UAB "Ekopartneris", įm.k. 302250500

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Maironio g. 11, Kaunas

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

Patvirtinta
Visuotinio akcininkų susirinkimo
Protokolo Nr. 18-1
2018 m. balandžio 17 d.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. SUTRUMPINTAS BALANSAS

2018 03 15
(ataskaitos sudarymo data)

2017.01.01-2017.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**4546430**	**4912843**
1.	Nematerialusis turtas	1	117404	161855
2.	Materialusis turtas	2	4429026	4750988
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**467258**	**578745**
1.	Atsargos	3	107718	69410
2.	Per vienus metus gautinos sumos	4	331044	351395
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	28496	157940
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	**2059**	**5422**
	TURTO IŠ VISO		**5015747**	**5497010**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**(354115)**	**(180621)**
1.	Kapitalas	7	5792	5792
2.	Akcijų priedai		199838	199838
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		290	290
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	8	(560035)	(386541)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	**1486990**	**1594446**
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**3882872**	**4083185**
1.	Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	10	3135261	3404520
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	747611	678665
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**5015747**	**5497010**

Direktorius — Romualdas Rutka

Vyr. buhalterė — Vilma Benetė

UAB "Ekopartneris", įm.k. 302250500

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Maironio g. 11, Kaunas

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

Patvirtinta
Visuotinio akcininkų susirinkimo
Protokolo Nr. 18-1
2018 m. balandžio 17 d.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 03 15

(ataskaitos sudarymo data)

2017.01.01-2017.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	12	1174440	1484651
2.	Pardavimo savikaina	13	(795597)	(1002369)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**378843**	**482282**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	14	(462102)	(477043)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų 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	15	(90235)	(90544)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	16	**(173494)**	**(85305)**
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(173494)**	**(85305)**

Direktorius Romualdas Rutka

Vyr. buhalterė Vilma Benetė

ekopartneris

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „EKOPARTNERIS“
Įmonės kodas 302250500, I. Kanto g. 18-9L, Kaunas

2017 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 15 d.

I BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

UAB „Ekopartneris“ (toliau – Bendrovė) buvo įsteigta ir įregistruota 2008 m. lapkričio 24 d., įmonės kodas – 302250500, įmonės adresas – I.Kanto g. 18-9L, Kaunas. Bendrovė yra savarankiška akcinio kapitalo įmonė, turinti uždaros akcinės bendrovės statusą.

2. Bendrovės veikla

Bendrovė yra energetikos įmonė, įgyvendinanti šilumos ir elektros energijos gamybos ir tiekimo projektus. Reaguodama į pokyčius teisiniame nepriklausomų šilumos gamintojų veiklos reglamentavime, kuro, energijos gamybos technologijų ir kt. rinkose, Bendrovė iki šiol aktyviai siekė pasirinkti tinkamiausią energijos gamybos technologiją projektų įgyvendinimui aplinkosauginiu, technologiniu ir finansiniu požiūriais, kuri užtikrintų darnią plėtrą ir projektų tęstinumą ilguoju laikotarpiu.

3. Informacija apie dukterines įmones

Bendrovė neturi dukterinių įmonių.

4. Bendrovės akcininkai

Bendrovė turi du akcininkus:

1.Uždaroji akcinė bendrovė „Šančių energija“, įmonės kodas 303173551, adresas Vilniaus g. 19-1, Kaunas, kuri valdo 50 proc. įmonės akcijų.

2.Uždaroji akcinė bendrovė „Kautra“, įmonės kodas 132138957, adresas A. Juozapavičiaus pr. 84, Kaunas, kuri valdo 50 proc. įmonės akcijų.

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis darbuotojų skaičius 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 7 darbuotojai.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 7 darbuotojai.

Bendrovėje 2017 m. gruodžio 31 d. buvo vadovaujančių darbuotojų skaičius:

1. Administracijos vadovas – 2 .
2. Valdybos narių – 4.

6. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II APSKAITOS POLITIKA

1. ***Norminiai aktai, kuriais vadovaujntis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys***

Sudarydama metines finansines ataskaitas, įmonė vadovaujasi: LR buhalterinės apskaitos įstatymu; verslo apskaitos standartais; įmonių finansinės atskaitomybės ir kitais LR įstatymais bei teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinių ataskaitų sudarymo tvarką; LR Darbo Kodeksu; LR Akcinių Bendrovių įstatymu.

Finansinė atskaitomybė parengta su prielaida, kad Bendrovė ateityje tęs savo veiklą.

2015 m. gegužės 14 d. įstatymu Nr. XII-1696 patvirtinta Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nauja redakcija. Nuo 2016 m. įsigaliojo daugelio verslo apskaitos standartų pakeitimai.

Atsižvelgiant į verslo apskitos standartų pakeitimus Bendrovės finansines ataskaitas sudaro – sutrumpintas balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos respublikos piniginį vienetą – eurą.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais.

Finansinės atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikomas apskaitinių įvertinimų keitimas, naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų arba kurių Bendrovė iki tol netaikė.

Bendrovės informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

2. ***Nematerialaus turto apskaitos politika***

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagristai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; Bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Ilgalaikis nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė

vertė lygi 0 Eur. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms bei pardavimų savikainai.

Nematerialiojo turto amortizacijos laikas:

Programinė įranga	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	4-5 metai

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnes išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio nematerialaus turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

3. *Materialiojo turto apskaitos politika*

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už 289,62 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas yra pateikiamas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupto nusidėvėjimo ir turto vertės sumažėjimo sumą.

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą turto naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją mėnesį, naudojant žemiau nurodytus vidutinius turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Veiklai naudojami pastatai ir kiti statiniai	15 – 50 metai
Mašinos ir įrenginiai	7 –16 metai
Transporto priemonės	6 – 10 metų
Kompiuterinė technika	3 metai
Kitas materialus turtas	4 metai

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo yra įtraukiami į tų metų pelno (nuostolių) ataskaitą.

Remonto ir atnaujinimo sąnaudos yra pripažįstamos to laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje, kuomet šios sąnaudos yra patiriamos.

4. *Atsargų apskaitos politika*

Finansinėse ataskaitose atsargos pateikiamos įsigijimo savikaina arba grynąją galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro įsigijimo kaina bei susiję mokesčiai (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu.

Grynoji realizacinė vertė yra įprastinėmis verslo sąlygomis numatoma pardavimo kaina, atėmus produkcijos užbaigimo savikainą ir pardavimų sąnaudas.

Bendrovės atsargų apskaitai yra taikomas FIFO metodas.

5. ***Pinigai ir pinigų ekvivalentai***

Pinigai - pinigai įmonės kasoje ir bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikiai (iki trijų mėnesių trukmės sutarties sudarymo dieną) indėliai, kurie gali būti greitai iškeičiami į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga.

6. ***Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.***

Bendrovė finansiniam turtui priskiria tokį turtą, kurį sudaro sutartinė teisė gauti pinigus ir kitą finansinį turtą iš kitos įmonės (šalies), kitos įmonės išleisti verybiniai popieriai, išankstiniai mokėjimai už numatomą įsigyti finansinį turtą. Įsigyti kitų bendrovių vertybiniai popieriai suteikia teisę gauti iš tų bendrovių palūkanų, dividendų, dalį likviduojamos įmonės turto ir pan.

Prie įmonės finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu (paskolos, palūkanos ir pan.).

Balanse finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai bendrovė gauna arba pagal vykdomąją sutartį įgyja teisę gauti pinigus arba kitą finansinį turtą. Pirmą kartą įmonė pripažindama finansinį turtą, jį įvertina įsigyjimo savikaina. Taip pat į finansinio turto įsigyjimo savikainą yra įtraukiamos tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos. Kiekvieną kartą, sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas iš naujo įvertinamas: skirtas parduoti – tikrąja verte, ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos – amortizuota savikaina, trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ir atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, įmonė įvertina jį įsigijimo savikaina, t.y. gauto turto ar paslaugų verte.

Sudarant finansines ataskaitas, finansiniai įsipareigojimai iš naujo vertinami: susiję su rinkos kainomis – rinkos verte, kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – savikaina.

Finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų, įvertintų amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje – finansinės veiklos straipsniuose.

Palūkanos ir nuostoliai, susiję su finansiniais įsipareigojimais, pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje. Su finansiniais įsipareigojimais tikrosios vertės pasikeitimu susijęs pelnas, pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamas pajamomis.

Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos, įvertinus jų sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

7. *Pajamų apskaitos politika*

Pajamos yra pripažįstamos tuomet, kai yra tikėtina, kad Bendrovė gaus ekonominę naudą ir kai pajamas galima patikimai apskaičiuoti. Prieš pripažįstant pajamas taip pat įvertinamas atitikimas tokiems kriterijams:

Paslaugų pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas.

Prekių pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir prekių nuosavybės teikiama nauda perėjo pirkėjui, o pajamas galima patikimai apskaičiuoti.

8. *Savikainos ir sąnaudų apskaitos politika*

Vadovaujantis 9 VAS, Bendrovė, atsižvelgdama į gamybos specifiką, pardavimo savikainoje apskaito tik tiesiogines gamybos išlaidas, o visos netiesioginės su gamybą susijusios išlaidos apskaitomos ir parodomos finansinėse ataskaitose kaip bendros administracinės sąnaudos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu.

9. *Užsienio valiuta*

Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į eurus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į eurus balanso sudarymo dienos valiutos kursu.

Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pelnas arba nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į eurus, įtraukiami į metinę pelno (nuostolių) ataskaitą.

10. Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokestis apskaičiuojamos naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2017 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. (2016 m. – 15 proc.).

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas (Eur)

Likutinė nematerialaus turto vertė 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 161.855 Eur. Nematerialaus turto amortizacija per 2017 m. sudarė 44.451 Eur. Likutinė nematerialaus turto vertė 2017 m. gruodžio 31 d. 117.404 Eur. Tame tarpe didžiąją dalį nematerialaus turto sudaro Teisė prisijungti ir naudotis termofikaciniu vamzdynu - 117.347 Eur

Nematerialus turtas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo perkainotas, nebuvo atliktas vertės koregavimas ar nurašymas.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Likutinė ilgalaikio materialaus turto vertė 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 4.750.988 Eur. Per 2017 m. materialus turtas nusidėvėjo 321.961 Eur. Likutinė ilgalaikio materialaus turto vertė 2017 m. gruodžio 31d. 4.429.026 Eur.

Didžiąją dalį materialaus turto sudaro: pastatai ir statiniai – 1.815.714 Eur, įranga – 482.898 Eur, įrengimai – 2.130.414 Eur.

Materialus turtas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo perkainotas, nebuvo atliktas vertės koregavimas ar nurašymas.

3 pastaba. Atsargos (Eur)

	2017 m.	**2016 m.**
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	64.718	9.910
Sumokėti avansai	43.000	59.600
Iš viso:	**107.718**	**69.410**

4 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)

	2017 m.	**2016 m.**
Pirkėjų skolos	320.728	351.395
Kitos gautinos sumos	10.316	-
Iš viso:	**331.044**	**351.395**

Pirkėjų skola sudaro AB „Kauno energija“ skola 2017 m. gruožio 31 d. už patiektą šilumą.

5 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur)

	2017 m. gruodžio 31 d.	**2016 m. gruodžio 31 d.**
Pinigai banke	28.496	157.940

6 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2017 m.	2016 m.
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2.059	5.356
Sukauptos pajamos	-	66
Iš viso:	**2.059**	**5.422**

7 pastaba. Akcinis kapitalas ir rezervai

a) Akcinis kapitalas

2017 m. įstatinis kapitalas sudarė 200 vienetų paprastų vardinių 28,96 Eur vertės akcijų. Visas įstatinis kapitalas sudaro 5792 Eur. Akcijų priedai - 199.838 Eur.

b) Rezervai

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 procentai grynojo paskirstytino pelno, kol privalomasis rezervas ir akcijų priedai pasiekia 10 procentų įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti. 2017 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas sudarė 290 Eur.

8 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (Eur)

	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – nuostoliai – praėjusių finansinių metų pabaigoje	**(386.541)**
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(173.494)
Pervedimai į savų akcijų rezervą	-
Pervedimai iš savų akcijų rezervo	-
Pervedimai iš kitų rezervų	-
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – iš viso	**(560.035)**
Pelno paskirstymas:	
- įstatinio kapitalo didinimas iš nepaskirstyto pelno	-
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- į kitus rezervus	-
- dividendai	-
- savų akcijų dengimas pelnu	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas – finansinių metų pabaigoje	**(560.035)**

9 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro 2008 m. rugsėjo 29 d. įsakymu Nr. 4-442 „Dėl VP3-3,4-ŪM-01-K priemonės „Energijos gamybos efektyvumo didinimas", VP3-3,4-ŪM 02-K priemonės „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas energijos gamybai" projektų finansavimo sąlygų aprašų patvirtinimo" patvirtintai Priemonei, pagal kurią teikiamas finansavimas yra laikomas valstybės pagalba, atitinkančia 2006 m. kovo 4 d. Europos Komisijos patvirtintas 2007-2013 m. Nacionalinės regioninės pagalbos teikimo gaires ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. spalio 17 d. nutarimu Nr. 1139 „Dėl Atsakomybės ir funkcijų paskirstymo tarp institucijų, įgyvendinant Lietuvos 2007-2013 metų Europos Sąjungos struktūrinės paramos panaudojimo strategiją ir veiksmų programas, taisyklių patvirtinimo" ir Sanglaudos skatinimo veiksmų programos priede, patvirtintame Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2008 m. liepos 23 d. nutarimu Nr. 787, priskirta atsakomybe už Sanglaudos skatinimo veiksmų programos 3 prioriteto „Aplinka ir darnus vystymasis" įgyvendinimo, UAB „Ekopartneris" yra skirtos Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos, siekiant įgyvendinti projektą „Biokurą naudojančių energijos gamybos įrenginių statyba Kaune", projekto Nr.VP-3,4-ŪM-02-K-02-033. UAB „Ekopartneris" šiam projektui įgyvendinti 2012 m. spalio 24 d. pasirašė su Lietuvos Respublikos ūkio ministerija ir Viešąja įstaiga Lietuvos verslo paramos agentūra finansavimo ir administravimo sutartį Nr.VP-3,4-ŪM-02-K-02-033, pagal kurią skiriama Europos sąjungos struktūrinių fondų parama šiam projektui iki 1.737.720 mln. Eur.

Šis projektas buvo baigtas 2015 m. rugpjūčio 14 d., tada buvo pasirašytas statybos užbaigimo aktas.

Pagal Projektą „Biokurą naudojančių energijos gamybos įrenginių statyba Kaune" iš ES struktūrinių fondų buvo gauta 1.737.720 Eur.

Dotacijos susijusios su turtu, apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pateiktos taip: ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta dotacija. Ilgalaikis turtas, kol vyko statybos, buvo registruojamas nebaigtoje statyboje. Pasibaigus statyboms 2015 m. rugpjūčio mėn., turtas iš nebaigtos statybos buvo perkeltas į ilgalaikį turtą. Pradėjus skaičiuoti šio turto nusidėvėjimą nuo 2015 m. rugsėjo mėn., kas mėnesį dotacija mažinama suma, lygia už šios dotacijos lėšas pasigaminto turto nusidėvėjimo sumai. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo dalis, kas mėnesį mažinant dotacijos sumą sudaro 34,32 proc.

2016 m. dotacija buvo sumažinta 107.456 Eur., 2017 m. dotacija buvo sumažinta 107.456 Eur.

10 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai (Eur)

	2017 m.	**2016 m.**
Skolos kredito įstaigai	1.443.674	1.774.286

Asocijuotoms įmonėms mokėtinos sumos	1.691.587	1.630.234
Iš viso:	**3.135.261**	**3.404.520**

11 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (Eur)

	2017 m.	**2016 m.**
Skolos kredito įstaigoms	330.612	330.612
Skolos tiekėjams	395.807	322.379
Gauti avansai	5.600	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2.793	3.921
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12.799	21.753
Iš viso:	**747.611**	**678.665**

12 pastaba. Pardavimo pajamos (Eur)

Pardavimo pajamos už patiektą šilumą 2016 m. sudarė 1.484.651 Eur, 2017 m. – 1.174.440 Eur.

13 pastaba. Pardavimo savikaina (Eur)

2016 m. pardavimo savikaina sudarė 1.002.369 Eur, 2017 m. – 795.597 Eur.

14 pastaba. Bendros ir administracinės sąnaudos (Eur)

	2017 m.	**2016 m**
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	104.836	105.365
Nusidėvėjimas ir amortizacija	255.009	253.811
Nuomos sąnaudos	15.792	14.975
Veiklos mokesčių sąnaudos	7.832	7.832
Transporto priemonių sąnaudos	3.433	4.050
Komunalinių paslaugų sąnaudos	855	1.142
Draudimo sąnaudos	2.978	4.014
Kitos sąnaudos	71.367	85.854
Iš viso	**462.102**	**477.043**

15 pastaba. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos (Eur)

	2017 m.	2016 m.
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	90.235	90.544

16 pastaba. Pelno mokestis

Toliau pateiktas pelno mokesčio apskaičiavimas remiantis Bendrovės pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą:

	2017 m. (Eur)	2016 m. (Eur)
Pelnas prieš apmokestinimą	(173.494)	(85.305)
Sąnaudų sumos laikomos neleidžiamais atskaitymais	4.088	5.557
Pelno mokestis (15 proc.)	**0**	**0**

17 pastaba. Informacija apie įmonės įsipareigojimų būklę

Trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – visi Bendrovės veiklos metu atsiradę trumpalaikiai įsipareigojimai tiekėjams, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, mokėtinas PVM ir mokėtinas turto mokestis.

Trumpalaikiai įsipareigojimai tiekėjams sudaro 395.807 Eur, iš kurių pagrindinė skolos dalis 327.844 Eur už biokuro pirkimą.

Bendrovė su banku sudarė Kreditavimo sutartį. Pagal šią Sutartį pasiskolintą sumą, privalo panaudoti su Projektu susijusių kaštų finansavimui. Kredito gavėjas gali pasinaudoti kreditu per jo teikimo laikotarpį nuo šios sutarties sudarymo dienos iki 2015 m. kovo 15 d. Kredito grąžinimo laikotarpis yra iki 2019 m. balandžio 30 d.

Ilgalaikiai įsipareigojimai, tai įsipareigojimai bankui už suteiktą kreditą ir suteiktos akcininkų ir kitų juridinių asmenų paskolos projekto „Biokurą naudojančių energijos gamybos įrenginių statyba Kaune“ įgyvendinimui bei tolimesnei veiklai.

Kredito institucijai įkeistas visas esamas ir būsimas nekilnojamasis UAB „Ekopartneris“ turtas. Įkeistas turtas sudaro: žemės sklypo nuomos teisė, įranga, įrenginiai, įrengimai, negyvenamas pastatas, vandentiekio tinklai, nuotekų šalinimo tinklai, kiti inžinieriniai statiniai ir vertybiniai popieriai – paprastos vardinės akcijos.

Bendrovė neturi pradelstų įsipareigojimų.

19 pastaba. Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2017 m. Bendrovės vadovybei priskiriamas direktorius ir tecnikos direktorius. Jiems nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, turto perleidimo, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų, išskyrus išmokas susijusias su darbo santykiais. Vadovybei buvo priskaičiuotos su darbo santykiais susijusios pajamos 2017 m. 37.466 Eur.

20 pastaba. Kitos pastabos

Bendrovė 2015 m. rugpjūčio mėn. užbaigė projektą „Biokurą naudojančių energijos gamybos įrenginių statyba Kaune". Projektas buvo vykdomas iš akcininkų lėšų, banko kredito lėšų ir Europos Sąjungos struktūrinių fondų paramos.

2017 metais, lyginant su 2016 metais, pardavimo pajamos sumažėjo, kadangi Biokuro katilinėje pagamino 44.602,30 MWh šilumos energijos, kai 2016 metais buvo pagaminta 60.011,60 MWh šilumos energijos.

2016 metais EBTDA sudarė 259 tūkst. Eur., 2017 metais - 175 tūkst., Eur. Didžiausą įtaką bendrovės gautinam pelnui turi parduodamos šilumos ir perkamo kuro kainų pokyčiai.

Bendrovės rezultatus gali pakoreguoti šilumos poreikio pasikeitimas, kuriam pagrindinę įtaką turi vidutinė lauko oro temperatūra, taip pat Lietuvos ekonominės situacijos pokyčiai.

2018 m. vasario 28 d. įvykusiame Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos posėdyje buvo priimta nauja šilumos supirkimo tvarka. Šilumos supirkimo tvarkos redakcijoje yra numatyti esminiai pakeitimai: šilumos supirkimo aukcione taikomų šilumos kainų nustatymo principai tiek nepriklausomiems šilumos gamintojams, tiek šilumos tiekėjams, siekiant sudaryti skaidrias ir vienodas sąlygas šilumos gamintojams vienodai konkuruoti; keičiama palyginamųjų šilumos gamybos sąnaudų apskaičiavimo tvarka ir kt.

21 pastaba. Klaidų taisymas

2017 metais nebuvo nustatytos apskaitos klaidos.

Direktorius
ROMUALDAS RUTKA

Vyr.buhalterė
VILMA BENETĖ

UAB „VERSLO AUDITO KONSULTACIJOS“
Įmonės kodas 124500997
Konstitucijos pr. 7, Vilnius
Tel.: 2332490, 2331514 el. paštas: auditas@vak.lt, juste@vak.lt

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB “Ekopartneris” akcininkams, administracijai.

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome **UAB “Ekopartneris”** (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. sutrumpintas balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ aprašytų dalykų poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

UAB “Ekopartneris” 2017 m. gruodžio 31 d. balanso „Po vienų metų mokėtinų sumų“ straipsnyje parodytos skolos, mūsų nuomone, turėtų būti perkeltos į „Per vienus metus mokėtinų sumų“ straipsnį, nes mums pateikti įrodymai numato galimybę pareikalauti grąžinti šias skolas ar jų dalį per vienus metus.

Įmonė savo aiškinamajame rašte neatskleidžia su veiklos tęstinumu susijusių veiksmų, nors per metus, kurie pasibaigė 2017 m. gruodžio 31 d., patyrė 173.494 EUR grynojo nuostolio, ir nuo tos dienos Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai, parodyti balanse, 280.353 EUR suma viršija trumpalaikio turto vertę. Įmonės nuosavas kapitalas yra 357.011 EUR mažesnis, nei to reikalauja Lietuvos teisės aktai.

Mes manome, kad, įvertinus šioje pastraipoje nurodytus dalykus, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, ir mums kyla abejonės dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Finansinėse ataskaitose toks dalykas nebuvo tinkamai ir pakankamai atskleistas.

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 buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

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 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 priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame 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.

- Suprantame 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.

- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarome 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.

- Įvertiname 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 nustatome audito metu.

UAB „VERSLO AUDITO KONSULTACIJOS“
Audito įmonės pažymėjimas Nr. 1292
Auditorė Justė Tušaitė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 300
Auditoriaus išvados data 2018 m. kovo 29 d.
Auditą atlikusio auditoriaus buveinė
yra Konstitucijos pr. 7 Vilniuje, Lietuvoje