

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Šakių šilumos tinklai“ akcininkui ir vadovybei

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome UAB „Šakių šilumos tinklai“ (toliau - įmonė) toliau pateikiamo metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau - finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė - apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų toms aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

Išvada dėl kitų teisinių ir priešišios reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2015 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2015 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė Katažina Kozlovskienė, Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000551 UAB

pažymėjimo Nr. 001425 Vilnius, 2016 m. balandžio 8 d.

Taxlink auditas, Audito įmonės

įmonės kodas 303150218
PVM mokėtojo kodas LT10000804511S

UAB „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“

2015 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITO ATASKAITA

UAB „Šakių šilumos tinklai“ akcininkui ir vadovybei

1. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Šakių šilumos tinklai“ (toliau - įmonė) metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2015 m. gruodžio 31 dienos balansas ir 2015 m. pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau - finansinės ataskaitos), parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, auditą ir 2015 m. metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie šių metinių finansinių ataskaitų, patikrinimą. Už šias finansines ataskaitas ir metinį pranešimą yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti [monės 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 jie nenustatomi.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB „Šakių šilumos tinklai“ akcininkui bei vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB Taxlink audito sutikimo išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

2. AUDITO APIMTIS

{monės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2015 metų finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 m. gruodžio 31 d. imtinai. Finansinėse ataskaitose pateikiami 2-ųjų 2014 ir 2015 finansinių metų lyginamieji duomenys, įmonė rengia pilnas finansines ataskaitas, kurias sudaro balansas, pelno (nuostolių)

ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito atlikimo procedūromis.

Mūsų atsakomybė - apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2016 m. balandžio mėn. 8 d. nepriklausomo auditoriaus išvadoje pareiškėme besąlyginę nuomonę apie įmonės 2015 metų finansines ataskaitas. Taip pat pareiškėme nuomonę, kad 2015 metų UAB „Šakių šilumos tinklai“ metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su įmonės 2015 metų finansinėmis ataskaitomis.

4. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

UAB „Šakių šilumos tinklai“ už buhalterinės apskaitos tvarkymą atsakinga vyr. buhalterė. Vyr. buhalterė darbą organizuoja taip, kad ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai būtų tiksliai registruojami, pateikiant teisingas sumas atitinkamose laikotarpio sąskaitose, bei kad būtų galima parengti metines finansines ataskaitas pagal galiojančius teisės aktus. Jos teisės, pareigos ir atsakomybė apibrėžta pareiginiuose nuostatuose. Jos kvalifikacija atitinka šiai pareigybei keliamus kvalifikacinius reikalavimus.

Įmonėje naudojamas sąskaitų planas yra pakankamai išsamus ir parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartų reikalavimais. Buhalterinės sąskaitos, kuriose apskaitomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, tinkamai grupuojamos į atskiras sąskaitų grupes. Sąskaitų planas atitinka įmonės poreikius ir pilnai atspindi įmonės veiklą.

Finansinės ataskaitos atitinka Verslo apskaitos standartuose pateiktas pavyzdines ataskaitas. Įmonė rengia metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Audito metu vertinome ar įmonės vadovybė tinkamai naudojo veiklos tęstinumo prielaidą. Įvertinus finansinius ir

kitus požymius, turinčius įtakos veiklos tęstinumui galime daryti išvadą, kad veiklos tęstinumo prielaida tinkama.

5. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2015 metų metinio pranešimo, kuris yra pridamas prie audituoto 2015 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2015 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotomis Įmonės 2015 metų finansinėmis atskaitomis. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

6. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vidaus kontrolės įvertinimas - tai vienas iš faktorių, įtakojančių audito įrodymų, kuriuos reikia surinkti, norint pateikti objektyvią išvadą apie kliento finansines ataskaitas, apimties nustatymui. Audito tikslais kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą finansinėms ataskaitoms parengti. Reikšmingų pastabų dėl Įmonės vidaus kontrolės sistemos, turinčių įtakos finansinėms ataskaitoms, neturime.

7. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

8. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

9. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Pagrindinė audito sutarties užduotis yra 2015 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

Auditorė Katažina Kozlovskienė, Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000551 UAB

Taxlink auditas, Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001425 Vilnius, 2016 m.

balandžio 8 d.



Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“
Bendrovės kodas 17409393 Gimnazijos g. 22/2 Šakiai

PATVIRTINTA

Šakių rajono savivaldybės tarybos
2016 m. balandžio d. Nr. T -

METINIS PRANEŠIMAS 2015 m.

1. Įmonės veiklos apibūdinimas

UAB „Šakių šilumos tinklai“, kaip savarankiška įmonė savo, veiklą pradėjo nuo 2001 m. sausio 1 d. reorganizuojant Lietuvos energiją. Pagrindinė įmonės veikla - garo tiekimas ir oro kondicionavimas. Greta pagrindinės veiklos, įmonė dar tiekia Šakių mieste esantiems daugiabučiams namams karštą vandenį, vykdo Šakių mieste šiluminių punktų bei šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą bei eksploataciją, kitose vietovėse vykdo tik šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūrą bei eksploataciją.

Pagrindinė įmonės veikla - tiekti daugiabučiams namams, įstaigoms, organizacijoms, esančioms Šakių ir Gelgaudiškio miestuose bei vienam namui Lekėčiuose ir Griškabūdžio g. Šakių m., šilumą, o karštą vandenį tik Šakių miesto daugiabučių namų gyventojams.

Per ataskaitinius metus bendrovė pagamino 22117 MWh šiluminės energijos, pardavė vartotojams 17853 MWh šilumos (80,7%), iš jų gyventojams - 13270 MWh (74,3 %), kitiems vartotojams - 4583 MWh (25,7 %). Per metus technologiniai nuostoliai sudarė 4130 MWh arba 18,7 %, kurie lyginant su 2014 metais padidėjo 1,6 %.

2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė gavo pardavimo pajamų iš pagrindinės veiklos 1327906 Eur, iš kitos veiklos 2227 Eur bei iš finansinės ir investicinės veiklos 4768 Eur. Iš viso įmonėje gauta 1334901 Eur pajamų arba 139467 Eur mažiau negu 2014 metais. Vidutinė šiluminės energijos pardavimo kaina ataskaitiniais metais lyginant su ankstesniais sumažėjo 0,41 euroct/kWh, todėl vien dėl to sumažėjo pajamos 73198 Eur. Pelno iš realizacijos gauta 71333 Eur (2014 m. - 64011 Eur), iš kitos veiklos gauta 21570 Eur nuostolio. Iš finansinės ir investicinės veiklos patirta 39109 Eur nuostolių. Balansinis pelnas prieš apmokestinimą - 10654 Eur, pelno mokestis - 3521 Eur, grynasis įmonės pelnas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 7133 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu jau nebuvo perkama šiluma iš UAB „Baisogalos bioenergija“, nes iš ju 2014 nupirkta konteinerinė katilinė, kuri pagrindinai siuo metu naudojama karšto vandens gamybai vasaros metu, o šildymo sezono metu tarnauja kaip rezervine pikinems dienoms Šakių mieste. Pastačius 5 Mw biokuru kūrenamą katilą ir pradėjus jį eksploatuoti 2014 m, gamtinių dujų nuo to laiko buvo atsisakyta ir jos buvo nenaudojamos, išskyrus 3 paras sausio mėnesį, sugedus naujo katilo

įrangai. Gamtinės dujos ataskaitiniu laikotarpiu buvo vartojamos tik Kęstučio g. 21 Šakių m. 24 butų ir Lekėčiuose Kauno g. 1 20 butų gyvenamiesiems namams apšildyti, nes ten kito varianto nėra. Dėl to gamtinių dujų ataskaitiniu laikotarpiu nupirka tik už 22085 eurų, arba mažiau lyginant su 2014 metais 58508 eurai.

Viena iš didžiausių problemų, dėl kurios pastoviai jaučiamas apyvartinių lėšų trūkumas - tai gyventojų nesavalaikis atsiskaitymas už suvartotą šilumą, karštą vandenį bei šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą. Blogiausia, kad ši skola kiekvienais metais auga. Jeigu 2014 m. sausio 1 d. be priskaitymo už gruodžio mėnesį gyventojų skola sudarė 154884 Eur, 2015 m. sausio 1 d. 176035 Eur, tai 2016 m. sausio 1 d., nežiūrint to, kad 2015 m. vienos kilovatvalandės vidutinė šilumos kaina sumažėjo 0,41 euroct/kWh, gyventojų įsiskolinimas bendrovei padidėjo dar 36035 eurai ir sudaro 212070 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu skolos augimui įtakos turėjo ir tas faktorius, kad savivaldybė ženkliai sumažino kompensacijų skyrimą šilumos vartotojams. Jeigu per 2013 metus gyventojams buvo išmokėta kompensacijų 215133 Eur, tai 2015 metais - tik 103727 Eur arba daugiau kaip dvigubai mažiau. Šakių miesto šilumos ir karšto vandens vartotojams per du metus kompensacijų išmokėjimas sumažėjo 111406 Eur.

Skolų išieškojimo klausimais bendrovė atlieka labai didelį darbą. Per ataskaitinį laikotarpį parašyta gyventojams 152 įspėjimai, perduota teismui 98 bylos. Visas teismui bylas, iš jų ir ieškininius pareiškimus paruošia tik bendrovės specialistai. Teismo procesų eigoje gyventojai bendrovei sumokėjo 7373,43 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį teismai iš skolininkų priteisė 48091,06 Eur, antstoliams perduota 74 vykdomieji raštai, per metus iš jų gauta pinigų pavedimais 20511,15 Eur.

Didžiausią rūpestį mums sudaro tos šeimos, kurios butuose negyvena, išvykusios į užsienį ar į kitą gyvenamąją vietą ir niekam butų neišnuomojusios. Šakių mieste yra 2 šeimos, kurių įsiskolinimai už mūsų paslaugas viršija 10 tūkst. eurų. Mieste yra 15 butų, kurių savininkų įsiskolinimas sudaro net 77567,57 Eur, t. y. 61,7 % visų šakiečių įsiskolinimo, nors jie sudaro tik 1% Šakių mieste esančių butų. Iš visų šių šeimų skola priteista, vykdomieji raštai įteikti antstoliui ir jam parašyti raštiški prašymai, kad parduotų šių skolininkų butus iš varžytinių ir sugražintų mums skolą. Mūsų nuomone, parduodant butus, antstolis per mažai skelbia informacijos viešose informacijos priemonėse apie jų pardavimą, todėl nėra pirkėjų konkurencijos ir butai parduodami pusvelčiui arba labai ilgai užsitęsia ši procedūra. Nutraukti tokioms šeimoms butų šildymą neturime teisės, nes neleidžia to daryti teisės aktai. Nors Civilinio proceso kodeksas leidžia antstoliui konfiskuoti ir parduoti butus, kurių skola yra didesnė kaip 2030 Eur., jų sąrašai antstoliui perduodami kasmet, tačiau ši veikla vyksta per daug lėtai..

Nemaža problema yra ir su tais gyventojais, kurie gyvena neprivatizuotuose savivaldybės butuose. Tokiuose butuose gyvenantys 69 nuomininkai 2016 m. sausio 1 d. buvo įsiskolinę 38571 Eur, kas sudaro 18% visų gyventojų skolų. Jų skola per metus padidėjo 2201 Eur. Čia gyvenančių 30

nuomininkų skola jau viršijo 290 Eur ,t. y. viršyta riba, nuo kurios pradedamos ikiteisminės procedūros. Blogiausia tai, kad tokiuose butuose gyvenančios kai kurios šeimos puikiai supranta, kad juose galima gyventi ir nemokėti už paslaugas tol, kol nebus iškeldinti prievartos būdu iš buto. Jos taip pat supranta, kad tokioms procedūroms butų savininkai labai nenoriai ryžtasi, o jeigu ir iškelia, tai neturėdamos nekilnojamojo ar kitokio turto ir vėliau skolų nemoka. Mano nuomone, savivaldybė galėtų įsigyti kelis butus be patogumų ir tuos nuomininkus, kurie nemoka už komunalines paslaugas (šildymą ir karštą vandenį), nelaukiant labai didelių išsiskolinimų, galėtų perkelti į tokius butus. Tai butų lengvesnė iškeldinimo iš buto procedūra ir bendrovėje ne taip sparčiai augtų jų išsiskolinimai.

3. Aplinka ir personalo klausimai

3.1. Ekonominės sąlygos

Įmonės veikla yra dalinai monopolinė, todėl šiuo metu jokios konkurencijos gaminant produkciją (šilumą ir karštą vandenį), ją realizuojant bei teikiant paslaugą (daugiabučių namų šiluminių punktų bei vidaus tinklų priežiūra ir eksploatacija), praktiškai nėra. Įmonė šilumą ir karštą vandenį parduoda tokiomis kainomis, kokią nustato savivaldybės taryba ir Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Jau treči metai, kai komisijos nurodymu šilumos kaina perskaičiuojama kiekvieną mėnesį. Toks šilumos kainos nustatymo metodas, kuris priklauso ne tik nuo perkamo kuro kainos, bet ir nuo perkamos kuro rūšies iš esmės pakeitė šilumos tiekėjo finansinę būklę, kuri tapo pastovesnė ir lengviau prognozuojama.

Apsirūpinant žaliavomis - kuru, didesnių problemų bendrovė neturi: gamtinės dujos buvo perkamos iš AB „Lietuvos dujos“ ir „Litgas“, kurias pirkome tik dviejų namų šildymui. Smulkintą medieną metų pradžioje pirkome iš 2014 m. konkurso laimėtojos, pasiūliusios mažiausią kainą ir kurios sutartis tęsėsi iki ataskaitinio laikotarpio balandžio mėnesio, vėliau - iš Kuro biržos. Kadangi vyriausybė įpareigojo 2015 metais iš Kuro biržos nupirkti kuro ne mažiau kaip 50%, todėl praėjusiais metais, pasibaigus sutarčiai su UAB „Savas medis“, šį kurą pagrindinai pirkome per ją. Nupirkti iš anksto didesnę kuro kiekį per Kuro biržą apsunkina apyvartinių lėšų trūkumas, nes reikia jai sumokėti prieš vykdant pirkimą 5% dydžio sutarties užtikrinimo mokestį, skaičiuojant nuo perkamo kuro sandorio sumos.

Ataskaitiniu laikotarpiu sėkmingai buvo sprendžiamas Gelgaudiškio katilinės aprūpinimas kuru - šiaudų rulonais. Per šį laikotarpį Gelgaudiškio katilinę kūrenome tik šiaudais, jų įsigijimas jokių problemų nekėlė. Metų pradžioje krosnis kūrenome 2014 metais konkursą laimėjusių dviejų tiekėjų pirktais šiaudais: Šakių rajono ūkininko Rimvydo Karaliaus ir Panevėžyje esančios UAB „Mintarus“. Metų viduryje buvo organizuotas konkursas šiaudų pirkimui šiam šildymo sezonui. Jį laimėjo 3 Šakių rajono ūkininkai, pasiūlę mažiausią kainą, kuri lyginant su ankstesniais metais sumažėjo 2,5-5,0 eurai už toną (39,0 - 42,50 eurai/tona).

Nemažų problemų bendrovė turi atsiskaitant su tiekėjais dėl to, kad vartotojai ne laiku atsiskaito su mumis. 2016 m. sausio 1 d. likutis kredite (skolos tiekėjams) sudarė 150958 Eur, o likutis debete (pirkėjų skolos) - 239970 Eur. Nors skirtumas teigiamas, tačiau bendrovės finansinė būklė dar nėra pakankamai gera ir stabili dėl gyventojų įsisenėjusių skolų. Dabar esanti šilumos kaina apie 6,6 ct/kWh) ir buvusi vidutinė ataskaitiniame laikotarpyje šiluminės energijos pardavimo kaina 6,68 ct/kWh (be PVM) sudarė galimybes laiku išmokėti dirbantiesiems atlyginimus ir vykdyti šilumos ūkio būtiniausias remonto ir kitus reikalingus darbus.

3.2. Politinė aplinka

Lietuvos ekonominė politika šilumos ūkyje pastaraisiais metais ženkliai pasikeitė teigiama linkme. Dabar beveik visuose miestuose ir rajonuose statomos arba eksploatuojamos anksčiau pastatytos biokuru kūrenamos katilinės. Nors valstybė (LAAIF) Šakių 5 MW katilo statybą finansavo tik 35% visos projekto sumos, tačiau gautas rezultatas duoda apčiuopiamą naudą miesto žmonėms. Šio katilo eksploatacija leidžia ženkliai sumažinti kuro sąnaudas, atpiginti šilumą. Per ataskaitinį laikotarpį Šakių miesto šilumos vartotojams šiluma buvo tiekama tik naujai pastatytu 5 MW biokuru kūrenamu katilu, kaip jau minėjau, išskyrus 3 sausio mėnesio paras, kai buvo sugedusi jo įranga. Kadangi katilas pradėtas eksploatuoti 2014 metų pradžioje, t. y. juo dirbta ne pilnus metus, todėl skaičiuojant jo efektyvumą, reikia remtis 2013 metų ekonomiais bendrovės rodikliais. Be to, 2013 m. buvo visus metus perkama šiluma iš UAB „Baisogalos bioenergija“, kurios per metus buvo nupirka 4512 MWh už 194708 Eur. Jeigu 2013 metais vartotojams pardavėme 20701 MWh šilumos ir kuro sąnaudos kartu su pirka šiluma sudarė 886695 Eur, tai ataskaitiniu laikotarpiu šilumos parduota 17853 MWh ir sąnaudos kurui sudarė tik 320587 Eur. Kaip matome, per dvejus metus šilumos pardavimas sumažėjo 2848 MWh (14%), o sąnaudos kurui įsigyti kartu su pirka šiluma sumažėjo 566108 Eur (64%). Dėl sumažėjusio šilumos pardavimo ir sumažėjusios šilumos kainos, ataskaitiniu laikotarpiu gauta mažiau pajamų 139467 Eur lyginant su 2014 m. o lyginant su 2013 metais pajamos sumažėjo 400419 Eur (23%). Nežiūrint tokių puikių ekonominių rodiklių, bendrovė 2015 m. gavo tik 7133 Eur grynojo pelno ir atsidūrė sudėtingoje finansinėje būklėje, nes bankams vien 2015 metais gražinta paskolų 215926,19 Eur ir palūkanų 39349,66 Eur, be to, apmokėtas lizingas 21148,13 Eur už pirktą konteinerinę katilinę. Iš viso 2015 metais įmonė bankams sumokėjo 276423,98 Eur. Panašią sumą bankams reikės gražinti ir 2016 metais.

3.3. Techniniai ir technologiniai veiksniai

Bendrovė pagal turimas finansines galimybes padarė beveik viską, kas buvo įmanoma padaryti siekiant techninės pažangos: modernizuoti visi šiluminiai punktai esantys daugiabučiuose namuose Šakiuose ir Gelgaudiškyje, net 73,8 % visų šiluminių trasų sudaro poliuretano izoliuoti

vamzdžiai, savo lėšomis 2003 m. pastatytas, 2015 m. kapitališkai suremontuotas 2 MW galingumo mediena kūrenamas katilas, kuriuo Šakiuose vasarą gaminama šiluma karštam vandeniui ruošti, ir šildymo sezono metu, esant žemai lauko oro temperatūrai - šilumos gamybai. 2014 metais pastatytas 5 MW biokuru kūrenamas katilas su ekonomazeriu. Šios priemonės leido ženkliai sumažinti gamybos sąnaudas, dėl ko šilumos kaina visą laiką buvo viena iš mažesnių Marijampolės apskrityje.

Ilgalaikis bendrovės turtas tinkamai prižiūrimas, todėl jo būklė yra patenkinama. Tačiau moraliniu požiūriu jau seniai netinkami naudojimui savivaldybei anksčiau priklausę elektriniai katilai, kurie buvo sumontuoti Griškabūdžio gatvėje esančiuose 3 daugiabučiuose namuose, kurie patikėjimo teise perduoti eksploatuoti ir prižiūrėti bendrovei. Jų likutinė vertė buvo 3 litai (3 katilai). Gaminant šiais katilais šilumą ir ją parduodant vartotojams, per 14 metų bendrovė gavo apie 100000 eurų nuostolio, nes elektra gaminama šiluma beveik dvigubai brangesnė negu nustatyta jos pardavimo kaina. 2014 m. čia esančių dviejų namų atlikta renovacija, po kurios šių namų butams bendrovė jau netiekia šilumos ir tokių didelių nuostolių nepatirs. Gautą nuostolį eksploatuojant šį buvusį savivaldybės turtą, šio turto savininkė - savivaldybė, nei vienais metais biudžeto lėšomis jo dengti nenumatė ir nedengė. Liko dar vienas 10 butų gyvenamasis namas, kuris nerenovuotas ir šildymas čia toliau vykdomas elektra, kurio nuostolingą veiklą turėsime dengti savo veiklos lėšomis.

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo atliktas 2003 m. pastatyto 2 MW biokuru kūrenamo katilo kapitalinis remontas, kainavęs 31531,54 Eur. Šio katilo reikšmė yra labai svarbi, nes vasaros laikotarpiu juo galima pilnai patenkinti viso Šakių miesto poreikius karštam vandeniui. Tokio ar panašaus galios katilo turėjimas būtinas, nes ne šildymo sezono metu piko valandomis šilumos poreikis Šakių mieste tesudaro apie 1-1,2 MWh, kurį patenkina šis katilas.

Ataskaitinis laikotarpis taps mūsų įmonei ir miesto šilumos vartotojams ypatingas tuo, kad per visus metus šiluma šildymo sezono metu buvo gaminama Šakiuose tik naujai pastatytu 5 MW galios biomase kūrenamu katilu su ekonomazeriu. Praktiškai įsitikinome, kad, esant iki -10° C šalčio, vien tik šiuo katilu galima užtikrinti šilumos poreikį visam Šakių miestui. Kartu su katilo statyba visiškai sutvarkyta teritorija, kuri aptverta garsą izoliuojančia tvora, pastatytas kuro sandėlis ir elektroninės svarstyklės. To dėka iš esmės pagerėjo kuro apskaita ir tapo aiškesni jo kokybiniai rodikliai, nes kiekvienai transporto priemonei nustatomas ne tik svoris, bet ir kuro drėgnumas, pagal reikalavimus kitose laboratorijose nustatomas atvežto kuro šilumingumas ir peleningumas. To dėka bendrovės specialistai gali daryti gilesnes ir tikslesnes analizes šilumos gamybos efektyvumui didinti.

Šio projekto vertė 2,093,34 mln. Eur, iš jų ne projektinės lėšos 45419 Eur, valstybės finansinė parama 721,6 tūkst. Eur, nuosavos lėšos (banko paskolos) 1,419 mln. Eur. Nors palūkanos palyginus nedidelės (2,44 - 2,97 %) , tačiau per 10 metų jų reikės sumokėti 212 tūkst. Eur. Kiekvienais metais bankams reikės sumokėti paskolų su palūkanomis vidutiniškai apie 171,5 tūkst. Eur ir dar sumokėti

23,772 tūkst. Eur. už lizingo būdu nupirktą konteinerinę katilinę, neskaitant paskolos gražinimo Gelgaudiškio šilumos ūkiui, kurią buvo įsipareigojusi gražinti rajono savivaldybė. Visos paskolos ir palūkanos bankams, neskaitant savivaldybės įsipareigojimo, bus gražintos tik bendrovės lėšomis gerinant šilumos gamybos efektyvumą, ne didinant, o jau sumažintomis šilumos kainomis, nesinaudojant rajono biudžeto lėšomis. Šilumos kaina nuo 7,47 euroct/kWh 2013 m. gruodžio mėnesio, kai šiluma buvo gaminama gamtinėmis dujomis, sumažėjo iki 6,68 euroct/kWh (be PVM) vidutiniškai per 2015 metus, kai šiluma gaminama biokuru.

Mes gerai suprantame, kad norint sumažinti šilumos tiekimo technologinius nuostolius ir pasiekti garantuotą tiekimo patikimumą, reikia sparčiau renovuoti šilumines trsas, kurių Šakių mieste dar yra nerenovuotų 2180 m. arba 34%, skaičiuojant nuo visų Šakiuose esančių tinklų. Šių trasų amžius siekia 30-50 metų, todėl jų patikimumas neduoda jokios garantijos. Tačiau dėl lėšų stokos, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo pakeistas šių trasų nei vienas metras.

Dėl tos pačios priežasties, nebus renovuojamos senos šiluminės trsas ir 2016 metais. Dėl to bendrovė patirs didesnius šilumos nuostolis.

2014 metais savivaldybės taryba be jokio ekonominio pagrindimo panaikino (pripažino netekusiu galios) 2008 m. kovo 27 d. sprendimą Nr. T-82 „Dėl lėšų iš savivaldybės biudžeto skyrimo uždarajai akcinei bendrovei „Šakių šilumos tinklai“ paskolos, paimtos projekto „Gelgaudiškio miesto šilumos tiekimo sistemos modernizacija įgyvendinimui, dengimui“. Pažymėtina tai, kad panaikintu sprendimu rajono savivaldybė buvo įsipareigojusi dengti visą bendrovės vardu paimtą 2,3 mln Lt (666126 Eur) banko paskolą, kredito sutarties Nr. 07-064473-IN galiojimo laikotarpiu, t. y. visą dešimtmetį. Naikinant šį sprendimą buvo aiškinama, kad savivaldybė negali bendrovės dotuoti, ką darė ankstesniu sprendimu, o priiimtas konkretus savivaldybės įsipareigojimas bus įvykdytas skiriant biudžeto lėšas bendrovės įstatinio kapitalo didinimu. Mums toks savivaldybės įsipareigojimo vykdymo pakeitimas dar naudingesnis, nes nereikia nuo šios sumos valstybei mokėti pelno mokesčio. Tokiu būdu, t. y. didinant įstatinį kapitalą, bendrovei buvo skirtos biudžeto lėšos 2014 ir 2015 metais. Nors visiškam įsipareigojimo įvykdymui likę tik du mokėjimai, tačiau visiškai netikėtai, savivaldybė atsisakė biudžeto lėšomis toliau jį vykdyti, neskirdama jų 2016 metams. Tai mums visiškai netikėta ir tokiais veiksmais savivaldybė labai apsunkino įsipareigojimų vykdymą bankui, nes savivaldybės įsipareigojimams vykdyti, bendrovė neplanavo lėšų ir neturi jokių jų padengimui reikalingų finansinių šaltinių. Primenu, kad prieš priimant 2008 m. savivaldybės tarybos sprendimą Nr. T-82, jau 2007 m. buvo pateikti konkretūs ekonominiai skaičiavimai, reikalingi tokio sprendimo pagrindimui. Aiškinimas, kad lėšos neskiriamos tik dėl to, kad 2014 m. savivaldybės taryba be jokių ekonominių skaičiavimų panaikino 2008 metais priimtą tarybos sprendimą, o biudžete 2016 m. neskyrė lėšų savivaldybės įsipareigojimui vykdyti, mums sunkiai suprantama.

3.4. Ekologiniai veiksniai

Bendrovėje naudojamas kuras: gamtinės dujos, medžio atliekos, pjuvenos ir šiaudai yra palyginus ekologiškai švarūs, todėl aplinkos tarša dėl įmonės kaltės yra nedidelė. Per ataskaitinį laikotarpį už per didelį aplinkos teršimą nei bendrovė, nei atskiri jos darbuotojai nebuvo baudžiami. Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovė sumokėjo 143 Eur aplinkos teršimo mokesčio, kuris su ankstesniais metais sumažėjo 36 Eur. Bendrovė aplinkos apsaugai 2015 metais papildomų lėšų neskyrė. Kūrenant katilus gamtinėmis dujomis, išskiriami teršalai CO, NOx, o kūrenant mediena ir šiaudais - CO, NOx, Kd. Išmetamų į aplinką teršalų kiekiai ir teršalų pobūdis kontroliuojami Marijampolės aplinkos apsaugos departamento.

3.5. Personalias

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 43. Darbuotojų skaičius lyginant su 2014 metais išliko toks pats. Administracijos darbuotojų yra 14 žmonių, jų skaičius nesikeičia.

Ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų kaita buvo labai nedidelė: iš darbo atleistas vienas darbuotojas, naujų darbuotojų nepriimta. Darbuotojų kvalifikacijos lygis atitinka keliamus reikalavimus: 4 darbuotojai turi aukštąjį universitetinį išsilavinimą, 6 darbuotojai turi aukštesnįjį techninį išsilavinimą, 4 darbuotojai - vidurinį išsilavinimą.

Vadovaujančio personalo kvalifikacijos lygis ir kompetencija atitinka keliamus reikalavimus. Bendrovei charakteringas tas faktas, kad čia dirba labai patyrę, didelį darbo stažą šioje įmonėje turintys darbuotojai. Iš 14 administracijoje dirbančių žmonių, net 9 arba 64% dirba ilgiau kaip 20 metų, iš jų 3 žmonės dirba virš 30 metų. Tik 3 darbuotojų stažas šioje darbovietėje yra mažesnis kaip 10 metų. Kompetencijos lygį apibūdina tas faktas, kad per 14 bendrovės veiklos metų, nė vienai valandai nebuvo sustabdytas šildymas, o karšto vandens tiekimas ir dvivamzdė cirkuliacinė sistema („gyvatukas“) butuose daugiausiai sutrikdavo dėl kitų faktorių, kurie dažniausiai nepriklausė nuo įmonės veiklos.

Darbuotojams socialinės garantijos teikiamos teisės aktuose nustatytų reikalavimų ribose.

4. Metinės finansinės ataskaitos

Visi pagrindiniai finansiniai duomenys pateikti finansinių ataskaitų už 2015 metus rinkinyje ir jo aiškinamajame rašte.

5. Savos akcijos

Visos paprastosios vardinės akcijos yra materialiosios. Vienos akcijos nominali vertė

1,74 Eur. Visos 465105 paprastosios vardinės akcijos, kurių vertė 809282,70 Eur, priklauso Šakių rajono savivaldybei. 2015 metais įstatinis kapitalas padidėjo 74010,90 Eur. Savų akcijų bendrovė 2015 metais neturėjo.

6. Filialai ir atstovybės

Pasikeitus ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų paskirstymui, kuri vykdoma ne pagal atskirus padalinius, o pagal atskiras bendrovės veiklos rūšis, bendrovėje nebevykdoma ekonominė veiklos analizė pagal atskirus padalinius, todėl jų analizę atlikti nėra galimybių.

7. Svarbūs įvykiai

Nėra abejonės, kad pats svarbiausias ataskaitiniu laikotarpiu bendrovėje įvykis, - tai 5 MW su ekonomiaizeriu katilo veikla visus metus Gimnazijos g. esančiose katilinės patalpose. Tai visų mūsų daugelio metų svajonės išsipildymas. Šio katilo pastatymas turės didelę reikšmę ir visiems šilumos vartotojams, nes kitokio būdo atpiginti šilumą jau nebuvo. Šio projekto įgyvendinimo metu buvo sutvarkyta visa pagrindinės katilinės teritorija, rangovai savo lėšomis įrengė pagrindus naujai automobilių stovėjimo aikštei, kurią asfaltavo bendrovė savo lėšomis. Taip pat įrengtos naujos patalpos, kur yra erdvi salė pasitarimams ir kitoms reikmėms administraciniame pastate.

Manau, kad ataskaitiniu laikotarpiu svarbus mūsų ūkiui buvo ir tas faktas, kad 2014 metais savivaldybės tarybai panaikinus 2008 m. tarybos sprendimą Nr. T-82, rajono taryba garbingai tesėjo šiuo sprendimu priimtą savo įsipareigojimą ir skyrė bendrovei iš biudžeto 74,0 tūkst. Eur paimtai banko paskolai gražinti, modernizuojant savivaldybei priklausiusį šilumos ūkį Gelgaudiškyje. Tai leido bendrovei planingai vykdyti savo darbus ir padaryti visus tuos, kurie buvo numatyti mūsų veikloje.

Metų eigoje pasitvirtino, kad renovuotuose namuose, tik pradėjus juos eksploatuoti, didelis šilumos suvartojimas gautas ne dėl šilumos tiekėjo veiklos, o dėl rangovų laiku neįvykdytos visų renovacijos projekte numatytų darbų. Renovaciją vykdančių rangovų ir užsakovų norą perkelti atsakomybę už didelius šilumos suvartotus kiekius nebaigtuose renovuoti pastatuose šilumos tiekėjui, galima laikyti tik jų ne kompetencijos ir sąžinės trūkumu.

8. Veiklos planai ir prognozės

Bendrovė ir toliau numato vykdyti tą pačią veiklą - gaminti ir parduoti šilumą bei karštą vandenį, vykdyti šiluminių punktų bei šilumos ir karšto vandens sistemų daugiabučiuose namuose priežiūrą ir eksploataciją. Šios veiklos plėtojimui sąlygų beveik nebuvo ir nėra, todėl visas dėmesys bus skiriamas vykdomos veiklos tobulinimui siekiant jos efektyvumo. Kadangi Gimnazijos g.

katilinėje jau pastatytas biomase kūrenamas katilas, jo

dėka jau atpigo šiluma, todėl bandysime aiškinti gyventojams, kad ir privatūs namai naudotų mūsų šilumą. Tai patogus, gyventojams mažai rūpesčių suteikiantis ir saugus šildymo būdas, kuriuo pačiam galima reguliuoti šilumos suvartotą kiekį, todėl ir mokėjimai už šilumą neturėtų nieko gąsdinti. Manau, kad prie mūsų šilumos ūkio prisijungs ir kiti objektai, kurie kuriai dabar naudoja gamtines dujas.

Dabar Šakių miestui šiluma tiekama iš dviejų katilinių. Tai gerai šilumos ir karšto vandens tiekimo patikimumo atžvilgiu, bet toks tiekimas mažina efektyvumą. Todėl ateityje teks koncentruoti šilumos gamybą vienoje, Gimnazijos g. esančioje katilinėje. Čia po kelerių metų numatome nugriauti dar vieną gamtinėmis dujomis kūrenamą katilą ir į jo vietą pastatyti 2 MW biokuru kūrenamą katilą. Dabar esantis kuro sandėlis ir kiti įrenginiai specialistų aiškinimu galės aprūpinti ne tik naujai pastatytą 5MW katilą, bet ir būsimą 2 MW katilą. Visa šilumos gamyba Šakių mieste turės persikelti į Gimnazijos g. katilinę. V. Kudirkos g. katilinės patalpas bus galima panaudoti pagalbiniam verslams.

Šakių šilumos ūkis neblogai sutvarkytas ir pakankamai tobulai ir efektyviai valdomas. Dabar visas bendrovės balanse esantis turtas yra bendrovės nuosavybė, todėl esame susiplanavę tik savo lėšomis vykdyti jo modernizaciją, imant banko paskolas ir jas gražinant iš ūkinėje veikloje gauto efekto.

Bendrovės vykdoma šiluminių punktų bei šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra yra nuostolinga veikla, todėl laikas apsispręsti ar taikyti Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos bei Šakių savivaldybės tarybos patvirtintų maksimalių priežiūros tarifus pagal kiekviena atskira namą. Šiuo klausimu buvo kreiptasi į savivaldybės administraciją rastu.

9. Tyrimų ir plėtros veikla

Bendrovėje atliekamas tik vandens tyrimas, kuriuo papildomas termofikacinis vanduo šiluminėse trasose. Šis darbas vykdomas labai kruopščiai ir atsakingai, dėl to, šiluminiai vamzdiniai, kurių amžius jau siekia 40-50 metų, dar pakankamai patikimai tarnauja. Nors atliekami šiluminių trasų ir šiluminių punktų bei vidaus tinklų bandymai nėra tyrimai, tačiau tai labai svarbus ir atsakingas darbas, kurį kasmet kruopščiai atlieka bendrovės šilumos tinklų eksploatavimo tarnyba. Ne šildymo sezono metu atlikus bandymus, kurių metu išryškėja gedimai lauko ar vidaus tinkluose, iki šildymo sezono pradžios sutvarkomi, dėl to šilumos tiekimo metu didesnių gedimų nepasitaiko.

Vykdamas Gelgaudiškio šilumos ūkio modernizaciją, prie šilumos centralizuoto tiekimo buvo prijungta Gelgaudiškio vidurinė ir Gelgaudiškio „Šaltinio“ mokyklos, ambulatorija bei

10/11

seniūnija. 2010 -2015 metais prie centralizuoto šildymo buvo prijungti dar 4 „Šaltinio“ mokyklos objektai. Nors Gelgaudiškio seniūnijos patalpose įrengtas naujas modernizuotas šiluminis punktas,

seniūnija iš šilumos tinklų šilumos ir toliau neperka, nors buvo pažadėta, kad tikrai pirks. Jeigu ir toliau seniūnija iš mūsų nepirks šilumos, mes privalėsime išmontuoti čia nereikalingą jiems šilumos punktą ir perkelti jį į kitą objektą. Mūsų nuomone, prie centralizuoto šildymo turėtų būti prijungti Gelgaudiškio kultūros namai ir Šakiuose esantis sporto kompleksas

10. Finansinės priemonės

Visa informacija šiuo klausimu pateikta metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto pastabose.

Generalinis direktorius

Laimutis Kasparavičius

(įmonės pavadinimas)

174409393, Gimnazijos g. 22/2, 71116 Šakiai

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

P ATVIRTINTA:

Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. balandžio d.

20 15 m. gruodžio 31 d. **BALANSAS**

Isakymas Nr. AT -

2016 m. sausio 20 d. Nr.

90

(ataskaitos sudarymo data)

2015 metus

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3689224	3876604
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		2145	3314
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		2145	3314
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		3687079	3873290
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		1484714	1522189
II.3.	Mašinos ir įrengimai		2179246	2329634
II.4.	Transporto priemonės		13972	13281
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		9147	8186
II.6.	Nebaigta statyba		0	0
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas		0	0
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		0	0
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		0	0
III.4.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		373782	600899
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		84482	97422
I.1.	Atsargos		79293	91919
m.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		79293	91919
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		5189	5503
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		262525	475773
II.1.	Pirkėjų išsiskolinimas		239970	234475
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		22555	241298
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		2432	153
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		2432	153
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		24343	27551

	TURTO, IŠ VISO:		4063006	4477503
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		1110708	1028601
I.	KAPITALAS		809283	734308
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		809283	734308
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		80928	66024
III.1.	Privalomasis		80928	66024
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		220497	228269
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		7133	8473
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		213364	219796
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		1288837	1387941
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		1663461	2060961
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1154847	1391123
I.1.	Finansinės skolos		1154847	1391123
m.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		52669	73019
I.1.2.	Kredito įstaigoms		1102178	1318104
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		0	0
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		508614	669838
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		236276	237074
II.2.	Finansinės skolos		40000	0
II.2.1.	Kredito įstaigoms		40000	
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		150958	363494
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		0	255
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		48391	58167
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		32989	10848
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, IŠ VISO:		4063006	4477503

Generalinis direktorius

Laimutis Kasparavičius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Vida Lažauskienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(įmonės pavadinimas)

174409393, Gimnazijos g. 22/2, 71116 Šakiai

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

Šakių rajono savivaldybės

administracijos direktoriaus

2016 m. balandžio d. Įsakymas Nr. AT -

2015 m. gruodžio 31 d. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2016 m. sausio 20 d. Nr. 91

(ataskaitos sudarymo data)

2015 metus

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		1327906	1466030
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		1050123	1157554
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		277783	308476
IV.	PARDAVIMO SĄNAUDOS		0	0
V.	VEIKLOS SĄNAUDOS		206450	244465
V.1.	Bendrosios ir administracinės		206450	244465
VI.	TIPINIS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		71333	64011
VII.	KITA VEIKLA		(21570)	(5971)
VII.1.	Pajamos		2227	3781
VII.2.	Sąnaudos		23797	9752
VIII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(39109)	(43928)
VIII.1.	Pajamos		4768	4557
VIII.2.	Sąnaudos		43877	48485
IX.	IPRASTINIS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		10654	14112
X.	PAGAUTE			
XI.	NETEKIMAI			
XII.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		10654	14112
XIII.	PELNO MOKESTIS		3521	5640
XIV.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7133	8472

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

(parašas)

Laimutis Kasparavičius

(vardas ir pavardė)

Vida Lažauskienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Šakių šilumos tinklai"
(įmonės pavadinimas)

174409393, Gimnazijos g. 22/2, 71116 Šakiai
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA:

Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus

2016 m. balandžio d. Įsakymas Nr. AT -

20 15 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2016 m. sausio 20 d. Nr. 92

(ataskaitos sudarymo data)

2015 metus

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepa skirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				ilgalaikio materialiojo turto	finansinio turto	privaloma sis	savoms akcijoms įsigyti				
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	660238					66024				218750	945012
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										1046	1046
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	660238	0	0	0	0	66024	0	0	0	219796	946058
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											0

9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										8473	8473
10. Dividendai											0
11. Kitos išmokos											0
12. Sudaryti rezervai											0
13. Panaudoti rezervai											0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	74070										74070
15. Įnašai nuostoliams padengti											0
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	734308	0	0	0	0	66024	0	0	0	228269	1028601
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											0
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											0
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										7133	7133
22. Dividendai											0
23. Kitos išmokos											0
24. Sudaryti rezervai						14904				(14905)	(1)
25. Panaudoti rezervai											0
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	74975										74975
27. Įnašai nuostoliams padengti											0
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	809283	0	0	0	0	80928	0	0	0	220497	1110708

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)
Vyriausioji buhalterė

(parašas)

Laimutis Kasparavičius
(vardas ir pavardė)
Vida Lažauskienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(įmonės pavadinimas)

Uždaroji akcinė bendrovė "Šakių šilumos tinklai"

174409393, Gimnazijos g. 22/2, 71116 Šakiai

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA:

Šakių rajono savivaldybės administracijos
direktorius 2016 m. balandžio d.

Įsakymas Nr. AT -

20 15 m. gruodžio 31 d. **PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2016 m. sausio 20 d. Nr. 93

(ataskaitos sudarymo data)

2015 metus		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta) Eurais		
(ataskaitinis laikotarpis)		Pasta bos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Eil. Nr.	Straipsniai			
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		7133	8473
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		249248	80313
1.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		0	0
1.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas Išankstinių apmokėjimų		12626	32636
1.5.	(padidėjimas) sumažėjimas Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas)		314	(3555)
1.6.	sumažėjimas Pirkėjų išskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas			
1.7.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas		(5495)	68780
1.8.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		218743 (2279)	125314 27766
1.10.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.11.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(212791)	(188718)
1.13.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.14.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(9776)	4644
1.15.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas Kitų nepiniginų straipsnių eliminavimas			
1.16.				
1.17.	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		22141	7892
1.18.				
1.19.				
			279864	163545
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
11.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas Ilgalaikių investicijų įsigijimas Ilgalaikių investicijų perleidimas		(68519) 6651	(526857) 6079
11.2.				
11.3.				
11.4.	Paskolų suteikimas Paskolų susigrąžinimas			
11.5.				
11.6.				

II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		
11.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		
11.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(61868)	(520778)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	74975	74070
111.1.1.		74975	74070
111.1.2.	Akcijų išleidimas		
111.1.3.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti Savų akcijų supirkimas		
111.1.4.	Dividendų išmokėjimas		
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais Finansinių	(296179)	260540
III.2.1.	skolų padidėjimas	40000	486562
111.2.1.1.		40000	486562
111.2.1.2.	Paskolų gavimas Obligacijų išleidimas		
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	(315828)	(181172)
111.2.2.1.	Paskolų grąžinimas Obligacijų supirkimas Sumokėtos palūkanos	(216724)	(181172)
111.2.2.2.	Dotacija		
111.2.2.3.	Lizingo sutartis- išpirkias		
111.2.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	(99104)	
111.2.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	(20351)	(44850)
111.2.4.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		
111.2.5.			
111.2.6.			
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	(221204)	334610
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(3208)	(22623)
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	27551	50174
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	24343	27551

Generalinis direktorius

Laimutis Kasparavičius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Vida Lažauskienė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą

(parašas)

(vardas ir pavardė)

kito asmens pareigų pavadinimas)

TURINYS

1.	<u>Bendrieji duomenys apie įmonę</u>	4
1.1.	Įmonės įregistravimo data.....	4
1.2.	Įmonės filialų ir atstovybių skaičius, dukterinių ir asocijuotų įmonių pavadinimai ir buveinės	4
1.3.	Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas	4-5
1.4.	Svarbios sąlygos, kuriomis dirba įmonė ir kurios gali paveikti įmonės plėtrą.....	5
1.5.	Įmonės veikla tyrimų ir plėtros srityje	5
1.6.	Išstatinio kapitalo pakitimai.....	6
1.7.	Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius	6
2.	<u>Apskaitos politika</u>	7
2.1.	Ataskaitų parengimo pagrindas.....	7
2.2.	Taikomi turto įkainojimo būdai	7
2.3.	Materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas.....	7-10
2.4.	Investicijų apskaitos metodai	10
2.5.	Biologinio turto apskaitos metodai	10
2.6.	Turto perkainojimo metodai.....	11
2.7.	Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai.....	11-15
2.8.	Skolinimosi ir kitų panašių išlaidų apskaitos metodai	15
2.9.	Statybos ir ilgalaikių sutarčių, lizingo, tyrimo ir plėtros išlaidų, atsargų, mokesčių, operacijų užsienio valiuta ir tarpusavio užskaitų apskaitos metodų aprašymai	15-16
2.10.	Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai.....	17
2.11.	Verslo sujungimų apskaitos metodai	17
2.12.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas.....	17
2.13.	Atidėjimų sudarymo principai.....	17
2.14.	Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas.....	17

2.15.	Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse	17-18
2.16.	Klaidų taisymas	18
3.	<u>Aiškinamojo rašto pastabos</u>	19
3.1.	Ilgalaikis nematerialusis turtas	19
3.2.	Ilgalaikis materialusis turtas	19-20
3.3	Ilgalaikis finansinis turtas.....	20
3.4.	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	20-21
3.5.	Per vienerius metus gautinos sumos.....	21
3.6.	Kitos įmonės, kurioje įmonė turi reikšmingą įtaką arba kontrolę	21
3.7.	Kapitalas.....	22
3.8	Pelno paskirstymo projektas.....	22
3.9.	Rezervų sudarymo tikslai ir naudojimo apribojimai	22
3.10.....	Mokėtinos skolos, lizingo (finansinės nuomos) sutarčių įsipareigojimai	22
3.11.	Informacija apie atidėjinius	23
3.12.	Informacij a apie verslo ir geografinius segmentus.....	23
3.13.	Išlaidos aplinkosaugai	23
3.14.	Pjamos ir sąnaudos.	23
3.15	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas	24
3.16.	Prekių ar paslaugų mainų pajamų sumos	24
3.17.	Pagautė ir netekimai	24
3.18.	Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos	24-25
3.19	Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos	25
3.20	Ištaisytų klaidų pobūdis, koregavimų sumos ir lyginamoji informacija.....	25

3.21	Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas	25
3.22	Dotacijų detalizacija	25
3.23	Pelno mokestis	25
3.24.	Audito paslaugos	25
3.25.	Turto nuomos ir atgalinės nuomos sutartys	26

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus
2016 m. balandžio d. Įsakymas Nr. AT -

1. BENDROJI DALIS

1.1. Įregistravimo data

Reorganizavus AB „Kauno energija“ filialą „Šakių šilumos tinklai“ šilumos ūkis ir jo valdymas buvo perduotas Šakių rajono savivaldybei. 2000 m. spalio 5 d. visuotiniam steigiamajam akcininkų susirinkimui pritarus buvo įsteigta uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ (toliau - UAB „Šakių šilumos tinklai“ arba Bendrovė), kuri įregistruota Šakių rajono savivaldybės įmonių rejestre 2001 m. sausio 2 d. Bendrovės įregistravimo Nr. AB 01-01, kodas 174409393. Buveinė: Gimnazijos g. 22/2, 71116 Šakiai.

1.2. Įmonės filialų ir atstovybių skaičius, dukterinių ir asocijuotų įmonių pavadinimai ir buveinės

Savarankiškų filialų, atstovybių, dukterinių, asocijuotų įmonių ir pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojamų bendrųjų įmonių UAB „Šakių šilumos tinklai“ neturi. Taip pat Bendrovė nepriklauso jokiai įmonių grupei. Verslo įsigijimų per 2015 metus nebuvo.

1.3. Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas

Bendrovės veiklos pobūdis - garo tiekimas ir oro kondicionavimas (veiklos kodas 35.30.00.) - tai energetikos ūkio sritis, kuri tiesiogiai susijusi su šilumos ir karšto vandens gamyba, perdavimu, tiekimu, pardavimu ir vartojimu,

Bendrovė veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Šilumos ūkio įstatymu, kuris reglamentuoja šilumos ūkio valstybinį valdymą, šilumos ūkio subjektų veiklą, jų santykius su šilumos vartotojais, tarpusavio ryšius ir atsakomybę. Šilumos ūkio paslaugos - tai paslaugos, kurias nustato įstatymai, Vyriausybė ar jos įgaliota institucija, vadovaudamasi visuomenės interesais.

Svarbiausi bendrovės tikslai yra:

- mažiausiomis sąnaudomis užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą šilumos vartotojams;
- šilumos ūkyje įteikti pagrįstą konkurenciją;
- didinti šilumos gamybos, perdavimo ir vartojimo efektyvumą;

- gaminant šilumą, plačiau naudoti vietinį kurą, biokurą ir atsinaujinančius energijos išteklius;
- mažinti šilumos energetikos neigiamą poveikį aplinkai.

Kita Bendrovės veikla: ilgalaikio turto perleidimas, kitos netipinės veiklos pajamos, materialinių vertybių pardavimai, nuomos pajamos, pajamos už suteiktas paslaugas įmonės darbuotojams, kitiems vartotojams, pajamos iš įvairios kitos veiklos.

Finansinė ir investicinė veikla.

Bendrovės turtas esantis Šakių mieste nuosavybės teise priklauso bendrovei. Šakių rajono savivaldybė patikėjimo teise perdavė turtą bendrovei esantį Gelgaudiškio ir Lekėčių miestelyje, Šakių m., Griškabūdžio g. Šis turtas naudojamas gaminant ir tiekiant fiziniams ir juridiniams asmenims šiluminę energiją, bei aptarnaujant gyvenamųjų namų vidaus šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemas.

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Civiliniu kodeksu, Akcinių bendrovių, Šilumos ūkio ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Aplinkos ministerijos bei kitais teisės aktais ir bendrovės įstatais.

1.4. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba įmonė ir kurios gali paveikti įmonės plėtrą

Pagaminta šilumos 2005 metais - 26207 MWh, 2006 metais - 26016 MWh, 2007 metais - 24682 MWh, 2008 metais - 24523 MWh, 2009 metais - 25183 MWh, 2010 metais - 27250 MWh, 2011 metais - 24462 MWh, 2012 metais - 25606 MWh, 2013 metais - 24724 MWh, 2014 metais - 22849 MWh, 2015 metais - 22117 MWh, tame tarpe nupirkta šiluminės energijos iš UAB „Baisogalos bioenergija“, 2009 metais - 3059 MWh, 2010 metais - 4438 MWh, 2011 metais - 4847 MWh, 2012 metais - 4681 MWh, 2013 metais - 4512 MWh, 2014 metais - 871 MWh.

Parduota vartotojams šiluminės energijos 2005 metais - 21508 MWh, 2006 metais - 22541 MWh, 2007 metais - 20645 MWh, 2008 metais - 20474 MWh, 2009 metais - 21581 MWh, 2010 metais - 22528 MWh, 2011 metais - 20462 MWh, 2012 metais - 21404 MWh, 2013 metais - 20701 MWh, 2014 metais - 18785 MWh, 2015 metais - 17853 MWh.

Šiluminės energijos gamyba palyginus 2005 metus su 2006 metais sumažėjo - 191 MWh, 2006 metus su 2007 metais sumažėjo - 1334 MWh, 2007 metus su 2008 metais sumažėjo - 159 MWh, 2008 metus su 2009 metais padidėjo - 660 MWh, 2009 metus su 2010 metais padidėjo - 2067 MWh, 2010 metus su 2011 metais sumažėjo - 2788 MWh, 2011 metus su 2012 metais padidėjo - 1144 MWh, 2012 metus su 2013 metais sumažėjo - 882 MWh, 2013 metus su 2014 metais sumažėjo - 1875 MWh, 2014 metus su 2015 metais sumažėjo - 732 MWh.

Vartotojams pardavimas palyginus 2005 metus su 2006 metais padidėjo - 1033 MWh, 2006 metus su 2007 metais sumažėjo - 1896 MWh, 2007 metus su 2008 metais sumažėjo - 171 MWh, 2008 metus su 2009 metais padidėjo - 1107 MWh, 2009 metus su 2010 metais padidėjo - 947 MWh, 2010 metus su 2011 metais sumažėjo - 2066 MWh, 2011 metus su 2012 metais padidėjo - 942 MWh, 2012 metus su 2013 metais sumažėjo - 703 MWh, 2013 metus su 2014 metais sumažėjo - 1916 MWh, 2014 metus su 2015 metais sumažėjo - 932 MWh.

1.5. Įmonės veikla tyrimų ir plėtros srityje

Valstybės strategijai šilumos ūkyje įgyvendinti Šakių rajono savivaldybės užsakymu parengtas šilumos ūkio specialusis planas, kuriame numatyta šilumos ūkio plėtros kryptys ir jų įgyvendinimas.

1.6. Įstatinio kapitalo pakitimai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių

nominalios vertės išraiškos eurais ir šių bendrovių įstatų keitimo 2014 m spalio 14 d. įstatymą Nr. XII - 1223. 2015 m. sausio 1 d. buvo perskaičiuota vienos akcijos kaina iš 6 Lt į 1,74 Eur, visas 422570 paprastasias vardines akcijas perskaičiavus, vertė yra 735271,80 Eur, susidaręs perskaičiavimo skirtumas - 963,45 Eur, kuri nurašyta į finansinės veiklos sąnaudas ir ta pačia suma padidinta akcijų vertė.

2015 m. rugpjūčio 14 d. įregistruota juridinių asmenų registre bendrovės įstatų pakeitimai dėl įstatinio kapitalo didinimo. Šakių rajono savivaldybė perdavė piniginiu įnašu bendrovei 74010,90 Eur. Šiuo piniginiu įnašu buvo padidintas įstatinis kapitalas išleidžiant papildomai 42535 paprastasias vardines akcijas.

Visos paprastosios vardinės akcijos yra materialiosios. Vienos akcijos nominali vertė - 1,74 Eur. Visos 465105 paprastosios vardinės akcijos, kurių vertė 809282,70 Eur, priklauso Šakių rajono savivaldybei (kodas 111105021).

2007 m. rugpjūčio 9 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-165 "Dėl savivaldybės akcijų perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise", kuriuo Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriui perduota nuosavybės teise Šakių rajono savivaldybei priklausančias akcijas valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise.

Bendrovė 2015 metais neturėjo savų akcijų.

1.7. Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius

Vidutinis bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2005 metus buvo 60, 2006 metus - 61, 2007 metus - 55, 2008 metus - 47, 2009 metus - 44, 2010 metus - 42 2011 metus - 42, 2012 metus - 43, 2013 metus - 44, 2014 metus - 43, 2015 metus - 43.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Ataskaitų parengimo pagrindas

UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2015 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (toliau - finansinės ataskaitos) parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, Verslo apskaitos standartais, Bendrovės apskaitos politika.

Rengiant finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t. y., numatoma, kad UAB „Šakių šilumos tinklai“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

UAB „Šakių šilumos tinklai“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė sudaro pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejybinio įrašo būdu.

Bendrovė apskaitos reglamentą pasirinko - Verslo apskaitos standartus (toliau - VAS).

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais.

2.2. Taikomi turto įkainojimo būdai

UAB „Šakių šilumos tinklai“ balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas - įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą;

- ilgalaikis materialusis turtas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą;

- atsargos - įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte kuri iš jų yra mažesnė;

- gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą, t.y. abejotinas

skolas.

■ Skolos pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.3. Materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas

2.3.1. nematerialusis ilgalaikis turtas

Nematerialiajam ilgalaikiam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir kurio vertė yra ne mažesnė už įmonės nustatytą minimalią nematerialiojo turto vertę.

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

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, jei yra aktyvioji to turto rinka ir tikroji vertė gali būti patikimai nustatyta. Jei neatlygintinai gauto nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra, nemokamai ar už labai mažą kainą gauto turto įsigijimo savikaina laikoma išlaidų, kurios tiesiogiai susijusios su to turto įsigijimu ir paruošimu naudojimui, suma. Jei nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra ir neatlygintinai gaunant nematerialųjį turtą nepatiriama jokių išlaidų, šio turto įsigijimo savikaina yra lygi nuliui.

Jei nematerialusis turtas įsigijamas mainais į kitą turtą, įsigytas nematerialusis turtas įvertinamas ir apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Jei įsigyjamo nematerialiojo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, jis registruojamas už jį perduoto turto tikrąja verte. Jeigu mainomo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, nematerialiojo turto įsigijimo savikaina laikoma už jį perduodamo turto balansinė vertė.

Likvidacinė vertė nenustatyta. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai nustatyti bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu, amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, pagal metodikos priede nurodytus turto normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurais)
1.	Patentai, licencijos	3	144,81
2.	Programinė įranga	3	144,81

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo ir turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas - pelnas arba nuostolis.

2.3.2. materialusis ilgalaikis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės

naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, kai turtas priklauso nuosavybės ar patikėjimo teise arba juo įmonė disponuoja lizingo sutarties pagrindu ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir minimali šio turto įsigijimo vertė pagal grupes:

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Minimali vertė (eurais)
1.	Pastatai, statiniai, vamzdynai	144,81
2.	Mašinos ir įrengimai	144,81
3.	Transporto priemonės	144,81
4.	Kita įranga, prietaisai, įrenginiai, įrankiai, inventoriai	144,81

Bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu nustatyti ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai, nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Likvidacinė vertė - 0,29 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos gamybos išlaidoms ir įmonės veiklos sąnaudoms.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai, statiniai, vamzdynai	22-50
2.	Mašinos ir įrengimai	7-16
3.	Transporto priemonės	7-10
4.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	7-16
5	Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas	
6	Kitas materialusis turtas	7-16

Turtas, kai įvertinamas įsigijimo savikainos būdu, finansinėse atskaitose parodomas likutine verte. Ji apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir užregistruotą turto vertės sumažėjimą.

Bendrovėje nustatyta tokia ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidų apskaitos tvarka:

-kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai atliekamas turto remontas ir šios išlaidos yra reikšmingos, remonto išlaidos kapitalizuojamos ir nurašomos į veiklos sąnaudas tolygiai per laikotarpį iki kito numatomo to turto remonto. Jeigu tokio remonto išlaidų suma nereikšminga, išlaidos pripažįstamos atskaitinio laikotarpio, kada turtas suremontuotas, veiklos sąnaudomis.

-kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai keičiamos ilgalaikio materialiojo turto sudedamosios dalys, kurių naudingo tarnavimo laikas skiriasi nuo turto, kuriam jos priklauso, naudingo

tarnavimo laiko, ir jos atitinka priskyrimo ilgalaikio materialaus turto kriterijus, keičiama dalis registruojama kaip atskiras ilgalaikio materialaus turto objektas, jei neatitinka ilgalaikio materialaus turto kriterijų - keičiamos dalies įsigijimo savikaina priskiriama to paties ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.

Nuo 2004 m. bendrovei priklausančio ilgalaikio materialaus turto remonto darbų reikšmingumo kriterijus nustato sudaryta ir generalinio direktoriaus įsakymu patvirtinta komisija.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaitos tvarka:

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas arba remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba pagerina jo naudingąsias savybes.	Šio remonto arba rekonstravimo verte yra didinama remontuoto arba rekonstruoto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo kaina ir gali būti tikslinami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai (LR Pelno mokesčio įstatymas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes.	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina turto naudingąsias savybes	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Likutinė turto vertė turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko	Šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis (12-asis Verslo apskaitos standartas) Remonto išlaidos priskiriamos remonto sąnaudoms ir atskaitomos iš pajamų tuo mokestiniu laikotarpiu, kurį jos faktiškai patiriamos (LR Pelno mokesčio įstatymas)

2.4. Investiciniai projektai ir ilgalaikis investicinis turtas

2015 metais investiciniai projektai nebuvo vykdomi.
 Bendrovė investicinio ilgalaikio turto neturi.

2.5. Biologinio turto apskaitos metodai

17-ojo verslo apskaitos standarto „Biologinis turtas ir žemės ūkio įmonių finansinė atskaitomybė“ nuostatos UAB „Šakių šilumos tinklai“ apskaitai netaikomos.

2.6. Turto perkainojimo metodai

Turto perkainojimo metodai UAB „Šakių šilumos tinklai“ nebuvo taikyti.

2.7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Komisija suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją.

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Šilumos ūkio įstatymu 2003 m. liepos 8 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija patvirtino centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainų nustatymo metodiką Nr.03-43.

2007 m. lapkričio 20 d. buvo priimtas šilumos ūkio pakeitimo įstatymas (šilumos ūkio įstatymo nauja redakcija) Nr. X-1329, kuris įsigaliojo 2008 m. sausio 1 d. ir vadovaujantis Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2008 m. kovo 15 d. patvirtinta "Dėl šilumos kainų nustatymo metodikos" šilumos kainų nustatymo ir perskaičiavimo tvarka, 2008 m. balandžio 28 d. raštu Nr. R - 272 pateikta Komisijai šilumos ir karšto vandens kainų perskaičiavimo projektai bei jų pagrindimas. Vadovaujantis šiais perskaičiavimais Šakių rajono savivaldybės taryba 2008 m. gegužės 29 d. sprendimu Nr. T - 169 nustatė naujas šilumos ir karšto vandens kainas.

Pasikeitus šilumos kainos nustatymo metodikai Šakių rajono savivaldybės 2009 m. spalio 29 d. sprendimu Nr. T - 336 patvirtinta šilumos kainos dedamosios, kurių pagrindu bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu nustatoma kiekvienam mėnesiui galiojanti šilumos kaina.

2014 m. šilumos kaina patvirtinta 2013 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V - 30 nuo 2014 m. sausio 1 d. 7,31 euro ct/kWh, 2014 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V - 1 nuo vasario 1 d. 7,30 euro ct/kWh, 2014 m. vasario 19 d. įsakymu Nr. V - 3 nuo kovo 1 d. 7,14 euro ct/kWh, 2014 m. kovo 20 d. įsakymu Nr. V - 4 nuo balandžio 1 d. 7,16 euro ct/kWh, 2014 m. balandžio 18 d. įsakymu Nr. V - 7 nuo gegužės 1 d. 7,06 euro ct/kWh,

2014 m. gegužės 19 d. įsakymu Nr. V - 9 nuo birželio 1 d. 7,08 euro ct/kWh, 2014 m. birželio 19 d. įsakymu Nr. V - 10 nuo liepos 1 d. 6,79 euro ct/kWh, 2014 m. liepos 18 d. įsakymu Nr. V - 11 nuo rugpjūčio 1 d. 6,75 euro ct/kWh, 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V - 15 nuo rugsėjo 1 d. 6,76 euro ct/kWh, 2014 m. rugsėjo 18 d. įsakymu Nr. V - 16 nuo spalio 1 d. 6,79 euro ct/kWh, 2014 m. spalio 17 d. įsakymu Nr. V - 17 nuo lapkričio 1 d. 6,92 euro ct/kWh, 2014 m. lapkričio 18 d. įsakymu Nr. V - 19 nuo gruodžio 1 d. 6,86 euro ct/kWh.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2014 m. sausio mėn. 7,18 Eur, vasario mėn. 7,17 Eur, kovo mėn. 7,08 Eur, balandžio mėn. 7,09 Eur, gegužės mėn. 7,03 Eur, birželio mėn. 7,05 Eur, liepos mėn. 6,88 Eur, rugpjūčio mėn. 6,86 Eur, rugsėjo mėn. 6,86 Eur, spalio mėn. 6,88 Eur, lapkričio mėn. 6,95 Eur, gruodžio mėn. 6,92 Eur.

2015 m. šilumos kaina patvirtinta 2014 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. V - 21 nuo 2015 m. sausio 1 d. 6,91 euro ct/kWh, 2015 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V - 2 nuo vasario 1 d. 6,74 euro ct/kWh, 2015 m. vasario 25 d. įsakymu Nr. V - 7 nuo kovo 1 d. 6,80 euro ct/kWh, 2015 m. kovo 20 d. įsakymu Nr. V - 8 nuo balandžio 1 d. 6,77 euro ct/kWh, 2015 m. balandžio 20 d. įsakymu Nr. V - 10 nuo gegužės 1 d. 6,83 euro ct/kWh, 2015 m. gegužės 20 d. įsakymu Nr. V - 14 nuo birželio 1 d. 7,08 euro ct/kWh,

2015 m. birželio 19 d. įsakymu Nr. V - 16 nuo liepos 1 d. 6,16 euro ct/kWh, 2015 m. liepos 20 d. įsakymu Nr. V - 18 nuo rugpjūčio 1 d. 6,53 euro ct/kWh, 2015 m. rugpjūčio 20 d. įsakymu Nr. V - 20 nuo rugsėjo 1 d. 6,41 euro ct/kWh, 2015 m. rugsėjo 20 d. įsakymu Nr. V - 24 nuo spalio 1 d. 6,55 euro ct/kWh, 2015 m. spalio 20 d. įsakymu Nr. V - 27 nuo lapkričio 1 d. 6,45 euro ct/kWh, 2015 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. V - 30 nuo gruodžio 1 d. 6,49 euro ct/kWh.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2015 m. sausio mėn. 6,95 Eur, vasario mėn. 6,85 Eur, kovo mėn. 6,89 Eur, balandžio mėn. 6,87 Eur, gegužės mėn. 6,81 Eur, birželio mėn. 6,95 Eur, liepos mėn. 6,43 Eur, rugpjūčio mėn. 6,64 Eur, rugsėjo mėn. 6,57 Eur, spalio mėn. 6,65 Eur, lapkričio mėn. 6,59 Eur, gruodžio

mėn. 6,61 Eur.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija nutarimas „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. 03-96“ Dėl šilumos kainų nustatymo metodikos“ 2013 m. vasario 28 d. Nr. 03-73 pakeitimo nuo 2014 m. sausio 1 d. bendrovė prisilaikydama šių pakeitimų 2014 m. liepos 30 d. įsakymu Nr. V-13 patvirtino reguliavimo apskaitos sistemos aprašą pagal kurį vykdė apskaitos atskyrimą.

Pardavimo pajamoms priskirtos paslaugos ir pajamos:

Šilumos gamybos - šilumos gamyba, perdavimas, rezervinės galios užtikrinimas, mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas),

Karšto vandens tiekimo - karšto vandens tiekimas, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas,

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų ir šilumos punktų priežiūra - sistemų ir šilumos punktų einamoji priežiūra, sistemų ir šilumos punktų rekonstrukcija.

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos paslaugos ir pajamos: Pardavimai,

Nuoma

Transporto paslaugos

Kitos netipinės veiklos pajamos.

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y., apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas.

Pajamos įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Pajamų dydis nustatomas įmonės ir kliento susitarimu. Šį dydį sudaro tikroji vertė, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas, parduotų prekių gražinimą ir nukainojimą. Atsiskaitoma pinigais arba jų ekvivalentais, todėl pardavimo pajamos įvertinamos už pačią prekę (paslaugą) gauta, gautina pinigų arba jų ekvivalentų suma neįskaitant į ją pridėtinės vertės mokesčio. Jeigu pinigų arba jų ekvivalentų mokėjimas yra atidėtas, tikroji atlygio vertė gali būti mažesnė už nominalią gautinų pinigų ar jų ekvivalentų sumą. Tikroji atlygio vertė nustatoma diskontuojant visas ateityje gautinas sumas pagal sąlyginę palūkanų normą, kurią galima nustatyti pagal panašaus finansinio pajėgumo emitento panašios finansinės priemonės vyraujančią palūkanų normą, kuri nominaliąją finansinės priemonės vertę sumažina iki tuo metu rinkoje esančios prekių ar paslaugų kainos. Tikrosios atlygio vertės ir nominaliosios vertės skirtumas yra laikomas palūkanų pajamomis.

Mainų atveju, kai prekės ar paslaugos keičiamos į nepanašias prekes ar paslaugas, toks keitimas laikomas pajamas kuriančiu sandoriu. Šiuo atveju pajamos yra nustatomos prie gautų prekių ar paslaugų tikrosios vertės pridėjus vykdant mainų sandorį gaunamų pinigų ar jų ekvivalentų sumas. Jei keičiama į panašios kilmės ir vertės paslaugas, keitimas nelaikomas pajamas kuriančiu sandoriu.

Prekėmis laikomas turtas, pirktas perparduoti, ir įmonės pagaminta produkcija, skirta parduoti. Prekės laikomos parduotomis, kai įvykdomos šios sąlygos: įmonė perdavė pirkėjui riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių prekių nuosavybės teikiamą naudą; įmonė nebevaldo ir nebetontroliuoja parduotų prekių; tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį; sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su tuo pačiu sandoriu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Sąnaudos pripažįstamos tada, kai jos uždirba atitinkamas pajamas. Tačiau pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Esant tokioms aplinkybėms, visos už parduotas prekes jau gautos sumos yra pripažįstamos išsipareigojimais arba būsimų laikotarpių pajamomis.

Pajamas uždirbanti įmonės veikla, kuri paprastai susijusi su darbų atlikimu klientui, vadinama paslaugomis. Paslaugų teikimo pajamos tiksliai įvertinamos, kai įvykdomos šios sąlygos: pajamų suma gali būti patikimai įvertinta; sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso datos patikimai

įvertintas; kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda; sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos. Kai paslaugų teikimo sandoris užbaigiamas tą patį laikotarpį, kurį buvo pradėtas, pajamos pripažįstamos tą patį laikotarpį ir įvertinamos sutartyje nurodyta suma; jei sandoris trunka ilgiau kaip vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, per kuriuos buvo teikiamos paslaugos; jei sandorio negalima patikimai įvertinti ir nėra galimybių atgauti patirtų išlaidų, tuomet jos pripažįstamos sąnaudomis

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos, jeigu jos nepriskiriamos tipinei įmonės veiklai, pajamos pripažįstamos pagal tuos pačius pripažinimo kriterijus, kaip ir tipinės veiklos pajamos. Jei kiti verslo apskaitos standartai leidžia tarpusavyje užskaityti pajamas ir sąnaudas, tuomet pajamomis pripažįstamas grynasis ūkinės operacijos rezultatas. Palūkanų, honorarų ir dividendų pajamos, kurios gaunamos už įmonės turto naudojimą ar leidimą juo naudotis, pripažįstamos, kai ekonominė nauda bus gauta, pajamų suma patikimai įvertinta. Palūkanų, honorarų pajamos pripažįstamos kaupimo principu taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą ir atsižvelgiama į autorinių ar kitokių sutarčių sąlygas. Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus pripažįstami pajamomis, kai atsiranda įrodymų, kad jie bus gauti.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais.

Jeigu naudojamas turtas leis uždirbti pajamas keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių, ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys bus nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus (ilgalaikio turto nusidėvėjimą ir amortizaciją).

Jeigu per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos turi būti patikimai įvertintos sumokėto ar mokėtino atlygio tikrąja verte neįskaitant į ją atgautino pridėtinės vertės mokesčio. Perkant prekes į skolą, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis nemokant palūkanų, tuomet sąnaudų tikroji vertė apskaičiuojama diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma, skirtumas pripažįstamas finansinės veiklos sąnaudomis. Mainų atveju sąnaudos nustatomos pagal gautų paslaugų ir turto tikrąją vertę.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos, perparduotų prekių ir parduotos produkcijos savikaina.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada už suteiktas paslaugas buvo pripažintos pajamos. Sąnaudos apima šiam tikslui sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius, kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašias sąnaudas. Finansinėse ataskaitose pateikiama grynoji suteiktų paslaugų savikaina.

Parduotos produkcijos, perparduotų prekių savikaina pripažįstama, apskaitoje registruojama ir finansinėse ataskaitose pateikiama tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai įmonės pagaminta produkcija arba kai pirktos parduoti prekės yra parduodamos.

Veiklos sąnaudos parodo per tą patį ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine

įmonės veikla.

Pardavimo savikaina:

Šilumos gamybos - šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) sąnaudos,

Karšto vandens tiekimo - karšto vandens tiekimo, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo,

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų ir šilumos punktų priežiūros - sistemų ir šilumos punktų einamosios priežiūros, sistemų ir šilumos punktų rekonstrukcijos sąnaudos.

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos:

Pardavimų sąnaudos,

Nuomos sąnaudos,

Transporto paslaugų sąnaudos,

Kitos netipinės veiklos sąnaudos,

Šilumos punktų nusidėvėjimo sąnaudos,

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas .

Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės) yra per ataskaitinį laikotarpį turėtos sąnaudos, susijusios su įmonės valdymo bei sąlygų visos įmonės veiklai vykdyti ir plėtrai užtikrinti. Visos veiklos sąnaudos, susijusios su įprastine veikla, paskirstomos gamybai, perdavimui ir mažmeniniam aptarnavimui, karšto vandens tiekimui, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimui, sistemų ir šilumos punktų einamajai priežiūrai, kitai netipinei veiklai, proporcingai. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Veiklos sąnaudoms priskiriamos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros kainos patvirtintos 2002 m. rugsėjo 26 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.156.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas, kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

2.8. Skolinimosi ir kitų panašių išlaidų apskaitos metodai

Palūkanos už gautas paskolas, už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

2.9. Statybos ir ilgalaikių sutarčių, lizingo, tyrimo ir plėtros išlaidų, atsargų, mokesčių, operacijų užsienio valiuta ir tarpusavio užskaitų apskaitos metodų aprašymai

2.9.1. nuomojamo turto (finansinės nuomos) apskaita.

Pagal nuomos, panaudos ir lizingo (finansinės nuomos) sutartis valdomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina lygi lizingo sutartyje nurodytai vertei, išskyrus mokėtinas palūkanas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms.

Pagal lizingo sutartį naudojamo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas kaip ir nuosavo turto, jei sutartyje numatyta kad šis turtas lizingo laikotarpio pabaigoje pereina lizingo gavėjui. Jei lizingo gavėjas neketina šio turto įsigyti pasibaigus lizingo laikotarpiui, turtas nudėvimas per sutartyje nustatytą lizingo laikotarpį .

2.9.2. tyrimo ir plėtros išlaidų apskaita.

Tyrimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro. Plėtros etape susidariusios išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu tik tada, kai įmonė turi patikimų įrodymų, kad įmonė:

1. Turi techninių galimybių bei finansinių ir kitų išteklių užbaigti plėtros darbus.
2. Ketina baigti kurti nematerialųjį turtą ir jį naudoti/parduoti.
3. Sugebės naudoti ar parduoti nematerialųjį turtą.
4. Nematerialusis turtas ateityje teiks įmonei ekonomines naudas.
5. Gali patikimai įvertinti su nematerialiuoju turtu susijusias išlaidas.

2.9.3. atsargoms vertinti taikytas būdas ir savikainos nustatymo metodas.

Atsargos - trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, nebaigta gamyba, pagaminta produkcija bei pirktos prekės, skirtos perparduoti), kuri įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant 2015 metų finansinėse ataskaitose įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis.

Nustatant atsargų įsigijimo savikainą prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos, gabenimo, sandėliavimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos, jei sumos yra nereikšmingos, pripažįstama sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO atsargų įkainojimo metodą, daroma prielaida, jog pirmiausiai sunaudojamos arba parduodamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat.

2.9.4. pagrindiniai mokesčiai

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ moka visus įstatymais nustatytus mokesčius. Pagrindiniai mokesčiai: pridėtinės vertės mokestis, pelno mokestis, aplinkos teršimo mokestis iš stacionarių ir mobilių šaltinių, nekilnojamojo turto mokestis, žemės nuomos mokestis. Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų, socialinio draudimo, privalomą sveikatos draudimo mokesčių.

2.9.5. operacijų užsienio valiuta apskaitos būdai.

Sandoris užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinamas finansinėse ataskaitose valiuta pagal sandorio dienos valiutos kursą.

Komandiruotės išlaidos, padarytos užsienio valiuta, įvertinamos finansinėse ataskaitose valiuta, taikant išvykimo į komandiruotę dieną galiojantį valiutos kursą. 2015 m. komandiruočių į užsienio šalis nebuvo.

Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami finansinėse ataskaitose valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą. 2015 m. gruodžio 31 d.

Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu arba paskutinės finansinės ataskaitos datą (jeigu valiutiniai straipsniai buvo pripažinti ankstesniais finansiniais metais), pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

Pelno (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje parodomas tik valiutos kurso pasikeitimo rezultatas (pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo).

2.9.6. atvejai, kai finansinėse ataskaitose pateikiamas tik grynasis ūkinės operacijos rezultatas.

Perleidžiant ilgalaikį turtą, gaunant kompensaciją už patirtus nuostolius ar keičiant užsienio valiutą finansinėse ataskaitose pateikiamas tik grynasis ūkinės operacijos rezultatas.

2.10. Verslo ir geografinių segmentų apibudinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai

Uždarojoje akcinėje bendrovėje „Šakių šilumos tinklai“ vystomos 3 pagrindinės verslo segmentų grupės. Jos sudarytos pagal pelno(nuostolio) ataskaitos elementus: pagrindinė veikla, kita veikla, finansinė veikla.

Pagrindinė veikla apima šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo, sistemų ir šilumos punktų einamoji priežiūra.

Kitos veiklos dalyje nurodomos transporto paslaugos, nuomos, šiluminių punktų nusidėvėjimo sąnaudos ir kitos netipinės veiklos sąnaudos.

Finansinėje veikloje nurodoma palūkanos, baudos ir delspinigiai.

5 metus uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ 100 % savo produkciją realizavo Lietuvoje.

2.11. Verslo sujungimų apskaitos metodai

Verslo jungimų apskaitos metodai netaikyti.

2.12. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibudinimas

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke, kasoje ir pinigai, esantys kelyje. Trumpalaikių labai likvidžių skolos vertybinių popierių uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ neturėjo.

2.13. Atidėjinių sudarymo principai

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ 2015 metų finansinėse ataskaitose atidėjinių nesudarė.

2.14. Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas

Uždarosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ apskaitoje pripažįstamos 2 dotacijų rūšys: dotacijos, susijusios su turtu, ir dotacijos, susijusios su pajamomis.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudota dalimi; pripažįstant dotaciją, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudos. Nepanaudota dotacijos dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos“.

Dotacija, susijusi su pajamomis, registruojama apskaitoje tada, kai ji faktiškai gaunama arba kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimai, kad ji bus gauta. Pripažįstant patirtomis sąnaudomis kompensuoti skirtą dotaciją, subsidiją, mažinamos patirtos sąnaudos.

2.15. Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse.

Bendrovėje atliekų nesusidaro išskyrus buitines atliekas - šiukšles, kurios išvežamos į sąvartyną. Šaltas vanduo perkamas iš UAB „Šakių vandenys“. Vandens savo reikmėms sunaudojama mažai, vandens tarša mūsų bendrovei - neaktualus klausimas. Išmetimų taršos mažinimo priemonių nėra, kadangi naudojamas kuras - gamtinės dujos ir biokuras. Šio kuro tarša minimali ir dar mažinti išmetamų teršalų kiekį nėra galimybės.

2.16. Klaidų taisymas

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos, pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Taisant esmines klaidas taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesnių metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovės esminė klaida - klaida, kuri išaiškėja einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu ir dėl kurios praėjusio ar kelių laikotarpių finansinės atskaitos teisingai neatspindi Bendrovės finansinės būklės bei veiklos rezultatų. Bendras reikšmingumo kriterijus kiekvienam straipsniui yra ne daugiau kaip 5 procentai balanso turto sumos.

3. AIŠKINAMOJO RASTO PASTABOS

UAB "Šakių šilumos tinklai" aiškinamojo rašto pastabas - reikšmingus finansinių ataskaitų straipsnius pateikia paaiškinančiose lentelėse. Lentelės toliau tekste vadinamos priedais. Priedo numeris sutampa su aiškinamojo rašto pastabos numeriu. Teksto dalyje pateikiama trumpa papildoma informacija.

3.1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama 3.1 priede. Nemokamai gauto ilgalaikio materialiojo turto bei įkeisto ar kitų apribojimų juo disponuoti Bendrovėje nėra. Kadangi visas turtas yra naudojamas Bendrovės veikloje ir uždirba pajamas, todėl nuvertėjusio ilgalaikio nematerialiojo turto Bendrovėje nėra.

[Aiškinamojo rašto 3.1 priedas "Ilgalaikis nematerialusis turtas"](#)

3.1.1. priedas „Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas“ _____

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

3.2.1. ilgalaikio materialiojo įmonės turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes, įskaitant jo perkainojimą, nurašymą ir nusidėvėjimą bei vertės koregavimą.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto būklę pateikiama 3.2 priede.

[Aiškinamojo rašto 3.2 priedas "Ilgalaikis materialusis turtas"](#)

Ilgalaikio materialiojo turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes _____

3.2.2. ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo periodiškumas ir priežastys

Turto perkainojimo metodai bendrovėje nebuvo taikyti.

3.2.3. ilgalaikio materialiojo turto įkeitimai ir kiti nuosavybės teisių apribojimai

Uždaroji akcinė bendrovė "Šakių šilumos tinklai" turto įkeitimo informaciją pateikia [3.3 priede](#)).

3.2.4. taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal turto grupes

Informacija apie taikomas ilgalaikio turto nusidėvėjimo normas pateikiama aiškinamojo rašto 2.3.2 punkte.

3.2.5. visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas ilgalaikis materialusis turtas ir jo išigijimo (pasigaminimo) savikaina

Informacija apie visiškai nusidėvėjusį, bet dar naudojamą ilgalaikį turtą pateikiama 3.4 priede.

3.2.6. informacija apie laikinai nenaudojamą turtą ir jo nenaudojimo priežastis

Veikloje nenaudojamo turto nebuvo.

3.2.7. informacija apie pagal lizingo sutartį naudojamą turtą.

Pagal 2014 m. gegužės 28 d. pirkimo - pardavimo sutartį Nr.LT104667/PPS ir 2014 m. gegužės 28 d. lizingo sutartį Nr.LT104667 sudaryta su „Swedbnk lizingas“, UAB, įsigyta naudotas 0,72 MW biokuro katilas (konteinerinė katilinė), turto kaina 139017,60 Eur (be PVM mok.), šio turto išpirkimas iki 2019 m. gegužės 30 d.

3.2.8. informacija apie ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimą.

Kadangi visas turtas yra naudojamas Bendrovės veikloje ir uždirba pajamas, todėl nuvertėjusio ilgalaikio materialiojo turto Bendrovėje nėra.

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas

Bendrovė ilgalaikio finansinio turto neturi.

3.4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Bendra atsargų vertė ir balansinė vertė pagal atsargų rūšis pateikta 3.5 priede.
[Aiškinamojo rašto 3.5 priedas "Atsargos"](#)

Balanso dalyje žaliavos ir komplektavimo gaminiai apskaitoma:

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	2015-12-31	2014-12-31
Medžiagos	14591	29127
Trumpalaikis turtas	0	0
Degalai	229	237
Atsarginės dalys	657	657
Technologinis kuras	48303	45892
Apsauginiai ir darbo drabužiai	244	311
Technologinis (rezervinis) kuras	15269	15695
Iš viso:	79293	91919

Pirktos prekės, skirtos perparduoti
 2015 metais prekių skirtų perparduoti nebuvo.

Išankstiniai apmokėjimai	4470 Eur
UAB "Pačiolio prekyba"	723 Eur
UAB „Vikis“	266 Eur
UAB „Baltpool“	3481Eur
Busimųjų laikotarpių sąnaudos	719 Eur
UAB "DK PZU Lietuva"	19 Eur
AB "Lietuvos draudimas"	574 Eur
UAB „Marijampolės techninės apžiūros centras“	30 Eur
UAB „Saulės spektras“	53 Eur
UAB „Verslas plus“	33 Eur
AAS „Gjensidige Baltic“ Lietuvos filialas	10 Eur

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Apskaitomos su įmonės prekybine veikla (pirkėjų skolos už parduotą šiluminę energiją ir kitos) susijusios pirkėjų skolos. Įprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Balanse parodyta pirkėjų skolų suma, atėmus pirkėjų abejotinių skolų dalį.

Pirkėjų įsiskolinimas	2015-12-31	2014-12-31
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją	239970	234475
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas	0	0
Iš viso:	239970	234475

Per 2015 metus bendrovė pripažino 37794,43 Eur sumą abejotinomis gautinų skolų ir nurašė į sąnaudas. 2015 metais bendrovė susigrąžino 19461,60 Eur abejotinių skolų.

Gautinų sumų detalus iššifravimas pateikiamas aiškinamojo rašto priede 3.6.

Balanso B.II.2. dalyje parodytos visos kitos per 12 mėnesių nuo balanso datos gautinos sumos, kurios nepateikiamos kitose balanso eilutėse.

Kitos gautinos sumos	2015-12-31	2014-12-31
Gautinas PVM ateinančių laikotarpių	0	81
Gautina skola - garantinio fondo mokestis	0	106
Kitos gautinos skolos kitų organizacijų	2731	5448
Kompensacija gyvent. už šildymą ir kar. vandenį	18296	688
Biudžeto skola - žyminis mokestis	80	0
Gautina skola - Aplinkos apsaugos investicijų fondas (LAAIF)	1448	234975
Iš viso:	22555	241298

3.6. Kitos įmonės, kurioje įmonė turi reikšmingą įtaką arba kontrolę

Kitų įmonių, kuriose įmonė turi reikšmingą įtaką arba kontrolę nėra.

3.7. Kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas, suformuotas LR akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka, sudaro 809283 Eur.

Aiškinamojo rašto 3.7 priedas „Įstatinis kapitalas“

3.8. Pelno paskirstymo projektas

UAB „Šakių šilumos tinklai“ pelnas skirstomas LR akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Kartu su finansinėmis ataskaitomis pateikiamas pelno (nuostolių) paskirstymo projektas. Akcininkų susirinkimas turi patvirtinti įmonės metinę finansinę atskaitomybę, taip pat paskirstyti pelną.

Aiškinamojo rašto 3.8 priedas „Pelno paskirstymo projektas“

3.9. Rezervų sudarymo tikslai ir naudojimo apribojimai

Atskaitymų į privalomąjį rezervą dydis turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 paskirstytinojo pelno. Atskaitymai į privalomąjį rezervą daromi tol, kol jo dydis sudarys 1/10 nuosavo kapitalo vertės. 2015 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas sudarė 80928 Eur.

Kiti rezervai sudaromi UAB „Šakių šilumos tinklai“ įstatuose nustatytiems tikslams įgyvendinti ir naikinami įstatymuose nustatyta tvarka.

Informacija apie rezervų sudarymą ir naudojimą atskleista nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

3.10. Mokėtinos skolos, lizingo (finansinės nuomos) sutarčių įsipareigojimai

Įmonės ilgalaikių įsipareigojimų iš viso yra 1154847 Eur, t.t. lizingo 52669 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį sudaro 236276 Eur, t.t. lizingo 20350 Eur.

Gautas 2015 metais Overdrafto kreditas 40000 Eur.

Prekybos skolos - 150958 Eur. Informacija apie įmonės turimus ilgalaikius ir trumpalaikius išsipareigojimus pateikta. 3.9 priede.

Aiškinamojo rašto 3.9 priedas „Įmonės išsipareigojimų būklė”

Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai - 48391 Eur (atostogų kaupimai - 36889 Eur, soc. draudimas nuo atostogų kaupimų - 11428 Eur, garantinio f-do mok. nuo atostogų kaupimo - 74 Eur).

Kitos trumpalaikės skolos - 32989 Eur.

3.11. Informacija apie atidėjinius

Atidėjiniai įmonėje nesudaryti.

3.12. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Aiškinamojo rašto 3.10 priedas „Informacija apie verslo segmentus”

Visą parduotą produkciją parduodame Lietuvoje.

3.13. Išlaidos aplinkosaugai

Išlaidos aplinkosaugai sudarė 143 Eur.

3.14. Pajamos ir sąnaudos

Pajamos

Pardavimo pajamos	1327906 Eur
Kitos veiklos pajamos	2227 Eur

Sąnaudos

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	1050123 Eur:
t.t.žaliavos, kompl.gaminiai, atsargos	28788 Eur,
darbo užmokestis	265674 Eur,
soc.draudimo įmokos	82216 Eur,
įmokos į garantinį fondą	534 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos priskaitomos savik.	151598 Eur,
kitos sąnaudos	521313 Eur
Veiklos sąnaudos	193748 Eur:
t.t.remonto ir eksploatacijos sąnaudos	5463 Eur,
administrac.darbo užmokestis ir soc.dr.įmokos	111648 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos	5192 Eur,
ryšių sąnaudos	3741Eur,
elektros sąnaudos	238 Eur,
kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	280 Eur,
kt. veiklos sąnaudos	4844 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(beviltiškos skolos)	18333 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(neleidž.atšk.kt.DUišm.ir.kt	44009 Eur

Veikos mokesčių sąnaudos	12702 Eur:
t.t. nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	11471 Eur,
aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	143 Eur,
kt. mokesčių sąnaudos	1088 Eur
Kitos veiklos sąnaudos	23797 Eur

3.15. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas parodytos 3.11 priede.

Aiškinamojo rašto 3.11 priedas „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai“

3.16. Prekių ar paslaugų mainų pajamų sumos

Mainų 2015 m. bendrovėje nebuvo.

3.17. Pagaute ir netekimai

Pagautės ir netekimų 2015 m. bendrovėje nebuvo.

3.18. Užbalansinės sąskaitos

Įkeistas nekilnojamas turtas 991285,61 Eur sumai, šilumos kvartaliniai tinklai, "SWEDBANK", AB naudai už gautą ilgalaikę 10 metų laikotarpiui gautą 666126 Eur paskolą, dėl Gelgaudiškio šilumos ūkio rekonstrukcijos. Šis turtas antriniu įkeitimu įkeistas DNB bankui dėl 5 MW biokuro katilo statybos ir gauta ilgalaikė 10 metų laikotarpiui 347544,02 Eur paskola.

Vykdam projektą „Biokuro panaudojimo šilumos gamybai plėtra Šakių mieste“ 5 MW biokuro katilo statyba už ilgalaikę 10 metų 724050,05 Eur paskolą AB DNB bankui buvo įkeista turto už 444856,32 Eur.

Vykdam projektą „Biokuro panaudojimo šilumos gamybai plėtra Šakių mieste“ 5 MW biokuro katilo statyba už ilgalaikę 10 metų 724050,05 Eur paskolą AB DNB bankui buvo suteikta Šakių rajono savivaldybės garantas 107159,41 Eur, garanto likutis 2015 m. gruodžio 31 d. yra 85737,53 Eur, taip pat suteiktas 347544,02 Eur garantas „SWEDBANK“, AB už ilgalaikę 10 metų 347544,02 Eur paskolą, garanto likutis 2015 m. gruodžio 31 d. yra 278035,23 Eur.

Nuomojamos žemės vertė:

V.Kudirkos g.59 Gimnazijos g.22/2 Taikos g.76A(Gelgaudiškis)	15600 Eur
Iš viso:	25100 Eur
	2800 Eur
Žemė išsinuomota 99 metams.	43500 Eur

Abejotinos (beviltiškos) skolos gyventojų ir organizacijų:	
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Šakiai	93850,49 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Gelgaudiškis	59044,12 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Lekėčiai	4527,89 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Griškabūdžio g.	3037,98 Eur
Skolos už šiluminę energiją organizacijos Šakiai	971,64 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Šakiai	8701,18 Eur

Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Gelgaud.	4146,23 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Lekėčiai	157,23 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Griškab.g	110,77 Eur
Viso:	174547,53 Eur

Trumpalaikis turtas esantis eksploatacijoje:

Mažavertis inventorius	4578,37 Eur
Apsauginiai ir darbo drabužiai	2777,98 Eur
Viso:	7356,35 Eur

3.19. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos.

[Aiškinamojo rašto 3.12;3.15 priedas "Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis"](#)

3.20. Ištaisytų klaidų pobūdis, koregavimų sumos ir lyginamoji informacija

2015 metais klaidų nebuvo.

3.21. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Finansinė UAB „Šakių šilumos tinklai“ atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitos duomenims.

Reikšmingų pobalansinių įvykių bendrovėje nebuvo.

3.22. Dotacijų detalizacija.

Aiškinamojo rašto 3.13. priede „Pateikiame gautų ir gautinų subsidijų ir dotacijų panaudojimas“.

3.23. Pelno mokestis.

Uždaroji akcinė bendrovė "Šakių šilumos tinklai" 2015 metais uždirbo 7133 Eur grynojo pelno. Pelno mokesčiu apmokestinamąjį pelną apmokestino taikant 15% pelno mokesčio tarifą, sumokėjo 3521 Eur pelno mokesčio.

3.24. Audito paslaugos

Audito sąnaudos	2015 metai	2014 metai
Finansinių ataskaitų auditas	1400,00 Eur	1332,25 Eur
Licencijuojamos veiklos ataskaitų auditas	800,00 Eur	463,39 Eur
Iš viso:	2200,00 Eur	1795,64 Eur

3.25. Turto nuomos ir atgalinės nuomos sutartys

Sudaryta trasos kanalo nuomos sutartis su UAB „Viltuva“. Generalinis direktorius

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“
Bendrovės kodas 174409393, PVM mokėtojo kodas LT744093917, Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2015 m.

Laimutis Kasparavičius

Vyriausioji buhalterė

Vida

Lažauskienė

NEMATERIALUSIS TURTAS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393
(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Nematerialusis turtas

(Eurais)

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				3314		4
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				12367		12367
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				12367		12367
b) Amortizacija -						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				9053		9053
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				1169		1169
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				10222		10222
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje						
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				2145		2145

Aiškinaimo rašto 3.1.1 priedas

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Programinė įranga	30590

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	8860

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne-baigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1522189	2329634	13281	8186			3873290
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2596554	3218848	66357	14769			5896528
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		27468	34387	0	2664			64519
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-6651	4000				-2651
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje		2624022	3246584	70357	17433	0		5958396
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1074365	889214	53076	6583			2023238
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		71894	184775	3309	1703			261681
- atstatantys įrašai (-)		-6951						-6951
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-6651					-6651
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1139308	1067338	56385	8286			2271317
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)		1484714	2179246	13972	9147	0		3687079

ILGALAIKIO MOKYMO ĮRŠTO UŽTAPIMAS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393
(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2,71116 Šakiai
(adresas)

Įkeisto turto pavadinimas	Įkeitimo vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
Inžineriniai tinklai-Šilumos kvartaliniai tinklai A-2, unikalus Nr.:8499-7001-5021	23057.00	Iki 2017-07-23 Swedbankas, AB naudai, dėl Gelgaudiškio šilumos
Inžineriniai tinklai-Karšto vandentiekio kvartaliniai tinklai A-2, unikalus Nr.:8496-6009-5020	21455.00	ūkio rekonstrukcijos. Ilgalaikė kredito sutartis Nr.07-064473-IN
Inžineriniai tinklai-Šilumos kvartaliniai tinklai B, unikalus Nr.:8499-7001-4013	60248.00	sudaryta 2007-07-23, kredito grąžinimo pabaigos data 2017-07-23
Inžineriniai tinklai-Karšto vandentiekio kvartaliniai tinklai B, unikalus Nr.:8499-7001-4024	52606.00	2300000 Lt.sumai.
Inžineriniai tinklai-Šilumos kvartaliniai tinklai A-1, unikalus Nr.:8499-7001-5010	270033.00	Antriniu įkeitimu įkeista turtas iki 2024.12.30 DNB bankui kredita
Inžineriniai tinklai-Šilumos kvartaliniai tinklai C, unikalus Nr.:8499-7001-3016	51088.00	vimo sutartis 2014.01.15 Nr.174409393-K1, 1200000,00 Lt kredito
Inžineriniai tinklai-Karšto vandentiekio kvartaliniai tinklai C, unikalus Nr.:8499-7001-3027	13440.00	suma dėl 5 MW biokuro katilo projekto "Biokuro panaudojimo ši
Inžineriniai tinklai-Skirstomieji šilumos tinklai, unikalus Nr.:4400-0830-3566	499359.00	lumos gamybai plėtra Šakių mieste".
Viso:	991286.00	
Šilumos kvartaliniai tinklai atšaka A-3 unikalus Nr.8499-7001-5032	162765.00	Iki 2023.03.30. dėl kreditavimo sutarties Nr. K-2100-2013-703 paskolos
Karšto vand.kvart.tinklai atšaka A-3 unikalus Nr.9496-6009-6029	57345.00	2500000,00 Lt sumai gauti įkeistas turtas 5MW biokuro katilui, projektas
Katilinė su kaminu-pastatas unikalus Nr.4400-0739-9977	29831.00	Biokuropanaudojimo šilumos gamybai plėtra Šakių mieste
Kiti statiniai-kiemo stat.stoginė unikalus Nr.4400-0740-0000	10426.00	
Kiti statiniai-stoginė šiaudų unikalus Nr.4400-1786-8044	15060.00	
Kiti statiniai-šild.blokas (krosnių pamatai) unikalus Nr.4400-1285-3908	290.00	
Žemės sklypas unikalus Nr.8425/0001:226	290.00	
Katilinė - pastatas unikalus Nr.8497-6009-9013	106869.00	
Siurblinė - pastatas unikalus Nr.8497-6009-9024	2896.00	
Mazuto sandėlys - pastatas unikalus Nr.8497-6009-9035	290.00	
Mazuto sandėlys - pastatas unikalus Nr.8497-6009-9046	290.00	
Kiemo statiniai unikalus Nr.8497-6009-9057	290.00	
Žemės sklypas unikalus Nr.8486/0016:58	290.00	
Katilinė - pastatas unikalus Nr.8496-4005-6012	37070.00	
Garažas - pastatas unikalus Nr.8496-4005-6056	19984.00	
Kiemo statiniai unikalus Nr.8496-4005-6067	290.00	
Žemės sklypas unikalus Nr.8486/0015:35	290.00	
Kiti statiniai unikalus Nr.4400-1285-3962	290.00	
Viso:	444856.00	
Iš viso:	1436142.00	

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, Šakiai

(adresas)

Aiškinaamojo rašto 3.6 priedas

Turto grupės pavadinimas	Išigijimo savikaina (Eur)
Statiniai	5083
Perdavimo įtaisai	274794
Transporto priemonės	35934
Inventorius, įrankiai	3168
Mašinos	44307
Įrengimai	284983
Viso:	648269

ATSARGOS

UAB "Šakių šilumos tinklai" , 174409393
(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2 ,71116 Šakiai
(adresas)

Aiškinaamojo rašto 3.7 priedas

Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	91919	0		0	91919
Finansinių metų pabaigoje	79293	0		0	79293
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	79293	0		0	79293
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

GAUTINOS SUMOS

UAB "Šakių šilumos tinklai" ,174409393
(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2 ,71116 Šakiai
(adresas)

Aiškinaamojo rašto 3.8 priedas

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eurai)
VĮ Sakių ligoninė	9738
Živilė Staugatienė	640
A.Varankevičienės įmonė	428
AB "Lietuvos draudimas"	699
UAB "Molupis ir Ko"	235
VšĮ Šakių vaikų ir jaunimo centras	293
VSDFV Marijampolės skyrius	1788
Šakių gyventojai	149722
Gelgaudiškio gyventojai	47863
Lekėčių gyventojai	7189
Griškabūdžio g.gyventojai	1126
MAXIMA LT, UAB	1808
Gyventojai CB žymin.,admin.mok.pat.teismams skolų išiešk.	2731
VšĮ Gelgaudiškio ambulatorija	406
Kitos nepamintetos skolos	5387
Šakių rajono saviv.administracija-kompens.gyv.už šildymą, karštą vandenį	18296
Biudžeto skola įmonei garantinio fondo mok.	80
AB Lietuvos paštas	2573
Aplinkos apsaugos investicijų fondas (5MW biokuro katilo statybos projek.)	1448
Šakių raj.apylinkės teismas	4005
UAB "Šakių vaistinė"	1122
A.Juškaitienės stomatologinis kabinetas	470
Šakių raj. savivaldybė	220
UAB "Niskama"	725
UAB "Gulbelė"	196
UAB "Optita"	402
AB DNB bankas	687
Šakių meno mokykla	628
VĮ Registrų centras	361
VŠĮ PASPC	942
D.Zaleskienės ambulatorija	317
Viso:	262525

ĮSTATINIS KAPITALAS

UAB "Šakių šilumos tinklai" 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

Aiškinaimo rašto 3.9.priedas

Istatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eurai)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje 1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos		
1.2. Privilegiuotosios akcijos	465105	809283
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IS VISO:	465105	809283
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Pelno paskirstymas

PATVIRTINTA Šakių rajono
savivaldybės administracijos
direktoriaus 2016 m.
balandžio d. Įsakymas Nr. AT

-

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393
(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

Aiškinaamojo rašto 3.10.priedas

Straipsniai	Suma (Eurai)
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	213364
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	7133
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	220497
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	220497
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti - darbuotojams vienkartinės išmokos, metinės premijos	357
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	220140

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

Aiškinaamojo rašto 3.11 priedas

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

(Eurais)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms) 1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai 2. Kredito įstaigoms 3. Kitos finansinės skolos	20350 255926	52669 783596	318582
Kitos skolos	150958		
IŠ VISO	427234	836265	318582

TIPINĖ VEIKLA

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

t.(Eurais)

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	PAGRINDINĖ		KITA		FINANSINĖ		2015	2014
	2015	2014	2015	2014	2015	2014		
Pajamos	1328	1466	2	4	5	4	1335	1474
Sąnaudos	1257	1402	23	10	44	48	1324	1460
Veiklos pelnas	71	64	-21	-6	-39	-44	11	14
Ilgalaikis turtas	5971	5909						
Nusidėvėjimas	2282	2032						
Įsipareigojimai	1663	2061						

FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Aiškinamojo rašto 3.12 priedas

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	4768	4557
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigių pajamos už šiluminę energiją	3801	3556
Palūkanų pajamos - CB šiluminės energijos	956	1001
Palūkanų pajamos - bankų		
Beviltiškų skolų pajamos		
Kitos finansinės veiklos pajamos dėl Euro įvedimo	11	
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	43877	48485
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos AB Swedbank, Gelgaudiškio rekonstrukcija	9844	12458
Palūkanos AB DNB bankas, 5MW biokuro katilas	22768	25290
Palūkanos AB Swedbank, 5 MW biokuro katilas	6737	8239
Palūkanos - lizingo 0,72 MW konteinerinė katilinė	3422	2309
Delspinigiai už vandenį, ryšių paslaugos	135	189
Delspinigiai -banko	1	0
Kitos finansinės veiklos šaŅaudos dėl Euro įvedimo	970	0
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-39109	-43928

FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	53508	54891	
2. Kitiems susijusiems asmenims	17008	16918	
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	3

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

(Eurai)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Nemokamai gautas turtas	4844			2612		2232
Gauta dotacija ilgal.turtui(katilasi) Gelgaudiškis	0			0		0
Gauta dot.iš LR Ūkio m-jos Gelgaudiš.šilum.ūkio rek.	478200			38316		439884
Gauta dotacija ilgal.turtui(šilumos moduliai) Sakiai	36593			5978		30615
Gauta dotacija-Šakių raj.saviv.paskolos deng.Gel.	155130			10268		144862
Gauta dotacija-Aplinkos apsaugos investfondas	478198	233527		41929		669796
Gautina dotacija-Aplinkos apsaugos invest.fondas	234975	238475	4948	4948		1448
Viso:	1387940	472002	4948	104051		1288837

