



GAUTA	
ŠILALĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS	
MERAS	
2015 m. <u>lipne</u>	mėn. <u>14</u> d.
Nr. <u>715-631-(2.77)</u>	

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„ŠILALĖS VANDENYS“**

Rytinio Kelio g. 4, LT-75122 Šilalė, tel./faks. (8 449) 7 42 05, el. p. silvanduo@is.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 176523470

Šilalės rajono savivaldybės tarybai

2015-07-14 Nr. 2-725

DĖL NUOSTOLIŲ PANAIKINIMO MAŽINANT BENDROVĖS ĮSTATINĮ KAPITALĄ

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, UAB „Šilalės vandenys“ 2014 metų audituotu ir patvirtintu finansinių ataskaitų rinkiniu, prašo pritarti 106370,08 eurų nuostolio panaikinimui.

UAB „Šilalės vandenys“ valdyba 2015-07-13 protokolu Nr. 7 pritarė nuostolių panaikinimui mažinant bendrovės įstatinį kapitalą.

UAB „Šilalės vandenys“ prašo Šilalės rajono savivaldybės tarybos panaikinti bendrovės nuostolius, mažinant bendrovės įstatinį kapitalą sekančiai:

	Suma eurais	Akcijų skaičius vnt
Perskaičiuotas kapitalas į eurus	1582866,72	54657
Kapitalo mažinimas	106370,08	3673
Kapitalas po nuostolių sumažinimo	1476496,64	50984

PRIDEDAMA. UAB „Šilalės vandenys“ valdybos 2015-07-13 protokolo Nr. 7 išrašas, 1 lapas.

Direktorius

Edmundas Auškalnis

**UAB „ŠILALĖS VANDENYS“
VALDYBOS POSĖDŽIO PROTOKOLAS**

2015 m. liepos 13 d. Nr. 7

Šilalė

Posėdis įvyko 2015 m. liepos 13 d. 13²⁰ val.

Posėdžio pirmininkas – Raimundas Vaitiekus.

Posėdžio sekretorius – Virginijus Kvederys.

Posėdyje dalyvavo valdybos pirmininko pavaduotojas Algimantas Olendra, valdybos nariai Reda Aužbikavičiūtė ir Faustas Sragauskas. Valdybos narė Aušra Alijošienė nedalyvauja dėl pateisinamos priežasties. Kворumas yra.

Posėdyje taip pat dalyvauja kviešti asmenys Edmundas Auškalnis, UAB „Šilalės vandenys“ direktorius ir Virginija Laurinavičienė, UAB „Šilalės vandenys“ vyr. finansininkė.

DARBOTVARKĖ:

2. Dėl UAB „Šilalės vandenys“ 2014 metų nuostolių panaikinimo, mažinant bendrovės įstatinį kapitalą.

Pranešėja - Virginija Laurinavičienė, UAB „Šilalės vandenys“ vyr. finansininkė.

2. SVARSTYTA. UAB „Šilalės vandenys“ 2014 metų nuostolių panaikinimas, mažinant bendrovės įstatinį kapitalą.

Pranešėja Virginija Laurinavičienė, UAB „Šilalės vandenys“ vyr. finansininkė, informavo, kad 2014 metais bendrovė patyrė 106370,08 eurų nuostolį. Pranešėja siūlė pritarti kreipimuisi į Šilalės rajono savivaldybės tarybą dėl nepaskirstyto nuostolio padengimo Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka: mažinant bendrovės įstatinį kapitalą.

NUTARTA. Pritarti kreipimuisi į Šilalės rajono savivaldybės tarybą dėl nepaskirstyto nuostolio padengimo Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka: mažinant bendrovės įstatinį kapitalą.

Balsavo: Raimundas Vaitiekus - „už“; Reda Aužbikavičiūtė - „už“; Faustas Sragauskas - „už“, Algimantas Olendra - „už“.

Sprendimas priimtas.

Posėdžio pirmininkas

Raimundas Vaitiekus

Posėdžio sekretorius

Virginijus Kvederys



Algimantas Olendra
Pavaduojantis
sektorius Lukas
Olendra

2015-07-14

UAB „ŠILALĖS vandenys“

2014 metų finansinės atskaitomybės audito ataskaita

1. Įžanga

1.1. Įmonės duomenys

UAB „Šilalės vandenys“ yra įregistruota 1992 m. sausio 2 d. Įmonės kodas 176523470 ir ji yra privatus juridinis asmuo. Įmonės buveinė: Rytinio Kelio g. 4, Šilalės m., Šilalės miesto sen., Šilalės r. sav. Bendrovė yra PVM mokėtoja nuo 1996 m. gegužės 1 dienos, PVM mokėtojo kodas LT765234716. Įmonės įstatai paskutinį kartą buvo perregistruoti 2014 m. rugpjūčio 14 dieną.

Veiklos pobūdis

UAB „Šilalės vandenys“ įstatuose numatyta pagrindinė veikla yra vandens surinkimas, valymas, ir tiekimas, nuotekų valymas bei kita veikla.

Audito metu nustatyta, kad įmonės veikla yra suderinta su įmonės įstatais ir atitinka LR akcinių bendrovių įstatymą bei kitus įmonių veiklos reglamentus.

Valdymo ir apskaitos organizavimas

Įmonės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir bendrovės vadovas (direktorius).

Direktorius vadovauja bendrovės ūkinei – komercinei veiklai.

Buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis įmonės besitęsiančios veiklos, apskaitos pastovumo, pajamų ir sąnaudų kaupimo principais bei Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, vadovaujančių institucijų nurodymais ir kitais normatyviniais aktais. Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įmonė už 2014 metus parengė pilną metinę finansinę atskaitomybę.

1.2. Auditorių duomenys

Audito įmonė UAB „Audata“ (įstaigos kodas 124199960, PVM mokėtojo kodas LT241999610) įregistruota 1997 m. rugsėjo mėn. 19 d., rejestro Nr. AB 97 – 1123, Vilniaus m. savivaldybės rejestro tarnyboje. Adresas : Verkių g. 109, Vilnius. Telefonas-faksas: +370 (5) 2636017. Elektroninis paštas: audata@takas.lt. Banko rekvizitai: a/s LT02 7290 0000 0546 7004, AB Citadelė Bankas, banko kodas 72900.

Auditą atliko:

Nepriklausomas auditorius

Danius Stražinskas

1.3. Audito ataskaita

Audito įmonė UAB „Audata“, vadovaudamasi 2015 m. sausio mėn. 5 dienos audito paslaugų sutartimi Nr. 4-I/01-10-15, atliko UAB „Šilalės vandenys“ 2014 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditą. Šios finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus.

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

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB „Šilalės vandenys“ naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Audata“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus auditoriaus išvados ir audito ataskaitos pateikimo atvejus.

Jei Jums kiltų neaiškumų dėl šioje ataskaitoje išdėstytų dalykų prašome nedelsiant kreiptis į mus.

2. Audito apimtis

Už 2014 metus įmonė parengė pilną finansinę atskaitomybę. Bendrovės finansiniai metai prasideda nuo 2014 01 01 iki 2014 12 31. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, Verslo apskaitos standartais, kitais įmonių veiklą reglamentuojančiais įstatymais bei teisės aktais.

UAB „Audata“ auditoriai atliko UAB „Šilalės vandenys“ 2014 m. finansinės atskaitomybės auditą remiantis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintais Tarptautiniais audito standartais.

Audito procedūros ir ataskaita

Audito metu, naudojant atitinkamus testus ir analitines procedūras, buvo patikrintos įmonės 2014 m. metinės finansinės ataskaitos, kaupiamieji ir analitiniai apskaitos registrai, metinės inventorizacijos dokumentai, atrankos būdu parinkti pirminiai apskaitos dokumentai. Auditas suplanuotas ir atliktas taip, kad būtų galima įsitikinti, jog metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje nėra esminių klaidų ir informacijos iškraipymų. Audito metu buvo vertinama mokesčių apskaičiavimo metodika. Atliekant įmonės balanse pateiktų rodiklių patikrinimą, buvo renkami audito įrodymai, reikalingi įsitikinti, kad:

- Įmonės balanse atvaizduoti rodikliai yra realūs (teisės į turtą, inventorizacijų duomenys);
- Nėra neapskaityto turto;
- Turtas yra įvertintas remiantis LR galiojančių įstatymų reikalavimais;
- Bendrovėje nėra turto, kurio įsigijimo vertė žymiai skiriasi nuo jos realios pardavimo (rinkos) vertės;
- Apskaitoje teisingai įregistruoti nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų rodikliai;
- Suvestinių registrų duomenys patvirtinti pirminiais apskaitos dokumentais ir atitinka didžiosios knygos ir finansinių ataskaitų duomenis.

Auditas įvertino naudojamus apskaitos metodus, vadovybės atliktus skaičiavimus bei metinio finansinių ataskaitų rinkinio pateiktą remdamasis Lietuvos Respublikos buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais dokumentais.

Pagal TSA atliktas auditas yra skirtas suteikti pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose bendrai paėmus nėra reikšmingų iškraipymų nei dėl apgaulės, nei dėl klaidos. Pakankamas užtikrinimas yra sąvoka, susijusi su sukauptais audito įrodymais, kurie yra būtini auditoriui padaryti išvadą, jog finansinėse ataskaitose reikšmingų iškraipymų nėra. Pakankamas užtikrinimas yra su visu audito procesu susijusi sąvoka.

Tačiau gauti absoliutaus užtikrinimo auditorius negali, kadangi auditas turi įgimtų apribojimų, kurie auditoriaus galimybėms aptikti reikšmingus iškraipymus daro poveikį. Šie apribojimai kyla dėl tokių veiksnių, kaip:

- testų naudojimas;
- bet kokie vidaus kontrolės sistemos būdingi įgimti apribojimai (pavyzdžiui, vadovybės galimybė nesilaikyti taisyklių ar sudaryti suokalbį), ir
- faktas, jog didžioji dalis audito įrodymų yra tik patvirtinantys prielaidas, o ne leidžiantys daryti išvadas.

Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą pareikšti mūsų nuomonę apie įmonės metines finansines ataskaitas. Auditoriai konstatuoja, kad interesų į įmonės valdomą turtą neturi, atlygio dydis už auditą nepriklauso nuo auditorių išvadų ir sąmoningai nenuslėpė jokių duomenų bei faktų, turinčių įtakos metinių finansinių ataskaitų realumui.

2014 metų finansinių ataskaitų straipsniuose esančios sumos yra patvirtintos kaupiamųjų ir analitinių apskaitos registrų duomenimis, pajamos ir sąnaudos apskaitomos remiantis Lietuvos Respublikoje galiojančiomis taisyklėmis dėl pajamų ir sąnaudų pripažinimo principu. Nėatitikimų, kurie turėtų įtakos įmonės ūkinės-finansinės veiklos rezultato paskaičiavimui, nerasta.

Audito ataskaita sudaroma trimis egzemplioriais. Pirmasis ataskaitos egzempliorius skiriamas vieninteliui akcininkui, antrasis – įmonės vadovybei, trečiasis lieka audito įmonei. Informacija apie įmonės veiklą, panaudota auditui atlikti, saugoma auditoriaus archyve ir yra konfidenciali. Treieji asmenys duomenis apie šį auditą gali gauti įstatymų nustatytais atvejais ir tvarka arba steigėjams bei bendrovės administracijai sutikus.

3. Auditoriaus išvada ir jos modifikavimo priežastys

Apie įmonės 2014 m. finansinių ataskaitų rinkinį UAB „Audata“ auditoriai pateikė besąlyginę išvadą, kadangi gavome pakankamų ir tinkamų įrodymų apie pateiktas finansines ataskaitas.

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.

Abejonėms, kad finansinės ataskaitos paruoštos laikantis veiklos tęstinumo prielaidos, be pagrindo nekilo.

4. Finansinės ataskaitos ir pasiūlymai jų tobulinimui

UAB „Šilalės vandenys“ pateiktas metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas vadovaujantis bendrovės apskaitos politika ir laikantis Lietuvos Respublikoje galiojančių ir apskaitos principus bei tvarką reglamentuojančiais įstatymų, norminių aktų bei Verslo apskaitos standartų reikalavimų.

Rekomenduojame 2014 metų nuostolį padengti vienu iš LR akcinių bendrovių įstatyme nustatytų būdų – mažinant įstatinį kapitalą arba akcininko įnašais.

5. Įmonės metinio pranešimo atitikimo finansinėms ataskaitoms įvertinimas

Mes atlikome UAB „Šilalės vandenys“ 2014 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu patikrinimu, pareikšti nuomonę, ar įmonės metiniame pranešime pateikiami duomenys atitinka metinę finansinę atskaitomybę.

Mūsų patikrinimas apsiribojo įmonės metinio pranešimo patikrinimu, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metine finansine atskaitomybe, nėra reikšmingų neatitikimų ir jis atitinka teisės aktams, reglamentuojantiems šio dokumento rengimą. Mes netikrinome įmonės metinio pranešime pateiktą vadovybės vertinimą, ateities planų ir prognozių dalies, nes tai nėra audito tikslas, todėl nepareiškiam nuomonės apie tai.

Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad UAB „Šilalės vandenys“ 2014 metų metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su įmonės 2014 metų finansine atskaitomybe.

6. Vidaus kontrolė

Įmonės veiklos vidaus kontrolę užtikrina patikima bei tinkamai veikianti vidaus kontrolės sistema. Bendrovės veiklos vidaus kontrolės sistemą sudaro:

- 1) tinkama organizacinė struktūra, leidžianti užtikrinti vertikalius ir horizontalius ryšius;
- 2) tinkama vidaus informacinė sistema;
- 3) vidaus norminiuose aktuose nustatyta personalo atsakomybė ir kompetencija;
- 4) dviguba veiklos procedūrų vidaus kontrolė;
- 5) vadovybės informavimo sistema, leidžianti laiku priimti sprendimus;
- 6) rizikos kontrolė ir rizikos valdymas.

Auditoriai atlikę vidaus kontrolės vertinimo procedūras nustatė, kad UAB „Šilalės vandenys“ turi tinkamas vidaus kontrolės ir informacines sistemas.

7. Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi

Kitų pastebėjimų dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi nėra.

8. Kiti įmonės valdymui svarbūs dalykai

Kitų įmonės valdymui svarbių dalykų nenustatyta.

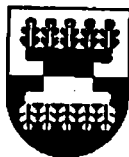
9. Kiti finansinių ataskaitų audito sutartyje numatyti dalykai

Kitų numatytų audito sutartyje dalykų nebuvo.

Auditorius Danius Stražinskas



2015 m. kovo 04 d.
Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Audata“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000262



**ŠILALĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS
DĖL UAB „ŠILALĖS VANDENYS“ 2014 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
PATVIRTINIMO IR PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMO**

2015 m. balandžio 14 d. Nr. DĮV-558
Šilalė

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 9 ir 10 punktais, 58 straipsnio 2 dalimi, 59 straipsnio 1, 2 dalimis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimu Nr.567 „Dėl Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse ir uždaruosiose akcinėse bendrovėse“ ir atsižvelgdamas į UAB „Šilalės vandenys“ 2015 m. balandžio 10 d. raštą Nr. 2-61 „Dėl audituoto metinio finansinio ataskaitų rinkinio pateikimo tvirtinimui“:

1. Tvirtinu UAB „Šilalės vandenys“ 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).
 2. Paskirstau UAB „Šilalės vandenys“ pelną (nuostolius):
 - 2.1. ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje – (-3) Lt;
 - 2.2. grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) – (-367336) Lt;
 - 2.3. pelno (nuostolių) ataskaitoje nepažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) – 0 Lt;
 - 2.4. pervedimai iš rezervų – 0 Lt;
 - 2.5. akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti – 0 Lt;
 - 2.6. paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso – (-367339) Lt;
 - 2.7. pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą – 0 Lt;
 - 2.8. pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti – 0 Lt;
 - 2.9. pelno dalis, paskirta į kitus rezervus – 0 Lt;
 - 2.10. pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti – 0 Lt;
 - 2.11. pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams – 0 Lt;
 - 2.12. nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus – (-367339) Lt.
 3. Į p a r e i g o j u UAB „Šilalės vandenys“ direktorių metinių finansinių ataskaitų rinkinį kartu su bendrovės metiniu pranešimu ir auditoriaus išvada pateikti juridinių asmenų registro tvarkytojui.
- Šis įsakymas gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Direktorius

Valdemaras Jasevičius

SUDERINTA

Turto valdymo ir ekonomikos
skyriaus vyr. specialistė,
pavarduojanti skyriaus vedėją
Reda Aužbikavičiūtė
2015-04-15

SUDERINTA

Teisės ir viešosios tvarkos skyriaus
vedėja

Silva Paulikienė
2015-04-15

SUDERINTA

Teisės ir viešosios tvarkos skyriaus
kalbos tvarkytoja

Aldona Špečkauskienė
2015-04-15

Aušra Alijošienė
2015-04-15

Išsiųsti: Turto valdymo ir ekonomikos skyriui, UAB „Šilalės vandenys“