuosavas kapitalas

Trakų rajono savivaldybės mero 2023 m. gruodžio 12 d. potvarkiu Nr. P1E-698 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Trakų paslaugos“ vienintelio akcininko sprendimo“ ir Trakų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. spalio 26 d. sprendimu Nr. S1E-133 „Dėl Trakų rajono savivaldybės 2023 metų biudžeto patikslinimo“ padidintas UAB „Trakų paslaugos“ įstatinis kapitalas piniginiu įnašu 290 000 eurų suma, nuo 703 998,29 eurų iki 993 997,06 eurų (289 998,77 eurų), o 1,23 euras sudaro akcijų priedą. UAB „Trakų paslaugos“ įstatai įregistruoti Juridinių asmenų registre 2024 m. sausio 2 d.

Ankstesnių finansinių metų (2023 m.) pabaigoje Bendrovės nuostoliai sudarė 646 757 eurus, 2024 m. priskaičiuotas grynasis pelnas 47 759 eurai. 2024 m. pabaigoje bendrovės nuostoliai sudaro 598 998 eurus, nuosavas kapitalas - 914 074 eurai.

Pelno (nuostolių) paskirstymas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finans. metų pabaigoje	-646 757
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	47 759
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-598 998
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-598 998
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į kitus rezervus	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-598 998

3.3.2. Dotacijos

2021 m. bendrovė gavo iš Trakų rajono savivaldybės dotaciją ilgalaikio turto įsigijimui. 2024m. buvo registruotas 23 223 eurai dotacijos panaudojimas.

2021 06 03 sudaryta su LR aplinkos ministerijos Aplinkos valdymo agentūra (APVA) „Projektų finansavimo klimato kaitos programos lėšomis teikiant subsidiją sutartis“ Nr. KKS-S-206, kuria nustatomos finansavimo sąlygos ir administravimo tvarka teikiant finansavimą

Klimato kaitos programos lėšomis „Viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas Trakų mieste“ projektui.

Įsigyti du elektra varomi autobusai NOVOCITY VOLT suma 608 410 eurų be PVM.

APVA suteikė 60 proc. subsidiją arba 365 046 eurus, Trakų rajono savivaldybė - 40 proc. arba 243 364 eurus. Dotacijos panaudojimas per 2024 m. sudarė 121 682 eurus, Trakų r. savivaldybės – 48 673 eurais, APVA – 73 009 eurais.

Dotacijos, gautos rekonstruotos Trakų autobusų stoties įrengimui, 2024 m. panaudojimas sudaro 19 010 eurų.

3.3.3. Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Po vienu metų mokėtiną sumą 428 127 eurus sudaro skola (paskolos likutis) „AB Šiaulių bankas“ – 215 865 eurais, „AB SEB bankas“ – 90 904 eurais bei mokėtina suma „AB SEB bankas“ pagal finansinio lizingo sutartį - 13 422 eurais.

Kitos po vienu metų mokėtinos sumos – 107 936 eurais, tai socialinio draudimo įmokos 13 026 eurais, kurių mokėjimas išdėstytas iki 2026 m. birželio mėn. ir įsipareigojimas už bendrovei priklausančių patalpų renovaciją 94 910 eurais.

3.3.4. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienus metus mokėtinas sumas 863 184 eurus sudaro:

- bendrovės įsipareigojimų bankams einamųjų metų dalis 142 860 eurais, tai „AB Šiaulių bankas“ - 99 901 euras ir „AB SEB bankas“ - 38 959 eurais paskolos dalis ir 4 000 eurų suma pagal finansinio lizingo sutartį;

- už Bendrovei priklausančių patalpų renovaciją 2 162 eurais;

- gauti avansai 78 021 euras;

- skolos tiekėjams 246 339 eurais;

- pelno mokesčio įsipareigojimai 2 854 eurais;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 359 859 eurais, iš kurių mokėtinas darbo užmokestis – 96 907 eurais, mokėtinas socialinio draudimo mokestis – 69 442 eurais, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 52 036 eurais, mokėjimai pagal vykdomuosius raštus – 825 eurais, atostoginių kaupimai su mokesčiais – 140 649 eurų;

- kitos mokėtinos sumos – 31 089 eurais, jas sudaro:

- mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 1 257 eurais,

- už parduotas „Trakiečio“ korteles – 335 eurais,

- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 625 eurais,

- mokėtinas aplinkos teršimo mokestis – 3 178 eurais,

- vietinės rinkliavos už automobilių statymą mokamose aikštelėse – 25 624 eurais,

- kitos – 70 eurų.

4. Pardavimo pajamos

Bendrovės pardavimo pajamas sudaro keleivių vežimo ir aplinkos tvarkymo bei kitos panašios pajamos. Kitos veiklos pajamos parodytos pelno nuostolių ataskaitos eilutėje „Kitos veiklos rezultatai“.

Keleivių vežimo pajamos:

Pajamos	2024 m.	2023 m.
Keleivių vežimo priemiestinio reguliaraus susisiekimo maršrutais	1 307 899	956 347
Bilietai pardavimo autobusuose	262 050	277 171
Moksleivių vežimo	355 770	293 578
Moksleivių vežimo mokykliniais autobusais	281 440	41294
Dėl lengvatų negautos	61 408	62 805
Ukrainos piliečių vežimo	5 850	11 876
Keleivių, naudojančių „Trakiečio“ kortelę	341 381	269 623
Užsakovų reisu	49 114	25 396
Kitos veiklos	54 678	58 549
Iš viso	1 411 691	1 040 292

Kitos veiklos pajamas 54 678 eurus sudaro: kitų vežėjų įvažiavimų į autobusų stotį –22 000 eurų (2023 m. – 25 194 Eur), nuomos pajamos pagal pasirašytas sutartis – 22 801 euras, (2023 m. - 22 684 eurai, automobilių stovėjimo autobusų parke – 2 327 eurai, (2023 m. - 2 541 euras), siuntų vežimo pajamos – 3 636 eurai (2023 m. - 645 eurai) ir kitos 3 914 eurų.

Kitos veiklos pajamas 54 678 eurai pelno nuostolių ataskaitoje parodomos eilutėje „Kitos veiklos rezultatai“.

Aplinkos tvarkymo ir kitos panašios pajamos:

Pajamos	2024 m.	2023 m.
Trakų rajono savivaldybės administracija	1 418 569	1 112 985
Trakų ir Lentvario miestų viešųjų teritorijų tvarkymo darbai	916 817	685 815
Trakų, Lentvario ir Rykantų kapinių priežiūra	131 348	120 428
Kiti atlikti darbai	117 612	77 954
Atlygis už surinktą vietinę rinkliavą	252 792	228 788
Trakų ir Lentvario turgaviečių pajamos	86 873	63 340
Kitos veiklos pajamos	80 437	66 587
Iš viso	1 585 879	1 242 912

Kitos veiklos pajamas 80437 eurus sudaro: pajamos už automobilių stovėjimo leidimų išdavimą – 2 777 eurai (2023 m. – 2 098 Eur), aikštelių ir patalpų nuomą – 28 619 eurų (2023 m. – 29 805 Eur), už fiziniams ir juridiniams asmenims suteiktas šienavimo, valymo ir technikos nuomos paslaugas, parduotą kompostą – 40 976 eurai (2022 m. – 27 145 Eur) ir kitos pajamos - 8 065 eurai.

Kitos veiklos kitos pajamos 8 065 eurai pelno nuostolių ataskaitoje parodomos eilutėje „Kitos veiklos rezultatai“.

Bendrovės 2024 metų pajamos iš viso 2 997 570 eurų.

5. Pardavimo savikaina

2024 metų Bendrovės sąnaudos iš viso 3 263 754. Nuostolių, patirtų vykdant keleivinio kelių transporto įsipareigojimus, kompensavimui gauta 313 943 eurai. Šia suma sumažintos sąnaudos (pardavimo savikaina) pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio sąnaudos 2 949 811 eurų.

5.1. Pardavimo savikaina:

Keleivių vežimo pardavimo savikaina, Eur

Rodikliai	2024 m.	2023 m.
Darbo užmokesčio ir socdraudimo sąnaudos	828 350	751 846
Degalų, tepalų	197 808	192 929
Transporto priemonių (autobusų) remonto	114 197	74 307

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo	75 071	82 543
Draudimo sąnaudos	41 660	38 015
Ivažiavimų į Vilniaus AS	21 360	18 630
Kitos (el.energijos, t/p tech.apžiūra, kasos aparatų priež.,kelių mok., banko pasl.ir kt)	55 879	39 159
Mokyklinių autobusų eksploatacijos	267 224	37 109
Iš viso	1 601 549	1 234 538

Aplinkos tvarkymo ir kitų panašių paslaugų pardavimo savikaina, Eur

Rodikliai	2024 m.	2023 m.
Darbo užmokesčio ir socdraudimo sąnaudos	732 585	602 104
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	42 371	43 458
Komunalinių ir statybinių atliekų sąnaudos	74 101	83 406
Technikos remonto sąnaudos	37 096	37 502
Atsargų (darbo priemonių, įrankių, atsarginių dalių, eksploatacinių medžiagų ir darbo drabužių)	102 775	116 997
Degalų, tepalų	55 267	49 470
Trakų ir Lentvario Lentvario m.turgaviečių paslaugų savikaina	32 522	24 900
Automobilių stovėjimo aikštelių priežiūros paslaugų sąnaudos	45 867	39 832
Kitos sąnaudos	113 287	66 491
Iš viso:	1 235 871	1 064 161

5.2. Bendrosios ir administracinės sąnaudos, Eur

Rodikliai	2024 m.	2023 m.
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	215 518	192 954
Valdybos narių darbo užmokesčio sąnaudos	85 579	55 910
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	15 629	13 195
Kitos sąnaudos (banko paslaugos, mokesčiai, pastatų išlaikymo, kanceliarinės ir kt.)	73 638	46 229
Iš viso:	390 364	308 288

Kitos veiklos sąnaudos – 95 eurai pelno nuostolių ataskaitoje parodomas eilutėje „Kitos veiklos rezultatai“.

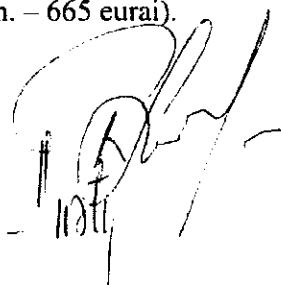
5.3. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Palūkanų sąnaudos – 30 257 eurai (2023 m. – 31 036 Eur), baudų ir delspinigių – 2 766 eurai (2023 m. – 5 323 Eur).

5.4. Pelno mokesčio - 2 854 eurai, (2023 m. – 665 eurai).

Direktorius

Vyr. finansininkė



Rolandas Lenkauskas

Virginija Ustilienė



ANALITIKA
— AUDITING & CONSULTING —

UAB „Analitika“ jm. k. 301492803, J. Galvydžio g.3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu, a. s. Nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB „TRAKŲ PASLAUGOS“

2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditas

AUDITO ATASKAITA

Registracijos nr. AN12220-3

Audito užsakovas: UAB „Trakų paslaugos“

VILNIUS, 2025

TURINYS

1. ĮŽANGINĖ DALIS.....	2
2. AUDITO APIMTIS.....	3
3. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS.....	3
4. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS.....	3
5. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS.....	6
6. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI.....	6
7. VIDAUS KONTROLĖ.....	7
8. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI.....	8
9. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI.....	8
10. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI.....	8

AUDITO ATASKAITA

UAB „Trakų paslaugos“
akcininkams ir administracijai

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB „Trakų paslaugos“ (toliau tekste Įmonė) 2024-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2024-01-01 iki 2024-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais bei Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą. Už šį finansinių ataskaitų rinkinį ir vadovybės ataskaitą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar vadovybės ataskaitoje pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme Įmonės 2024 m. vadovybės ataskaitą su tikslu pateikti savo nuomonę dėl ataskaitos turinio atitikimo Lietuvos Respublikos įstatymams bei nustatyti, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metinėmis finansinėmis ataskaitomis, nėra reikšmingų neatitikimų.

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus.

Auditorių duomenys

Audito Įmonės pavadinimas UAB „Analitika“. Įmonės kodas 301492803. Įregistravimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 2014 m. Audito Įmonės pažymėjimas Nr. 001427

Buveinės adresas: J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius.

Telefonas: +370 (5) 233 5656; +370 698 30624.

Elektroninis paštas: info@analitika.eu.

Audito Įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

UAB „Analitika“ banko rekvizitai: a/s LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas.

UAB „Analitika“ direktorius: auditorius Danius Stražinskas.

Audito darbo grupės sudėtis

Pareigos	Vardas, pavardė	Atestatai	Kontaktinė informacija
Atsakingas auditorius	Danius Stražinskas	Auditoriaus pažymėjimas Nr.000496	Telefonas: +370 (699) 24258 el. paštas: info@analitika.eu
Auditoriaus padėjėjas	Vladimir Davydov	Įrašytas į LAR auditorių padėjėjų sąrašą.	Telefonas: +370 (5) 2335656, +370 (698) 30624 el. paštas: info@analitika.eu

Auditorių nepriklausomumas

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatytą auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatytą auditą, nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių apskaitos profesionalų etikos standartų valdybos išleistą „Apskaitos profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu.

II. AUDITO APIMTIS

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus ir todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

III. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai įmonės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Analitika“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

IV. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko įmonės finansinių ataskaitų rinkinio auditą remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškreipimų.

Auditoriai pareiškė, kad buvo atlikti audito įmonės, auditorių ir auditorių padėjėjų teisių atlikti auditą apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad audito įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti auditą apribojimų (LR Finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo užduočių įstatymas, Auditorių profesinės etikos kodeksas). Auditas yra atliktas remiantis pagrindiniais auditorių veiklos principais, kurie yra: nepriklausomumas; sąžiningumas ir objektyvumas; profesinė kompetencija; konfidencialumas; atsakomybė visuomenei.

Auditorių nepriklausomumui ir objektyvumui nebuvo daroma įtaka, jų kvalifikacija yra pakankama audito paslaugų teikimo sutarties sąlygų tinkamam vykdymui.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. 2024 m. finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. imtinai. Finansinėse ataskaitose pateikiami 2023 ir 2024 finansinių metų lyginamieji duomenys.

Audito pradžia - 2024 m. gruodžio 2 d. Audito pabaiga - 2025 m. kovo 20 d.

Atliekamo audito tikslas yra deramai įsitikinti, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų:

- 1) įvertinti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus;
- 2) įvertinti, ar finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, taip pat kitus teisės aktus;
- 3) įvertinti, ar administracijos vadovo parengtame metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje) pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Įmonės administracija yra atsakinga:

- 1) už tinkamą apskaitos politikos parengimą ir vykdymą;
- 2) už tinkamą vidinės kontrolės sistemos organizavimą, kad būtų užkirstas kelias apgaulėi, klaidoms ir įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimams;
- 3) už finansines ataskaitas bei tinkamą apskaitos įrašų, pakankamai tiksliai bet koku laikotarpiu atskleidžiančių finansinę būklę, tvarkymą, jų tikslumą, išbaigtumą bei pagrįstumą.

Auditorius yra atsakingas:

- 1) už audito planavimą taip, kad būtų pakankamos galimybės pastebėti reikšmingus finansinių ataskaitų ir apskaitos įrašų iškraipymus, (tarp jų bet kokius reikšmingus informacijos iškraipymus, susidariusius dėl apgaulės, klaidų ar įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimų) audito atlikimo metu būtų išaiškinti esminiai netikslumai finansinėje atskaitomybėje;
- 2) už audito darbų planavimą ir atlikimą prisilaikant profesinio skepticizmo principo;
- 3) už patikrintų finansinių ataskaitų teisingumą racionalaus pakankamumo ribose.

Audito veiksmų sudėtis ir vykdymas

Audito metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Vykdančią auditą auditoriai atliko žemiau išvardintas procedūras.

1. Įmonės ir jos aplinkos, įskaitant apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę, analizė su tikslu įvertinti reikšmingo finansinių ataskaitų informacijos iškreipimo riziką. Auditoriai įvertino žemiau išvardintus įmonės veiklos aspektus.
 - 1) Įmonės verslo aplinkos ir veiklos specifiniai bruožai.
 - 2) Įmonės veiklos pobūdis.
 - 3) Įmonės veiklos, valdymo lygio ir susijusios verslo rizikos įvertinimas.
 - 4) Verslo operacijų ir reikšmingų įmonės ūkinei veiklai ir iškreipimų rizikai įvykių analizė.
 - 5) Susijusių šalių identifikavimas ir ūkinių ryšių tarp jų analizė.
 - 6) Apskaitos ir kontrolės funkcijų vykdančių darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Įmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji tinka verslui ir atitinka galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo tvarką bei naudojamą apskaitos politiką atitinkamoje ūkio šakoje.
 - 8) Įmonės apskaitos informacinės ir kontrolės sistemos įvertinimas.
2. Analitinių patikrinimo procedūrų pasirinkimas ir vykdymas, įmonės finansinių ataskaitų analizė, veiklos ir finansinių rezultatų vertinimas ir peržiūra.
3. Audito rizikos įvertinimas: įgimtos (veiklos) rizikos veiksnių įvertinimas; kontrolės rizikos veiksnių įvertinimas; neaptikimo rizikos (audito patikimumo) lygio nustatymas.
4. Tiriamos audito tikslais įmonės ūkinių įvykių visumos apibrėžimas, visumos stratifikavimas, atrankos apimtys nustatymas, audito procedūrų pasirinkimas, audito plano sudarymas.
5. Tiriamos audito tikslais imties atranka, imties elementų testavimas, imties elementų testavimo rezultatų vertinimas.
6. Finansinės informacijos patikrinimas: ilgalaikio turto, trumpalaikio turto, nuosavo kapitalo, dotacijų ir subsidijų, mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sričių auditas. Mokesčių srities patikrinimas su tikslu įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų dėl įmonės mokesčių apskaitos metodikos taikymo.
7. Finansinių ataskaitų įvertinimas su tikslu nustatyti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.
8. Audito darbo dokumentų ir darbo rezultatų (auditoriaus išvada, audito ataskaita, laiškas vadovybei ir kiti dokumentai) parengimas ir įforminimas.

Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą pareikšti mūsų nuomonę apie įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

V. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada buvo modifikuota. Auditorius nepriklausomo auditoriaus išvadoje pateikė sąlyginę nuomonę. Dalykų, kurie atskirai arba kartu paėmus apribojo auditoriaus darbo apimtį, nebuvo. Nesutarimų su Įmonės vadovybe, kurie atskirai arba kartu paėmus yra reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėjo įtakos auditoriaus išvadai, nebuvo.

Auditoriaus nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ aprašytų dalykų poveikį, parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Pagal Įmonės apskaitos politiką ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte. Naudojant perkainuotos vertės ilgalaikio turto apskaitos metodą, Įmonė turėtų vadovautis 24 VAS ir apskaičiuoti atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą.

VI. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarka pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais bei bendrais apskaitos principais, darant prielaidą, kad Įmonės veiklos laikotarpis yra neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Visos audituojamo laikotarpio ūkinės operacijos nurodytos apskaitoje. Apskaitos duomenys tinkamai klasifikuojami pagal sandorių turinį ir apskaitomi šiai klasifikacijai skirtose sąskaitose.

Audito metu gavome vadovybės patvirtinimus dėl atsakomybės už finansinių ataskaitų paruošimą, dėl finansinių dokumentų ir su jais susijusių duomenų pateikimo pilnumą.

Mes buvome įtikinti, kad nebuvo jokių vadovų ar darbuotojų pažeidimų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį finansinėms ataskaitoms.

Taip pat nebuvo pranešimų iš valdžios institucijų ir akcininkų dėl neatitikimų ar trūkumų Įmonės finansinės atskaitomybės praktikoje, galinčių turėti poveikį finansinėms ataskaitoms.

Mes nepastebėjome vadovybės reikšmingų klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Įmonės vadovybė laiku pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti. Išsamiai atsakė į visus pateiktus klausimus.

Audito metu nebuvo siūlyta atlikti reikšmingų finansinių ataskaitų koregavimų ir pateikta pastabų.

Vadovybės ataskaitos atitikimo finansinėms ataskaitoms įvertinimas.

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, 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.

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.

Įmonės vadovybės ataskaita atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktams.

VII. VIDAUS KONTROLĖ**Veiklos pobūdis**

Audito metu nustatyta, kad Įmonės vykdoma veikla yra suderinta su LR įstatymais. Vykdoma veikla, pobūdis ir aplinka vertinama kaip atitinkanti normalios ūkinės veiklos rizikos kriterijus.

Įmonės valdymo organizavimas

Administracijos vadovas organizuoja Įmonės veiklą ir veikia Įmonės vardu esant santykiams su kitais asmenimis: sudaro sandorius, priima darbuotojus į darbą, nustato darbuotojų teises ir pareigas, darbo apmokėjimo sistemas ir normatyvus. Įmonės valdymo pagrindą sudaro darbuotojų funkcijų ir atsakomybės paskirstymas, kurį nustato Įmonės valdymo struktūra, vidaus darbo tvarkos taisyklės, administracijos darbo reglamentas, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir kiti Įmonės reglamentais. Įmonės valdymo organizavimas ir valdymo personalo kvalifikacija yra pakankama Įmonės tinkamam funkcijų vykdymui, apskaitos ir kontrolės sistemos funkcionavimui užtikrinti.

Apskaitos ir kontrolės sistema

Įmonės apskaitos informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registruoja visas teisėtas ūkinės operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkinės operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkinės operacijas finansinėse ataskaitose; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrąją piniginę vertę finansinėse ataskaitose; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam ataskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkinės operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose.

Įmonė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: Įmonės principu, veiklos tęstinumo principu, periodiškumo principu, pastovumo principu, piniginio mato principu, kaupimo principu, palyginimo principu, atsargumo principu, neutralumo principu, turinio svarbos principu. Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma remiantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos

finansinės atskaitomybės standartais, LR Vyriausybės nutarimais, vadovujančių institucijų nurodymais ir Įmonės apskaitos politika.

Įmonės vidaus kontrolės sistemą sudaro: kontrolės funkcijų paskirstymas ir reglamentavimas, kontrolės veiksmų ir procedūrų organizavimas, buhalterinės apskaitos ir kontrolės informacinė sistema, kontrolės stebėseną. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventorizacija

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo inventorizacija yra pagrindinė Įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktoriaus įsakymu buvo atlikta metinė inventorizacija pagal turto grupes. Inventorizacijos rezultatų audito metu nebuvo pastebėta neatitikimų, kurie sudarytų pagrindą reikšmingiems koregavimams.

Išvada

Atliekant finansinės atskaitomybės auditą tyrėme tik tuos Įmonės aplinkos, veiklos, valdymo, apskaitos ir vidaus kontrolės dalykus, kurie yra svarbūs finansinės atskaitomybės tvirtinimams.

Audito riziką sudaro:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinių operacijų atvaizdavimo dokumentuose ir apskaitos registruose yra reikšmingų informacijos iškraipymų, o finansinėse ataskaitose yra reikšmingų klaidų;
- Įmonės kontrolės rizika, kad klaidos nebus laiku pastebėtos ar pataisytos apskaitos ir vidaus kontrolės sistemoje.

Audito metu nustatėme, kad Įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtino lygio audito riziką:

- **Įmonės įgimta (veiklos) rizika vertinama kaip priimtino lygio;**
- **Įmonės kontrolės rizika vertinama kaip priimtino lygio.**

VIII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

IX. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

X. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

Auditorius Danius Stražinskas
2025 m. kovo 20 d.
J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

