

AB „Achema“

Nepriklausomo auditoriaus išvada
bei šilumos reguliuojamos veiklos ataskaita už metus,
pasibaigusius 2017 m gruodžio 31 d.

	PUSLAPIAI
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 – 5
REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITOS:	
ŠILUMOS TIEKIMO VEIKLOS ATASKAITA	6
AIŠKINAMOJI INFORMACIJA	7

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Achema“ vadovybei, akcininkams ir Jonavos rajono savivaldybės administracijai

Nuomonė

Mes atlikome AB „Achema“ įmonės (toliau – Įmonė) 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguluojamos veiklos ataskaitas, kurių sudaro šilumos tiekimo veiklos ataskaita (toliau – Reguluojamos veiklos ataskaita), auditą.

Mūsų nuomone, čia pridėta 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguluojamos veiklos ataskaita visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parengta pagal Šilumos tiekimo veiklos ataskaitų pakeitimo tvarkos aprašą, patvirtintą Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 13 B-1948 (toliau – metodika).

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už Reguluojamos veiklos ataskaitos auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų 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 nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į tai, kad čia pridėta Įmonės Reguluojamos veiklos ataskaita yra parengta pagal metodikos reikalavimus. Ši reguliuojamos veiklos ataskaita yra parengta siekiant padėti Įmonei vykdyti Jonavos savivaldybės reikalavimus pagal Šilumos tiekimo veiklos ataskaitų pakeitimo tvarkos aprašą, patvirtintą Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 13 B-1948. Todėl Reguluojamos veiklos ataskaita gali būti netinkama naudoti kitais tikslais.

Mūsų išvada yra skirta tik Įmonei ir Jonavos rajono savivaldybės administracijai ir neturi būti platinama kitoms šalims ar jų naudojama, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytais atvejais. Dėl šio dalyko savo nuomonės nemodifikuojame.

Kiti dalykai

Įmonė parengė atskiras finansines ataskaitas už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus, apie kurias 2018 m. vasario 23 d. pateikėme atskirą auditoriaus išvadą, skirtą Įmonės akcininkams.

Atlikdami Reguluojamos veiklos ataskaitos auditą mes taip pat susipažinome su Įmonės Reguliavimo apskaitos sistema ir nepastebėjome Reguliavimo apskaitos trūkumų bei neturėjome rekomendacijų dėl sistemos tobulinimo, todėl Įmonės vadovybei nepateikėme Rekomendacijų laiško.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už reguliuojamos veiklos ataskaitą

Vadovybė yra atsakinga už šios Reguluojamos veiklos ataskaitos parengimą pagal metodikos reikalavimus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina Reguluojamos veiklos ataskaitai parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama šią Reguluojamos veiklos ataskaitą, vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir, jei būtina, atskleisti 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 Reguluojamos veiklos ataskaitos rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už reguliuojamos veiklos ataskaitos auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar Reguluojamos veiklos ataskaita kaip visuma nėra reikšmingai iškreipyta dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal tarptautinius audito standartus. Iškreipimai, 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 reguliuojamos veiklos ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome Reguluojamos veiklos ataskaitos reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo 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 Reguluojamos veiklos ataskaitoje 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 Reguluojamos veiklos ataskaitos pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar Reguluojamos veiklos ataskaitoje pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Toma Marčiūskytė
Atestuotas auditorius


Vilnius, Lietuvos Respublika
2018 m. balandžio 27 d.

**Jonavos rajono savivaldybės administracijos
Direktoriui**


ŠILUMOS TIEKIMO VEIKLOS ATASKAITA
2018m. balandžio mėn. 25 d.

Laikotarpis (ketvirtis, metai)	2017 metai		
Juridinis asmuo	AB "Achema"		
Įmonės kodas	156667399		
Buveinės adresas, telefono numeris, elektroninis paštas	Jonalaukio km., Ruklos sen., Jonavos raj., tel. 56237, el. paštas: sekretoriatas@achema.com		
Licencijuojamos veiklos teritorija	AB "Achema" teritorija		
Naudojamo kuro rūšys	Gamtinės dujos		
Eil. Nr.	Duomenų pavadinimai	Mato vnt.	
1.	Kaina, nustatyta vadovaujantis Komisijos patvirtinta Šilumos ir (ar) karšto vandens kainų nustatymo metodika	Eur/MWh	31,51
2.	Šilumos pirkimo-pardavimo sutarčių skaičius iš jų: su gyventojais su kitais vartotojais	vnt.	8
			x
			8
3.	Laikinais sudarytos šildymo ir karšto vandens sistemos priežiūros sutartys su butų savininkais, neapsisprendusiais, kurį šildymo ir karšto vandens sistemos prižiūrėtoją pasirinkti	vnt.	0
4.	Patiekta šilumos ir (ar) karšto vandens (pagal apskaitos prietaisų rodmenis)	GWh	1,823
5.	Suvargota šilumos ir (ar) karšto vandens (pagal apskaitos prietaisų rodmenis)	GWh	1,823
6.	Šildomas bendras plotas	m ²	199 243
7.	Atsiskaitomųjų šilumos ir (ar) karšto vandens apskaitos prietaisų skaičius	vnt.	15
8.	Šilumos gamybos sąnaudos	Eur	64 910,43
9.	Šilumos perdavimo sąnaudos	Eur	x
10.	Šilumos tiekimo nuostoliai	Eur	x
11.	Debitoriniai įsiskolinimai t.sk.: gyventojų kitų vartotojų	Eur	0
			0
			0
12.	Kreditoriniai įsiskolinimai t.sk.: už kuro žaliavas už elektros energiją už vandenį	Eur	0
			0
			0
			0
13.	Vartotojų skundų yra ar nėra (nurodyti)		nėra
14.	Valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo planai t.t.: einamieji remontai trasose kapitaliniai remontai trasose investicijos	Eur	-
			0
			0
			0

AB "Achema" L.e.p. generalinis direktorius

 Juozas Tunaitis

AB "Achema" vyriausiasis energetikas

 Vigintas Virkutis

Vytautas Damulis, 56679



AB „Achema“

Bendrovės kodas: 156667399, adresas: Jonalaukio k. Ruklos sen. LT – 55550 Jonavos r.

PRIEDAI

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Ataskaitų parengimo pagrindas

Licencijuojama AB „Achema“ (toliau „Bendrovė“) veikla pagal Jonavos rajono savivaldybės administracijos išduotą licenciją yra šilumos tiekimas (licencija Nr. 1-ŠT).

2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų Bendrovės reguliuojamos veiklos ataskaita parengta vadovaujantis Šilumos tiekimo veiklos ataskaitų pakeitimo tvarkos aprašu, patvirtintu Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 13 B-1948, bei Bendrovės generalinio direktoriaus 2017 m. kovo 9 d. patvirtintais AB „Achema“ licencijuojamos veiklos apskaitos metodiniais nurodymais.

Šią Licencijuojamos šilumos energijos tiekimo veiklos ataskaitą Bendrovės vadovybė sudarė 2018 m. balandžio 25 d.

* * * *