



APSKAITOS IR KONTROLĖS
UAB „AUDITAS“

Uždarnosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ akcininkui

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“
2017 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2018-03-12

Vilnius

Įmonės kodas 120612714 - PVM mokėtojo kodas IT206127113
A/s Nr. LT507044060001160676 - AB SEB bankas - Banko kodas 70440

Gedimino pr. 24-11
LT-01103 Vilnius
Lietuva
Telefonas 370 5 2619772
Faksas 370 5 2784843

audito@takas.lt
www.audito.lt



TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada
Metinis pranešimas
Balansas
Pelno (nuostolių) ataskaita
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita
Pinigų srautų ataskaita
Aiškinamasis raštas



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusio metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusio metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis;



- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos, tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.



- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

2018 m. kovo mėn. 12 d.

Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

A. Jakšto g. 12, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“
Bendrovės kodas 17409393 Gimnazijos g. 22/2 Šakiai
2018 m. sausio 19 d.

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės tarybos
2018 m. balandžio d. Nr. T -

METINIS PRANEŠIMAS

2017 metų

1. Įmonės veiklos apibūdinimas

UAB „Šakių šilumos tinklai“, kaip savarankiška bendrovė, savo veiklą pradėjo nuo 2001 m. sausio 1 d. reorganizuojant Lietuvos energiją. Bendrovės veikla yra licencijuota. Pagrindinė bendrovės veikla – garo tiekimas ir oro kondicionavimas taip pat bendrovė 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 šilumos tiekimą, šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūrą bei eksploataciją.

Pagal veikiančius bendrovės įstatus, bendrovei vadovauja generalinis direktorius, kuris yra vienasmenis bendrovės valdymo organas. Bendrovėje nėra valdybos, kuri savivaldybės sprendimu buvo panaikinta 2008 metais, nėra ir stebėtojų tarybos. Šiuo metu generalinio direktoriaus pareigose dirba Laimutis Kasparavičius, gimęs 1959 m. gegužės 17 d. Lekėčių miestelyje, Šakių rajone. Baigęs Kauno Politechnikos institutą 1984 metais, įgijo inžinieriaus-statybininko (šilumininko) specialybę ir pradėjo dirbti bendrovėje meistro, vėliau vyr. inžinieriaus pareigose. 1997 metais paskirtas dirbti AB „Kauno energija“ filialo – Šakių šilumos tinklai direktoriumi, o nuo 2001 metų, reorganizavus AB „Kauno energija“ vietoje filialo ir įsteigus savarankišką UAB „Šakių šilumos tinklai“, paskiriamas šios bendrovės generaliniu direktoriumi, kur dirba šiose pareigose iki šio laiko.

Per ataskaitinius metus bendrovė pagamino 23356 MWh šilumos pardavė vartotojams 19157 MWh šilumos (82,0 %), iš jų gyventojams – 13896 MWh (59,5 %), kitiems vartotojams – 5261 MWh (22,5 %). Per metus techniniai nuostoliai sudarė 4046 MWh arba 17,3 %, kurie lyginant su 2016 metais sumažėjo 2,0 %.

2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė gavo pardavimo pajamų 1316470 Eur, iš kitos veiklos – 2717 Eur, finansinės veiklos – 1747 Eur. Iš viso bendrovėje gauta 1320934 Eur pajamų arba 59644 Eur mažiau negu 2016 metais. Vidutinė šiluminės energijos pardavimo kaina ataskaitiniais metais buvo 6,14 ct/kWh, kuri lyginant su ankstesniais metais sumažėjo 0,34 ct/kWh, Vienos kilovatvalandės sąnaudos sudarė 5,89 ct, kurios yra didesnės už 2016 metus 0,10 ct. Pelno prieš apmokestinimą gauta 3022 Eur arba 41379 Eur mažiau kaip 2016 metais. Grynojo pelno gauta 2636 Eur, kuris yra 37762 Eur mažesnis nei 2016 metais. Mažesniame pajamų gavime pagrindinę įtaką turėjo sumažėjusi šilumos kaina net 0,34 ct/kWh, nes parduotas šilumos kiekis vartotojams buvo 128 MWh didesnis, negu 2016 metais, o pajamos gautos ženkliai mažesnės. Bendrovė negalėjo turėti jokios įtakos, nes ji yra valstybės reguliuojama institucija, o šilumos kainas jai nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija kartu su rajono savivaldybės taryba. Vien dėl sumažintos šilumos kainos lyginant su 2016 metais, bendrovė per ataskaitinius metus negavo net 65133 Eur.

Pastačius biokuro kūrenamą katilą ir pradėjus jį eksploatuoti, gamtinių dujų nuo to laiko buvo atsisakyta, ir jos buvo naudojamos tik tais atvejais, jeigu įvyko naujo katilo ar jo įrangos gedimų ilgesniam laikotarpiui. Per ataskaitinį laikotarpį buvo sutrūkęs pagrindinis transporteris, kuriuo paduodamas kuras į katilą. Per tą laiką (2 paros) kurui buvo naudojamos gamtinės dujos, kurių sukūrenta 10,8 tūkst. m³. Be to gamtinėmis dujomis buvo šildomas Lekėčiuose esantis daugiabutis namas ir Kęstučio g. 21, esantis namas Šakiuose.

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 arba išlieka panašiam lygyje. 2017 m. gruodžio 31 d. gyventojų skola be priskaitymo už gruodžio mėnesį sudarė 214533 Eur, kuri yra didesnė 3045 Eur lyginant su ankstesnių metų tuo pačiu laikotarpiu. Proporciniu atžvilgiu didžiausi skolininkai yra ne Šakių, o kitų vietovių šilumos vartotojai, kuriems anksčiau šią paslaugą teikė seniūnijos. Jeigu savivaldybės sprendimu perduotiems objektams, kurių veiklą anksčiau vykdė seniūnijos, šilumos parduodame tik apie 15-17 procentų, tai šiuose objektuose esančių šilumos vartotojų skola sudaro net 40 procentų visos gyventojų skolos.

Skolų išieškojimo klausimais bendrovė atlieka labai didelį darbą. Per ataskaitinį laikotarpį parašyta gyventojams 92 įspėjimai, perduota teismui 59 bylos. Visas bylas teismui, iš jų ir ieškininius pareiškimus, paruošia tik bendrovės specialistai. Teismo procesų eigoje

gyventojai sumokėjo 2296,12 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį teismai iš skolininkų priteisė 18398,71 Eur, antstoliams perduota 43 vykdomieji raštai, per metus iš jų gauta pinigų pavedimais 25603,61 Eur.

Didžiausią rūpestį mums sudaro tos šeimos, kurios butuose negyvena, išvykusios į užsienį ir niekam butų neišnuomojusios. Šakių mieste yra 2 šeimos, kurių kiekvienos įsiskolinimai už mūsų paslaugas jau beveik siekia 12 tūkst. eurų. Be šių skolininkų mieste dar yra 18 butų savininkų, kurių įsiskolinimas viršija 3 tūkst. Eur, o Gelgaudiškio mieste tokių skolininkų yra 6. Šių 24 butų savininkų skola sudaro net 130992 Eur, arba 71,5 procentus skaičiuojant nuo visų gyventojų skolų, kurios viršija 290 Eur, nors jie sudaro tik 1,4 % visų butų. Iš visų šių šeimų skola priteista, vykdomieji raštai įteikti antstoliui ir jam parašyti raštiški prašymai, kad parduotų šių skolininkų butus aukcionuose ir sugražintų mums skolą. Nors ataskaitiniu laikotarpiu šis procesas jau prasidėjo ir Šakių mieste, tačiau, mūsų nuomone, jis vyksta per lėtai.

2016 metais tokiu būdu buvo parduoti 4 butai ir vienas butas 2017 metais Gelgaudiškyje. Jie parduodami už labai mažą kainą, nes varžytuvėse dalyvauja mažai varžovų. Su visais patogumais 2-4 kambarių butai Gelgaudiškyje parduoti nuo 2406 iki 3309 Eur. Čia daugiausiai pralaimi gyventojai, nes pardavus jų butus, visa skola nepadengiama, o skolos likutį antstolis toliau išieško iš jų gaunamų pajamų. Ataskaitiniame laikotarpyje prasiskolinusių savininkų butai varžytinėse buvo parduodami ir Šakių mieste. Butų pardavimas varžytinėse vyksta labai vangiai ir dėl to, kad antstoliai apie tai žinią duoda tik internetu. Pradėjus mums skelbti šią žinią rajoninėje spaudoje, pirkėjų kažkiek pagausėjo.

Nemaža problema yra ir su tais gyventojais, kurie gyvena neprivatizuotuose butuose. Jų skola 2018 m. sausio 1 d. sudarė 42633,55 Eur. 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 įsiskolinimų, galėtų perkelti į tokius butus. Tai butų lengvesnė iškeldinimo iš buto procedūra ir bendrovėje ne taip sparčiai augtų jų įsiskolinimai. Apie tai daug metų kalbame, tačiau nieko konkretaus nedaroma.

Jau ne tik matosi, bet konkretūs įsiskolinimai aiškiai parodo, kad bendrovė turi finansinę bėdą. Savivaldybei perdavus mums Kęstučio g. 21 gyvenamojo namo šildymo ir karšto vandens tiekimo vykdymą. Vien tik šio namo gyventojų skola metų pabaigai sudaro

13146 Eur, iš kurių 7 nuomininkams iškeltos bylos teismuose, 6 nuomininkams bylos iškeltos po 3-4 kartus, trijų skolininkų skola jau viršija 2000 eurų. Mūsų nuomone, savivaldybės administracija – socialinių būstų savininkė, turėtų apmokėti bent tų savo nuomininkų kurie jau mirę skolas, per prievartą išskeldinti iš buto ir tuos, kurių skola viršija daugiau kaip 6 mėnesių mokėjimus, bet jie neišskeldinti iš buto. Kažkokia tvarka šiuo klausimu turi būti nustatyta taryboje ir jos turėtų griežtai laikytis tokių butų savininkė – savivaldybės administracija. Nors savivaldybės socialinio būsto nuomos sutarties 4.1.1 p. rašoma, jeigu nuomininkas nemoka už komunalines paslaugas daugiau kaip 6 mėnesius, jis išskeldinamas iš socialinio būsto, nesuteikiant jam kitos gyvenamosios patalpos. Tačiau praktiškai ši nuostata nevykdoma, laukiama kol įsiskolinimai pasiekia kelis tūkstančius eurų, tik tuomet jo atžvilgiu imamasi priemonių, o paslaugų teikėjams paliekami jų įsiskolinimai ir su tuo susiję kiti rūpesčiai. Man atrodo, kad butų savininkė turėtų daugiau rūpintis savo nuomininkais, o neužkrauti jų našta pavaldžiai įmonei.

3. Aplinka ir personalo klausimai

3.1. Ekonominės sąlygos

Bendrovės veikla parduodant šilumą ir karštą vandenį šiuo metu yra dalinai monopolinė, todėl konkurencijos gaminant produkciją (šilumą ir karštą vandenį), ją realizuojant, praktiškai nėra. Teikiant šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugą, mūsų veikla priklauso nuo butų savininkų, kurie turi teisę pasirinkti norimą prižiūrėtoją. Kol kas nei vienas daugiabutis namas nėra pasirinkęs prižiūrėtojo, todėl šią paslaugą vykdomė savivaldybės tarybos įpareigoti. Priežiūros veikla bendrovei yra nuostolinga, todėl kelis kartus raštu jau kreipėmės į savivaldybės administraciją, kad būtų leista taikyti savivaldybės tarybos sprendimu patvirtintus maksimalius šildymo bei karšto vandens sistemų priežiūros tarifus, tačiau iki šio laiko tokio leidimo negavome. Mano supratimu, taryba savo sprendimu, ar administracijos direktorius savo įsakymu turėtų leisti bendrovei taikyti taryboje patvirtintus priežiūros maksimalius tarifus tol, kol šilumos vartotojai pasirinks prižiūrėtoją pagal jų pasiūlytą tarifą..

Nors jau treji metai praėjo nuo renovuotų daugiabučių namų eksploatacijos pradžios, tačiau iki šio laiko ne visi renovuotų namų šilumos vartotojai nepasirinko naujai sumontuotos daliklinės apskaitos sistemos prižiūrėtojo, todėl niekas šios sistemos neprižiūri, šilumos tiekėjas ne visada savalaikiai gauna šilumos paskirstymo butuose dalikliais duomenų, dėl ko negali laiku paruošti viso miesto gyventojams mokėjimo pranešimų.

Bendrovė šilumą ir karštą vandenį parduoda tokiomis kainomis, kokią nustato savivaldybės taryba ir Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Teoriškai šios kainos pardavus planuotą produkcijos kiekį turėtų padengti visas sąnaudas ir duoti pilną banko paskoloms grąžinti bei vykdyti šilumos ūkio renovaciją. Bendrovė yra riboto pelno siekianti organizacija, todėl jai labai svarbu, kad nustatant bazinės šilumos kainos dedamąsias, būtų teisingai suskaičiuotos visos sąnaudos, kad ji pardavusi planuojamą šilumos kiekį, galėtų išgyventi su minimaliu pelnu. Jau kelinti metai, mano nuomone, teisingai daro Kainų komisija, leisdama kiekvieną mėnesį perskaičiuoti pasikeitusias kintamąsias sąnaudas dėl perkamo kuro kainų pokyčių, kurie atskirais laikotarpiais būna pakankamai dideli. Dėl kintamųjų sąnaudų pasikeitimo ir kitų faktorių, atliekamas ir metinis perskaičiavimas. Toks šilumos kainos nustatymo metodas, kuris priklauso ne tik nuo perkamo kuro kainos, iš esmės pakeitė šilumos tiekėjo finansinę būklę, kuri tapo pastovesnė ir lengviau prognozuojama.

Tačiau praėjusieji metai parodė, kad Kainų nustatymo metodikoje nustatant bazinės šilumos kainos dedamąsias yra „pinklės“, pagal kurias bendrovė gali būti sužlugdyta per vienerius metus nepriklausomai nuo bendrovės veiklos, o priklausomai nuo Kainų komisijos malonės. Jeigu ji teiksis Šilumos ūkio įstatyme ir Šilumos kainų nustatymo metodikoje nustatytais terminais, t. y. per 15 dienų po dokumentų gavimo nustatyti bazinės šilumos kainos dedamąsias – viskas gerai, bet jeigu ji tuos terminus ženkliai pradels – bendrovė atsiranda bankrutuojančiojo padėtyje. Taip mums nutiko įdiegus investiciją 2014 m. ir tais pačiais metais paprašius Kainų komisijos nustatyti bazinės šilumos kainos dedamąsias, nes tuo laiku buvo pasibaigęs ankstesnės kainos galiojimas. Tačiau jos buvo nustatytos tik po 3 metų, t. y. 2017 metais. Kainų nustatymo metodikos kūrėjai negalėjo numatyti, kad pati Kainų komisijos vadovybė taip grubiai pažeidinėš teisės aktuose nustatytus terminus, todėl tam jokie saugikliai nebuvo nustatyti, o bendrovė dėl to tapo finansiškai pasmerkta. Ar gali taip būti, kad Kainų komisija, suskaičiavusi būtinąsias metines sąnaudas ir pajamas, pati tuoj pat siūlo savivaldybei sumažinti pajamas, per metus 10 ar 20 procentų mažinant šilumos kainą, nenurodant iš kokių finansinių šaltinių bendrovė padengs numatytas būtinąsias sąnaudas. Per 17 metų egzistavimą, bendrovė dar tokio košmaro nebuvo patyrusi. Labai norėtusi, kad savivaldybės vadovybė gerai įsigilintų į šią problemą ir imtųsi ryžtingų priemonių ją apsaugoti nuo finansinio bankroto, kuris atsirado ne dėl bendrovės veiklos.

Apsirūpinant žaliavomis – kuru, didesnių problemų bendrovė neturi, o gamtinės dujos buvo perkamos iš AB „ESO“ tik vieno daugiabučio namo, esančio Lekėčiuose ir vieno namo, esančio Šakiuose (Kęstučio g. 21) apšildymui bei 2 paras pagrindinėje katilinėje, kaip minėjau, sugedus pagrindiniam transporteriui. Medžio atliekos ataskaitiniu laikotarpiu buvo

perkamos tik per Kuro biržą, kur kainos yra kintamos kiekviename pirkime. Vasaros mėnesiais jos yra žymiai mažesnės, negu šildymo sezono metu. Vidutiniškai smulkintos medienos t_{ne} atskaitiniu laikotarpiu kainavo 142,43 Eur arba 0,08 Eur mažiau negu 2016 metais.

Ataskaitiniu laikotarpiu, kaip ir anksčiau, sėkmingai buvo išspręstas Gelgaudiškio katilinės aprūpinimas kuru – šiaudų rulonais. Per ataskaitinį laikotarpį Gelgaudiškio katilinę kūrenome šiaudais ir, tik esant labai šaltam laikotarpiui, buvo papildomai sukūrenta 0,366 ton dyzelinio kuro. Apsirūpinimas šiaudais jokių problemų nekėlė. Šiaudus konkurso būdu pirkome iš dviejų tiekėjų. Abu jie yra Šakių rajono ūkininkai. Iš ūkininko R. Karaliaus nupirka 922 ton. (295,5 tne), iš ūkininkės V. Venskūnienės – 577 ton. (192 tne).

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. Toks 5 MW galios biokuru kūrenamas katilas su ekonomazeriu 2014 m. buvo pastatytas bendrovės ir LAAIF lėšomis, be rajono savivaldybės biudžeto lėšų paramos, o iš jos gavus tik 435 tūkst Eur garantą paskolai gauti, kurią turės gražinti bankui bendrovė savo lėšomis. Šis katilas leidžia ženkliai sumažinti kuro sąnaudas, atpiginti šilumą. Per ataskaitinį laikotarpį sumažinus šilumos kainą lyginant su 2013 metais 1,47 ct/kWh ir šilumos pardavimą 1544 MWh, vien tik per vienerius metus šilumos vartotojai mažiau sumokėjo už šilumą lyginant su 2013 metais (prieš investiciją) 417345 Eur. 2017 metais bendrovė savo lėšomis sumokėjo bankams paskolų ir palūkanų 228,8 tūkst. Eur. Tačiau kaip ne keistai atrodytų, kad bendrovė, kruopščiai atlikusi skaičiuotę, kiek bus sutaupyta lėšų po renovacijos kurui vartojant pigesnę žaliavą, kiek bus galima dėl to atpiginti šilumą ir kiek liks lėšų bankų paskoloms gražinti, ataskaitiniu laikotarpiu atsidūrė ypač sunkioje finansinėje būklėje. Pagrindinė priežastis, tai ekonomiškai nepagrįstai sumažinta šilumos kaina, esant dideliems mokėjimams bankams. Dėl šios priežasties 2016 metais bendrovė bankams gražino paskolų tik 156 tūkst. Eur, o 2017 metais jau gražinta 228 tūkst. Eur. Manome, kad savivaldybė garbingai įvykdys savo 2008 metų įsipareigojimą ir 2018 m. skirs biudžeto lėšas paskolos grąžinimui. Liko tik vienas mokėjimas. Tuo labiau, kad pradėjus eksploatuoti 2014 m. naują katilą dėl ko buvo atpiginta šiluma ir ženkliai sumažėjus šilumos pardavimams, per 4 metus iš rajono biudžeto buvo mažiau skirta mūsų aptarnaujamoms biudžetinėms organizacijoms lėšų šildymui 300727 Eur ir kompensacijoms už šildymą ir karštą vandenį 396471 Eur. Iš viso per 4 metus savivaldybė šiems poreikiams sutaupė 697198 Eur, todėl skirti 74 tūkst. Eur savo įsipareigojimo visiškam

įvykdymui biudžete lėšų neturėtų trūkti. Taip pat tikimės, kad savivaldybė suras būdų padengti už 2017 – 2018 metus 120,9 tūkst. Eur, kurios buvo atimtos savivaldybės sprendimu be jokio ekonominio pagrindimo, sumažinus šilumos kainą 0,63 ct/kWh.

3.3. Techniniai ir technologiniai veiksniai

Bendrovė pagal turimas finansines galimybes padarė viską, kas buvo įmanoma padaryti siekiant techninės pažangos: modernizuoti visi šiluminiai punktai esantys daugiabučiuose namuose Šakiuose ir Gelgaudiškyje, net 76,26 % visų šiluminių trasų sudaro poliuretanu izoluoti vamzdžiai. Dėl lėšų stokos, ataskaitiniu laikotarpiu nerenovuotas nei vienas metras šiluminių trasų. Savo lėšomis 2003 m. pastatytas, o 2015 m. renovuotas 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. Savivaldybės, valstybės ir bendrovės lėšomis modernizuotas Gelgaudiškio šilumos ūkis, priklausęs savivaldybės tarybai ir nuo 2007 m. sausio 1 d. perduotas bendrovei. 2014 m. pastatytas ir dirba 5 MW biokuru kūrenamas katilas su ekonomizeriu. Šios priemonės leido ženkliai sumažinti gamybos sąnaudas, dėl ko šilumos kaina visą laiką buvo viena iš mažiausių Marijampolės apskrityje.

Siekiant visą šilumos gamybą perkelti į pagrindinę katilinę, esančią Gimnazijos gatvėje, netolimoje ateityje reikės nugriauti katilinėje esantį dujomis kūrenamą 6 MW katilą ir jo vietoje pastatyti biokuru kūrenamą 2 MW galios katilą, kuris bus naudojamas žiemos metu esant dideliems šalčiams, o vasara juo bus gaminama šiluma karštam vandeniui gauti. Kuro sandėliavimą ir jo padavimą į katilą užtikrins dabar esantis sandėlis ir kita įranga, papildomai sumontavus reikalingus transporterius.

Ilgalaikis bendrovės turtas tinkamai prižiūrimas, todėl jo būklė yra patenkinama. Tačiau moraliniu požiūriu jau seniai netinkamas naudojimui savivaldybei anksčiau priklausęs elektrinis katilas, sumontuotas Griškabūdžio gatvėje esančiame daugiabučiam name, kuris patikėjimo teise perduotas eksploatuoti bendrovei. Jo likutinė vertė 0,29 Eur (buvo). Katilo gaminama šiluma buvo tiekama 8 butams, kuri yra labai nuostolinga. Iki 2015 metų buvo taip šildomi 3 daugiabučiai namai, kurių eksploatacija per 13 metų bendrovei davė daugiau kaip 100 tūkst. eurų nuostolio.

Aišku, kad reikia sparčiau keisti Šakių mieste esančias šilumines trasas, kurių amžius jau viršija 30-50 metų ir dėl to kasmet vis didėja rizikos veiksniai bei technologiniai nuostoliai. Dabar jau aišku, kad Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija nustatė, o rajono savivaldybės taryba pritarė bendrovei tokią bazinę šilumos kainą, kad pardavus šilumą pirmus 5 metus neliks lėšų netgi bankų paskoloms gražinti jau nekalbant, apie bendrovės lėšų

skyrimą bent kokioms investicijoms. Jeigu ankstesniais metais savo jėgomis galėjome pakeisti kelis šimtus metrų senų trasų iš nusidėvėjimo sąnaudų, tai nuo šių metų tokių galimybių nebus, nes visas nusidėvėjimo sąnaudas teks skirti bankų paskoloms grąžinti. Labai nemalonu, kad puikiai atlikta šilumos ūkio modernizacija be savivaldybės biudžeto pagalbos, dėl aukščiau stovinčių institucijų, labai neigiamai paveikė įmonę finansiškai.

3.4. Ekologiniai veiksniai

Bendrovėje naudojamas kuras: gamtinės dujos, medienos biokuras, pjuvenos ir šiaudai yra palyginus ekologiškai švarūs, todėl aplinkos tarša dėl įmonės veiklos yra nedidelė. Per ataskaitinį laikotarpį už per didelį aplinkos teršimą nei bendrovė, nei atskiri jos darbuotojai nebuvo baudžiami. Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovė sumokėjo 114 Eur aplinkos teršimo mokesčio, kuris su ankstesniais metais padidėjo 3 Eur. Bendrovė aplinkos apsaugai 2017 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 42. Darbuotojų skaičius išliko toks pats kaip 2016 metais, nes iš esmės jokių pakitimų neįvyko. Administracijos veikloje kartu su darbuotojais kitoje veikloje vidutiniškai buvo 14,7 žmonių, tiesioginėje veikloje vidutiniškai dirbo 27,3 dirbantieji.

Ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų kaitos nebuvo. 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 faktorius, kad per 17 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 2017 metus rinkinyje ir jo aiškinamajame rašte.

5. Savos akcijos

2017 m. gruodžio 11 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. Vienos akcijos nominali vertė 1,74 Eur. Visos 507640 paprastosios vardinės akcijos, kurių vertė 883293,60 Eur, priklauso Šakių rajono savivaldybei. Savų akcijų bendrovė 2017 metais neturėjo.

6. Filialai ir atstovybės

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

7. Svarbūs įvykiai

Dabar visas dėmesys skiriamas 2014 m. naujai pastatyto biokuro kūrenamo katilo eksploatacijai ir jo veiklos efektyvumui gauti. Eksploatuojant šį katilą išryškėjo nemaži trūkumai kuro sandėlyje, nes dėl per didelio kuro svorio, neatlaikydavo kuro padavimo įrenginiai. Praėjusiais metais rangovų jėgomis ir lėšomis buvo patobulinta ir pakeista kuro sandėlyje visa kuro padavimo įranga, išskyrus transporterius, kurie taip pat renovuoti. Tačiau ataskaitiniu laikotarpiu ir toliau viena iš pagrindinių problemų, buvo darbas kuro sandėlyje,

Be abejonės, ataskaitiniu laikotarpiu bendrovei buvo svarbiausias ir skaudžiausias įvykis – Kainų komisijos 2017 m. nustatytos bazinės šilumos kainos dedamosios. Kainų komisija, grubiausiai pažeidė Šilumos ūkio įstatymo 32 str. 4 dalį ir Šilumos kainos nustatymo metodikos 82.1.3. p., kuriuose nurodyta, kad Kainų komisija, gavusi iš bendrovės ir savivaldybės reikalingus dokumentus, bazinės šilumos kainos dedamąsias privalo nustatyti per 15 dienų. Tokius dokumentus bendrovė pristatė 2014 m. rugpjūčio 7 d., o savivaldybės administracija pritarimą – rugpjūčio 19 d. Tokiu būdu, Kainų komisija privalėjo nustatyti bazinės šilumos kainos dedamąsias ne vėliau kaip 2014 m. rugsėjo mėnesį. Tačiau ji bazinės šilumos kainos dedamąsias nustatė beveik po 3 metų, t. y. 2017 m. vasario 3 d. Vien tik dėl Kainų komisijos kaltės, laiku nenustačius bazinės šilumos kainos dedamąsias, per 2014-2016 metus bendrovei nebuvo skaičiuojamos naujo katilo nusidėvėjimo ir padidėjusios eksploatacijos sąnaudos, dėl ko per 3 metus bendrovė negavo 735 tūkst. Eur pajamų. Tačiau Kainų komisija atrado papildomų pajamų 603 tūkst. Eur, kurios susidarė per 3 metus perkant

pigesnį kurą. Kadangi investicinei grąžai pinigų nebuvo skirta, todėl tomis papildomomis pajamomis buvo apmokėtos banko paskolos 2014-2016 metais 635 tūkst. Eur. Dar skaudžiau, kad savivaldybė, būdama šimtaprocentine akcijų turėtoja, be jokio ekonominio pagrindimo savo sprendimu kiekvienais metais sumažino (5 metus) po 120,9 tūkst. Eur pajamų, sumažindama šilumos kainą 0,63 ct/kWh. Pagal ekonominę logiką, rajono savivaldybė, sumažindama Kainų komisijos apskaičiuotas būtinas metines pajamas po 120,9 tūkst. Eur kasmet, turėjo numatyti, iš kokių finansinių šaltinių šios sumažintos sąnaudos bus padengtos. Tačiau tas nepadaryta, nors visiems turbūt aišku, kad bendrovė gaus tik tiek pajamų, kiek parduos šilumos pagal nustatytą kainą. Faktiškai Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, kartu su rajono savivaldybe bendrovei paskelbė finansinį bankrotą, kuris turėtų prasidėti jau 2018 metais. Koks šių institucijų tikslas finansiškai žlugdant bendrovę, mums neaiškus.

Svarbiu įvykiu reikia laikyti ir tai, kad dėl mūsų bendrovės veiklos ir kai kurių kitų faktorių, ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su 2013 m., kai nebuvo eksploatuojamas 5 MW katilas, kaip jau minėjau, savivaldybei reikėjo mažiau skirti biudžeto lėšų biudžetinėms organizacijoms šildymui ir gyventojų kompensacijoms už šildymą ir karštą vandenį. Be to, mūsų bendrovė praėjusiais metais rajono biudžetą papildė sumokėdama nekilnojamojo turto ir žemės mokesčių pavidalu 15395 Eur. Iš viso mūsų bendrovės veiklos ir kai kurių kitų faktorių dėka rajono biudžete 2017 m., t. y. tik per vienerius metus buvo sutaupyta ar jis pasipildė mokesčių pavidalu 230527 tūkst. Eur, lyginant su 2013 metais, t. y. kol nebuvo biokuru kūrenamo katilo. Tai iš tikrųjų labai svarbus ir mums malonus įvykis, kad bendrovė savo veikla taip solidžiai prisidėjo taupant biudžetines lėšas sektoriui, priklausančiam nuo mūsų ūkinės veiklos. Todėl pagrįstai laukiame adekvačios paramos sprendžiant mūsų bendrovės finansines problemas.

8. Veiklos planai ir prognozės

Bendrovė ir toliau numato vykdyti tą pačią veiklą – gaminti ir parduoti šilumą bei karštą vandenį, vykdyti šiluminių punktų 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 jų privatūs namai naudotų mūsų šilumą. Tai patogus, gyventojams mažai rūpesčių suteikiantis 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 ar kitą kurą. Savivaldybė

galėtų atsisakyti gamtinėmis dujomis šildyti naująjį sporto kompleksą ir pirkti šilumą iš mūsų bendrovės. Nors daug kartų žadėta, kad Gelgaudiškio seniūnija pirs mūsų šilumą, tačiau jau dešimtmetis, kai mūsų pastatytas seniūnijoje brangus šilumos punktas yra nenaudojamas. Mano nuomone ir Gelgaudiškio kultūros namai, esantys šalia katilinės, turėtų šildyti mūsų bendrovės gaminama šiluma. Tai turėtų nuspręsti savivaldybės vadovybė.

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 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 5 MW 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 pagalbiniais verslams.

Šakių šilumos ūkis neblogai sutvarkytas ir pakankamai tobulai ir efektyviai valdomas. Susidariusi sunki finansinė būklė ne dėl įmonės veiklos kaltės, neleido daryti optimistinių prognozių, nes ir dabar neaišku, kokius sprendimus priims akcininkai bei Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija: ar bus perskaičiuotos negautos pajamos dėl padidėjusių pastoviųjų sąnaudų įdiegus puikią investiciją, ar šilumos kaina bus nustatyta tokia, kuri leis išgyventi ir apmokėti paimtas banko paskolas ir vykdyti savo veiklą.

9. Tyrimų ir plėtros veikla

Bendrovėje atliekamas tik vandens tyrimas, kuriuo papildomas termofikatas šiluminėse trasose. Šis darbas vykdomas labai kruopščiai ir atsakingai, dėl to, šiluminiai vamzdynai, 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 šildymo sezono metu didesnių gedimų nepasitaiko.

Vykdamas Gelgaudiškio šilumos ūkio modernizaciją, prie šilumos centralizuoto tiekimo buvo prijungta Gelgaudiškio pagrindinė ir Gelgaudiškio „Šaltinio“ mokyklos, ambulatorija bei seniūnija. 2010 -2015 metais prie centralizuoto šildymo buvo prijungti dar 4 „Šaltinio“ mokyklos objektai. Jie be abejojimo susiskaičiavo, kad mūsų taikoma šilumos kaina yra žymiai mažesnė už ankstesnį jų taikytą pastatų šildymą elektra. Nors 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. Šiais metais mes privalėsime jiems skaičiuoti mokestį už šaltą šilumos galio rezervą, nes faktiškai nenaudojami mūsų sumontuoti įrenginiai, o jie pastate atlieka tik rezervines funkcijas. Manome, kad šilumą iš mūsų pirks ir Gelgaudiškio kultūros namai, esantys visiškai šalia katilinės.

Rajono savivaldybės vadovybė nemažai dėmesio skiria jai priklausančių objektų renovacijai, dėl ko mažėja šilumos suvartojimas jai priklausančiuose objektuose. Per ataskaitinį laikotarpį buvo pastatytas nauji modernizuoti šilumos punktai V. Kudirkos g. 82 name ir Kultūros centre su modernia šildymo įranga. Visos šios priemonės sudarys palankias sąlygas šilumos vartojimo efektyvumui didinti.

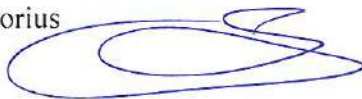
Kadangi Šakiuose naujų pastatų daugiau nestatoma, todėl nėra kur savo veiklą plėsti. Privačių gyvenamųjų namų centralizuotas šildymas, jeigu jis vyktų šilumos tiekėjų iniciatyva ir lėšomis, ne tik kad neduotų ekonominio efekto, bet būtų ir nuostolingas. Išskyrus tuos atvejus, jeigu vienbučių namų savininkai organizuotų centralizuoto šildymo pajungimą atskiriems kvartalams. Dėl vykdomos daugiabučių namų renovacijos, sumažėjus šilumos pareikalavimui, didelių pokyčių šilumos kainoje neturėtų būti, nes tuo pačiu mažėja kintamosios sąnaudos mažiau perkant kuro ir šiek tiek gali padidėti pastoviosios sąnaudos, nes aptarnaujantis personalas išlieka tas pats. Svarbiausia mums pasiekti, kad šilumos kainos būtų nustatomos objektyviai ir kad šioje veikloje nebūtų tokių kuriozų, kokie buvo 2017 metais.

Šiuo pranešimu pareiškiu, kad ne dėl bendrovės ūkinės ar finansinės blogos veiklos ar kitokios kaltės, bet dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos bei savivaldybės tarybos priimtų ekonomiškai ir finansiškai nepagrįstų sprendimų, bendrovės veikla jau 2018 metais gali būti paralyžiuota.

10. Finansinės priemonės

Visa informacija šiuo klausimu pateikta finansinės atskaitomybės aiškinamojo rašto pastabose.

Generalinis direktorius



Laimutis Kasparavičius

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g. 22/2, LT-71116, Šakiai

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

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

PATVIRTINTA

Šakių rajono savivaldybės

administracijos direktorus

2018 m. balandžio d.

Įsakymas Nr. AT -

2017 m. gruodžio 31 d. **BALANSAS**

2018-01-19

Nr. 95

(ataskaitos sudarymo data)

nuo 2017-01-01 iki 2017-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3228198	3465413
1	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	21090	3431
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		21090	3431
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	3207108	3461982
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1373283	1445306
2.3.	Mašinos ir įranga		1810891	1993100
2.4.	Transporto priemonės		12491	14654
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		10443	8922
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		-	-
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metu gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		369278	398651
1.	ATSARGOS	3.4	79111	83589
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		68408	73691
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		10703	9898
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	259405	276962
2.1.	Pirkėjų skolos		245562	244697
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		13843	32265
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		30762	38100
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.4	908	686
	TURTO IŠ VISO		3598384	3864750

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1227752	1151105
1.	KAPITALAS	3.7	883294	809283
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		883294	809283
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		80928	80928
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	3.9	80928	80928
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		263530	260894
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2636	40398
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		260894	220496
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.21	1100291	1194564
F.	ATIDĖJINIAI	3.	-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.10	1270341	1519081
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		814746	986297
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		9448	31490
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		805298	954807
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		455595	532784
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		22042	21179
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		209509	247586
2.3.	Gauti avansai		1023	296
2.4.	Skolos tiekėjams		166738	195790
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		53256	54435
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		3027	13498
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3598384	3864750

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



Laimutis Kasparavičius
(vardas ir pavardė)

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



Vida Lazauskienė
(vardas ir pavardė)

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

Gimnazijos g. 22/2, LT-71116, Šakiai
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktorius
2018 m. balandžio d.
Įsakymas Nr. AT -

2017 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018-01-19
(ataskaitos sudarymo data)

Nr. 96

nuo 2017-01-01 iki 2017-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14	1316470	1372803
2.	Pardavimo savikaina	3.14	-1100139	-1080702
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		216331	292101
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.14	-186994	-212708
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.14	-2584	-6817
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.15	1747	5923
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.15	-25478	-34098
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		3022	44401
14.	Pelno mokestis	3.22	-386	-4003
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2636	40398

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

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

Laimutis Kasparavičius

(vardas ir pavardė)

Vida Lažauskienė

(vardas ir pavardė)

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

PATVIRTINTA

Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktorius
2018 m. balandžio d
Isakymas Nr. AG -

2017 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018-01-19 Nr. 97

(ataskaitos sudarymo data)

2017-01-01 2017-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

[illegible]

[illegible]

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									2636	2636
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajinimų įnašai (pajų grąžinimas)	74011									74011
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	883294	-	-	-	-	80928	-	-	263530	1227752

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Laimutis Kasparavičius
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Vida Lažauskienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Šakių šilumos tinklai" 174409393

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g. 22/2, LT-71116 Šakiai

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

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

PATVIRTINTA

Šakių rajono savivaldybės

administracijos direktorius

2018 m. balandžio d.

Įsakymas Nr. AG -

2017 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018-01-19 Nr. 98

(ataskaitos sudarymo data)

2017-01-01 2017-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

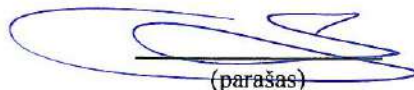
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		2636	40398
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		176372	173522
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas			
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		5283	5602
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(805)	(5428)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(865)	(4727)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		18422	(7278)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(222)	33
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(28325)	45128
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(1179)	6044
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(10471)	(19492)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		160846	233802
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(33430)	(46567)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			2583
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(33430)	(43984)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		74011	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas		74011	
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(208765)	(176061)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		20000	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		20000	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(228765)	(176061)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(207586)	(155711)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(21179)	(20350)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(134754)	(176061)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(7338)	13757
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		38100	24343
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		30762	38100

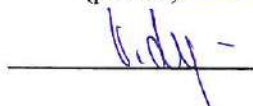
Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Laimutis Kasparavičius
(vardas ir pavardė)

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



Vida Lažauskienė
(vardas ir pavardė)

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.....	6
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.	Investiciniai projektai ir ilgalaikis investicinis turtas.....	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.....	16-17
2.10.	Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai	17
2.11.	Verslo sujungimų apskaitos metodai.....	18
2.12.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas.....	18
2.13.	Atidėjamų sudarymo principai.....	18
2.14.	Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas.....	18

2.15.	Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse.....	18
2.16.	Klaidų taisymas.....	18-19
3.	<u>Aiškinamojo rašto pastabos</u>.....	20
3.1.	Ilgalaikis nematerialusis turtas.....	20
3.2.	Ilgalaikis materialusis turtas.....	20-21
3.3	Ilgalaikis finansinis turtas.....	21
3.4.	Atsargos, sumokėti avansai, ateinančių laikotarpių sąnaudos	21
3.5.	Per vienerius metus gautinos sumos.....	22
3.6.	Kitos įmonės, kurioje įmonė turi reikšmingą įtaką arba kontrolę.....	23
3.7.	Kapitalas.....	23
3.8	Pelno paskirstymo projektas.....	23
3.9.	Rezervų sudarymo tikslai ir naudojimo apribojimai.....	23
3.10.	Mokėtinos skolos, lizingo (finansinės nuomos) sutarčių įsipareigojimai.....	23-24
3.11.	Informacija apie atidėjinius.....	24
3.12.	Informacija apie verslo ir geografinius segmentus.....	24
3.13.	Išlaidos aplinkosaugai.....	24
3.14.	Pajamos ir sąnaudos.	24-25
3.15	Palūkanos, panašios pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas.....	25
3.16.	Prekių ar paslaugų mainų pajamų sumos.....	26
3.17.	Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos	26
3.18	Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos	27
3.19	Ištaisytų klaidų pobūdis, koregavimų sumos, duomenų pergrupavimas ir lyginamoji informacija	27
3.20	Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas	27

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“
Bendrovės kodas 174409393, PVM mokėtojo kodas LT744093917, Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2017 m.

3.21	Dotacijų detalizacija	27
3.22	Pelno mokestis	27
3.23.	Audito paslaugos	27
3.24.	Turto nuomos ir atgalinės nuomos sutartys	27

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017 m. gruodžio 31 d.**

2018-01-19

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus
2018 m. balandžio d. Įsakymas Nr. AG –

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. Duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre.

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 2016 ir 2017 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 įteisinti 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, 2016 metais – 23777 MWh, 2017 metais – 23356 MWh, tame tarpe nupirktą 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, 2016 metais – 19029 MWh, 2017 metais – 19157 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, 2015 metus su 2016 metais padidėjo – 1661 MWh, 2016 metus su 2017 metais sumažėjo – 421 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, 2015 metus su 2016 metais padidėjo – 1176 MWh, 2016 metus su 2017 metais sumažėjo – 128 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 pakeitimai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurai 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.

2017 m. gruodžio 11 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 507640 paprastosios vardinės akcijos, kurių vertė 883293,60 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 2017 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, 2016 metus – 42, 2017 metus – 42.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Ataskaitų parengimo pagrindas

UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2017 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, eurai. Duomenų tikslumo lygis - euras.

2.2. Taikomi turto įkainojimo būdai

UAB „Šakių šilumos tinklai“ balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas - įsigijimo savikaina, atėmus sukaupytą amortizaciją ir vertės sumažėjimą;
- ilgalaikis materialusis turtas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukaupytą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą;
- atsargos - įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo vertė kuri iš jų yra mažesnė;
- gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą, t.y. abejotinas skolas.
- Skolos pripažįstamos gautų lėšų tikrąja vertė. 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 įsigijamo 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, inventoriūs	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 ataskaitinio 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

2017 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.

2016 m. šilumos kaina patvirtinta 2015 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. V – 32 nuo 2016 m. sausio 1 d. 6,58 euro ct/kWh, 2016 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V – 1 nuo vasario 1 d. 6,66 euro ct/kWh, 2016 m. vasario 22 d. įsakymu Nr. V – 2 nuo kovo 1 d. 6,71 euro ct/kWh, 2016 m. kovo 21 d. įsakymu Nr. V – 4 nuo balandžio 1 d. 6,63 euro ct/kWh, 2016 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr. V – 6 nuo gegužės 1 d. 6,63 euro ct/kWh, 2016 m. gegužės 23 d. įsakymu Nr. V – 8 nuo birželio 1 d. 6,55 euro ct/kWh, 2016 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. V – 9 nuo liepos 1 d. 6,36 euro ct/kWh, 2016 m. liepos 19 d. įsakymu Nr. V – 12 nuo rugpjūčio 1 d. 6,30 euro ct/kWh, 2016 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V – 14 nuo rugsėjo 1 d. 6,30 euro ct/kWh, 2016 m. rugsėjo 19 d. įsakymu Nr. V – 17 nuo spalio 1 d. 6,26 euro ct/kWh, 2016 m. spalio 20 d. įsakymu Nr. V – 18 nuo lapkričio 1 d. 6,18 euro ct/kWh, 2016 m. lapkričio 21 d. įsakymu Nr. V – 20 nuo gruodžio 1 d. 6,39 euro ct/kWh.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2016 m. sausio mėn. 6,67 Eur, vasario mėn. 6,71 Eur, kovo mėn. 6,74 Eur, balandžio mėn. 6,70 Eur, gegužės mėn. 6,69 Eur, birželio mėn. 6,65 Eur, liepos mėn. 6,54 Eur, rugpjūčio mėn. 6,51 Eur, rugsėjo mėn. 6,51 Eur, spalio mėn. 6,49 Eur, lapkričio mėn. 6,44 Eur, gruodžio mėn. 6,56 Eur.

2017 m. šilumos kaina patvirtinta 2016 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V – 23 nuo 2017 m. sausio 1 d. 6,45 euro ct/kWh, 2017 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V – 2 nuo vasario 1 d. 6,46 euro ct/kWh, 2017 m. vasario 20 d. įsakymu Nr. V – 3 nuo kovo 1 d. 6,58 euro ct/kWh, 2017 m. kovo 20 d. įsakymu Nr. V – 4 nuo balandžio 1 d. 6,62 euro ct/kWh, 2017 m. balandžio 20 d. įsakymu Nr. V – 5 nuo gegužės 1 d. 5,94 euro ct/kWh, 2017 m. gegužės 19 d. įsakymu Nr. V – 8 nuo birželio 1 d. 5,68 euro ct/kWh, 2017 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. V – 11 nuo liepos 1 d. 5,61 euro ct/kWh, 2017 m. liepos 20 d. įsakymu Nr. V – 13 nuo rugpjūčio 1 d. 5,59 euro ct/kWh, 2017 m. rugpjūčio 20 d. įsakymu Nr. V – 18 nuo rugsėjo 1 d. 5,64 euro ct/kWh, 2017 m. rugsėjo 20 d. įsakymu Nr. V – 24 nuo spalio 1 d. 5,54 euro ct/kWh, 2017 m. spalio 24 d. įsakymu Nr. V – 28 nuo lapkričio 1 d. 5,49 euro ct/kWh, 2017 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. V – 29 nuo gruodžio 1 d. 5,85 euro ct/kWh.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2017 m. sausio mėn. 6,59 Eur, vasario mėn. 6,60 Eur, kovo mėn. 6,66 Eur, balandžio mėn. 6,91 Eur, gegužės mėn. 6,54 Eur, birželio mėn. 6,39 Eur, liepos mėn. 6,36 Eur, rugpjūčio mėn. 6,34 Eur, rugsėjo mėn. 6,37 Eur, spalio mėn. 6,31 Eur, lapkričio mėn. 6,28 Eur, gruodžio mėn. 6,49 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 vykde 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 grąžinimą 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 teikiama nauda; įmonė nebevaldo ir nebet kontroliuoja 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 įsipareigojimais 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, kitos palūkanų ir panašios 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 .

Bendrosios ir administracinės sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį turėtos sąnaudos, susijusios su įmonės valdymo bei sąlygų visos įmonės veiklai vykdyti ir plėtrai užtikrinti. Visos bendrosios ir administracinės 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 bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

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

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos: 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 palūkanoms ir kitoms panašioms 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), kurį 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. 2017 m. komandiruočių į užsienio šalis nebuvo.

Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami finansinėse ataskaitose valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą. 2017 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 apibūdinimas 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.

Palūkanos ir kitos panašios pajamos, sąnaudos: 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 apibūdinimas

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“ 2017 metų finansinėse ataskaitose atidėjinių nesudarė.

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

Uždarnosios 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 RAŠTO 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 nematerialusis 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 įsigijimo (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, sumokėti avansai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

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	2017-12-31	2016-12-31
Medžiagos	12908	12935
Trumpalaikis turtas	0	0
Degalai	218	291
Atsarginės dalys	0	657
Technologinis kuras	46890	44168
Apsauginiai ir darbo drabužiai	248	371
Technologinis (rezervinis) kuras	8144	15269
Iš viso:	68408	73691

Pirktos prekės, skirtos perparduoti

2017 metais prekių skirtų perparduoti nebuvo.

Sumokėti avansai	10703 Eur
UAB „Pačiolio prekyba“	121 Eur
UAB „Ekotermija“	2262 Eur
Baltpool, UAB	8307 Eur
UAB „Enerstena“	13 Eur
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	908 Eur
AAS „BTA Baltic Insurance Company“ filialas Lietuvoje	13 Eur
AB „Lietuvos draudimas“	595 Eur
UAB „Pačiolio prekyba“	43 Eur
UAB „Saulės spektras“	50 Eur
UAB „Verslas plius“	23 Eur
Rinkodaros ekspertai, UAB	24 Eur
ADB „Gjensidige“	59 Eur
UAB „Verslo žinios“	101 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 abejotinų skolų dalį.

Pirkėjų įsiskolinimas	2017-12-31	2016-12-31
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją	245562	244697
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas	0	0
Iš viso:	245562	244697

Per 2017 metus bendrovė pripažino 13586 Eur sumą abejotinomis gautinų skolų ir nurašė į sąnaudas. 2017 metais bendrovė susigrąžino 24042 Eur abejotinų 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	2017-12-31	2016-12-31
Gautina skola – pajamų mokestis	0	613
Kitos gautinos skolos kitų organizacijų	1005	2303
Kompensacija gyvent. už šildymą ir kar. vandenį	7927	14388
Biudžeto skola – žyminis mokestis	87	84
Gautina skola – Aplinkos apsaugos investicijų fondas (LAAIF)	1448	1448
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	3376	13429
Iš viso:	13843	32265

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 883294 Eur.

Įmonės savininko kapitalo pakitimai	Suma	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje (a)	809283	809283
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai (b)	74011	
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimas (c)		
Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje (a+b-c)	883294	809283

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. 2016-12-31 ir 2017-12-31 privalomas rezervas sudarė 80928 Eur. Privalomasis rezervas per 2016 m. ir 2017 metus nebuvo nei didintas, nei mažintas.

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 814746 Eur, t.t. skoliniai įsipareigojimai (lizingo) 9448 Eur, skolos kredito įstaigoms 805298 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų

metų dalį sudaro 171551 Eur, t.t. skoliniai įsipareigojimai (lizingo) 22042 Eur, skolos kredito įstaigoms 149509 Eur. Trumpalaikė overdrafto paskola kredito įstaigai 60000 Eur.

Prekybos skolos – 166738 Eur. Informacija apie įmonės turimus ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus pateikta. 3.9 priede.

Aiškinamojo rašto 3.9 priedas „Įmonės įsipareigojimų būklė”

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 53256 Eur (atostogų kaupiniai – 40291 Eur, soc. draudimas nuo atostogų kaupinių – 12965 Eur).

Kitos mokėtinos sumos – 3027 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 114 Eur.

3.14. Pajamos ir sąnaudos

2016 m. gruodžio 31 d,

Pajamos

Pardavimo pajamos	1372803 Eur,
Kitos veiklos pajamos	1852 Eur.

2016 m. gruodžio 31 d,

Sąnaudos

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	1080702 Eur:
t.t. žaliavos, kompl. gaminiai, atsargos	29420 Eur,
darbo užmokestis	258285 Eur,
soc. draudimo įmokos	80016 Eur,
įmokos į garantinį fondą	518 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos priskaitomos savik.	161493 Eur,
kitos sąnaudos	550970 Eur,
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	212708 Eur:
t.t. remonto ir eksploatacijos sąnaudos	7331 Eur,
administrac. darbo užmokestis ir soc. dr. įmokos	111422 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos	5754 Eur,
ryšių sąnaudos	4374 Eur,
elektros sąnaudos	213 Eur,
kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	476 Eur,

kt. veiklos sąnaudos	23302 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(beviltiškos skolos)	8572 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(neleidž.atsk.kt.DUIšm.ir.kt	33726 Eur,
mokesčių sąnaudos	17538 Eur,
t.t.nekilnojamojo turto mokesčio sąnaus	16252 Eur,
aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	111 Eur,
kt. mokesčių sąnaudos	1175 Eur
Kitos veiklos sąnaudos	8669 Eur

2017 m. gruodžio 31 d.,

Pajamos

Pardavimo pajamos	1316470 Eur,
Kitos veiklos pajamos	2717 Eur.

2017 m. gruodžio 31 d.,

Sąnaudos

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	1100139 Eur:
t.t.žaliavos, kompl.gaminiai, atsargos	28926 Eur,
darbo užmokestis	258453 Eur,
soc.draudimo įmokos	80743 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos priskaitomos savik.	164436 Eur,
kitos sąnaudos	567581 Eur,
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	186994 Eur:
t.t.remontu ir eksploatacijos sąnaudos	8034 Eur,
administrac.darbo užmokestis ir soc.dr.įmokos	113735 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos	6635 Eur,
ryšių sąnaudos	4298 Eur,
elektros sąnaudos	131 Eur,
kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	339 Eur,
kt. veiklos sąnaudos	23306 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(beviltiškos skolos)	-10456 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(neleidž.atsk.kt.DUIšm.ir.kt	22103 Eur,
mokesčių sąnaudos	18869 Eur,
t.t.nekilnojamojo turto mokesčio sąnaus	14221 Eur,
aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	114 Eur,
kt. mokesčių sąnaudos	4534 Eur,
Kitos veiklos sąnaudos	5301 Eur.

3.15. Palūkanos ir panašios pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas.

Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas parodytos 3.11 priede.

Aiškinamojo rašto 3.11 priedas “Palūkanų ir panašių pajamų ir sąnaudų rezultatas”

3.16. Prekių ar paslaugų mainų pajamų sumos

Mainų 2016 ir 2017 m. bendrovėje nebuvo.

3.17. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos

Įkeistas nekilnojamasis turtas 991286 Eur sumai, šilumos kvartaliniai tinklai, Luminor Bank, AB naudai už gautą ilgalaikę 10 metų laikotarpiui gautą 347544 Eur paskolą, dėl 5 MW biokuro katilo.

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

Vykdant projektą „Biokuro panaudojimo šilumos gamybai plėtra Šakių mieste“ 5 MW biokuro katilo statyba už ilgalaikę 10 metų 724050 Eur paskolą Luminor Bank, AB bankui buvo suteikta Šakių rajono savivaldybės garantas 251159 Eur, garanto likutis 2017 m. gruodžio 31 d. yra 210481 Eur, taip pat suteiktas 347544 Eur garantas „SWEDBANK“, AB už ilgalaikę 10 metų 347544 Eur paskolą, garanto likutis 2017 m. gruodžio 31 d. yra 208526 Eur.

Nuomojamos žemės vertė:	
V.Kudirkos g.59	17300 Eur
Gimnazijos g.22/2	26700 Eur
Taikos g.76A(Gelgaudiškis)	2950 Eur
Iš viso:	46950 Eur

Žemė išsinuomota 99 metams.

Abejotinos (beviltiškos) skolos gyventojų ir organizacijų:	
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Šakiai	87222 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Gelgaudiškis	62188 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Lekėčiai	6320 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Griškabūdžio g.	2834 Eur
Skolos už šiluminę energiją organizacijos Šakiai	896 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Šakiai	7696 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Gelgaud.	3404 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Lekėčiai	215 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Griškab.g	52 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) organizacijos Šakiai	0 Eur
Viso:	170827 Eur

Trumpalaikis turtas esantis eksploatacijoje:	
Mažavertis inventoriųs	6610 Eur
Apsauginiai ir darbo drabužiai	2764 Eur
Viso:	9374 Eur

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

Aiškinamojo rašto 3.12;3.14 priedas „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis“

3.19. Ištaisyty klaidų pobūdis, koregavimų sumos, duomenų pergrupavimas ir lyginamoji informacija

2017 metais klaidų nebuvo.

3.20. 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.

3.21. Dotacijų detalizacija.

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

3.22. Pelno mokestis.

Uždaroji akcinė bendrovė "Šakių šilumos tinklai" 2016 metais uždirbo 40398 Eur grynojo pelno. Pelno mokesčiu apmokestinamąjį pelną apmokestino taikant 15% pelno mokesčio tarifą, sumokėjo 4003 Eur pelno mokesčio. 2017 metais uždirbo 2636 Eur grynojo pelno. Pelno mokesčiu apmokestinamąjį pelną apmokestino taikant 15% pelno mokesčio tarifą, sumokėjo 386 Eur pelno mokesčio.

3.23. Audito paslaugos

Audito sąnaudos	2017 metai	2016 metai
Finansinių ataskaitų auditas	1400,00 Eur	1380,00 Eur
Licencijuojamos veiklos ataskaitų auditas	850,00 Eur	800,00 Eur
Iš viso:	2250,00 Eur	2180,00 Eur

3.24. Turto nuomos ir atgalinės nuomos sutartys

Reikšmingų turto nuomos ir atgalinių nuomos sutarčių nėra.

Sudaryta trasos kanalo nuomos sutartis su UAB „Viltuva“. Sutartis sudaryta neterminuotam laikotarpiui, mėnesio nuomos kaina 11,00 Eur.

Generalinis direktorius

Laimutis Kasparavičius

Vyriausioji buhalterė

Vida Lažauskienė

NEMATERIALUSIS TURTAS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393
(įmonės 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				2145		4
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				12367		12367
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				2600		2600
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				14967		14967
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				10222		10222
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				1314		1314
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				11536		11536
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)				3431		3431

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				3431		3431
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				14967		14967
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				19500		19500
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				34467		34467
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				11536		11536
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				1841		1841
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				13377		13377
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)				21090		21090

Aiškinamojo 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 (Eur)
Programinė įranga	12367

**Aiškinamojo rašto 3.2 priedas
2016 metų**

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1484714	2179246	13972	9147			3687079
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2624022	3246584	70357	17433			5958396
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		36065	2619	3300	1983			43967
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				-2404				-2404
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			-179					-179
Finansinių metų pabaigoje		2660087	3249024	71253	19416			5999780
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		1139308	1067338	56385	8286			2271317
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		75473	188586	2618	2208			268885
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-2404				-2404

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1214781	1255924	56599	10494			2537798
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)		1445306	1993100	14654	8922	0		3461982

**Aiškinamojo rašto 3.2 priedas
2017 metų**

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 įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1445306	1993100	14654	8922			3461982
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2660087	3249024	71253	19416			5999780
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		7766	2072		4092			13930
- perleistas ir nurašytas turtas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje		2667853	3251096	71253	23508			6013710
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		1214781	1255924	56599	10494			2537798
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		79789	184281	2163	2571			268804
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								0

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1294570	1440205	58762	13065			2806602
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)		1373283	1810891	12491	10443	0		3207108

Aiškinaimojo rašto 3.3 priedas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO ĮKEITIMAS

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 gražinimo pabaigos data 2017-07-23
Inžineriniai tinklai-Karšto vandentiekio kvartaliniai tinklai B, unikalus Nr.:8499-7001-4024	52606,00	666126,04 Eur
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, 347544,02 Eur 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-Skistomiejų šilumos tinklai, unikalus Nr.:4400-0830-3566	499358,61	lumos gamybai plėtra Šakių mieste".
Viso:	991285,61	
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	724050,05 Eur sumai gauti įkeistas turtas 5MW biokuro katilui, projektas
Katilinė - su kaminiu-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	
Čiaražas - pastatas unikalus Nr.8496-4005-6056	19984,32	
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:	444856,32	
Iš viso:	1436141,93	

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, Šakiai

(adresas)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	157007
Mašinos ir įranga	443128
Transporto priemonės	49613
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4352
Viso:	654100

ATSARGOS

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

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

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	73691	0		0	73691
Finansinių metų pabaigoje	68408	0		0	68408
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)	68408	0		0	68408
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)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eurais)
VĮ Šakių ligoninė	11396
VSD FV Marijampolės skyrius	1734
Šakių gyventojai	155267
Gelgaudiškio gyventojai	36691
Lekėčių gyventojai	9379
Griškabūdžio g. gyventojai	818
MAXIMA LT, UAB	1405
Gelgaudiškio pagrindinė mokykla	6846
AB Lietuvos paštas	2732
VšĮ PASPC	1062
"Varpo" mokykla	4475
AB "Lietuvos draudimas"	932
Kitos skolos už šildymą	12825
Valstybinė mokesčių inspekcija - iš anksto sumokėtas pelno mokestis	3376
Aplinkos apsaugos investicijų fondas - dotacija 5 MW biokuro katilui	1448
Valstybinė mokesčių inspekcija - žyminis mokestis	87
Šakiai gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	780
Gelgaudiškis gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	144
Lekėčiai gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	36
Organizacijos - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	45
Šakių raj.savivaldybės administracija - kompensacija gyvent. už šildymą ir k.v.	7927
Viso:	259405

ĮSTATINIS KAPITALAS

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

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

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eurais)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	507640	883294
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	507640	883294
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Pelno paskirstymas

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2018 m. balandžio d.
Įsakymas Nr. AG -

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

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

Straipsniai	Suma (Eurais)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	260894
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2636
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	263530
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	263530
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus (privalomasis rezervas)	7401
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti - darbuotojams vienkartinės išmokos, metinės premijos	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	256129

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

2016 metų

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	21179	31490	
2. Kredito įstaigoms	247586	803544	151263
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	195790		
IŠ VISO	464555	835034	151263

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

2017 metų

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
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	22042	9448	
2. Kredito įstaigoms	209509	770544	34754
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	167761		
IŠ VISO	399312	779992	34754

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			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Pajamos	1316	1373	3	2	2	6	1321	1381
Sąnaudos	1287	1294	6	9	25	34	1318	1337
Veiklos pelnas	29	79	-3	-7	-23	-28	3	44
Ilgalaikis turtas	6048	6015						
Nusidėvėjimas	2820	2449						
Įsipareigojimai	1214	1519						

KITOS PALŪKANOS IR PANAŠIOS PAJAMOS< SĄNAUDOS

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2,71116 Šakiai

(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	1747	5923
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigių pajamos už šiluminę energiją	781	3373
Palūkanų pajamos - CB šiluminės energijos	966	2550
Palūkanų pajamos - bankų		
Beviltiškų skolų pajamos		
Kitos finansinės veiklos pajamos dėl Euro įvedimo		
a) KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS SĄNAUDOS	25478	34098
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos AB Swedbank, Gelgaudiškio rekonstrukcija	2561	7295
Palūkanos AB DNB bankas, 5MW biokuro katilas	16089	18254
Palūkanos AB Swedbank, 5 MW biokuro katilas	4288	5352
Palūkanos - lizingo 0,72 MW konteinerinė katilinė	1445	2229
Palūkanos AB Swedbank, overdrafto	618	646
Delspinigiai už vandenį, ryšių paslaugas	477	322
c) KITŲ PALŪKANŲ IR PAN.PAJAMŲ,SĄNAUDŲ REZULTATAS (a - b)	-23731	-28175

FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAI 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	52018	51059	
2. Kitiems susijusiems asmenims	16800	16600	
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
(įmonės pavadinimas, kodas)
Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

(Eurais)						
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Nemokamai gautas turtas	2180			52		2128
Gauta dotacija ilgal.turtui(katilai) Gelgaudiškis	0			0		0
Gauta dot. iš LR Ūkio m-jos Gelgaudiš.šilum. ūkio rek.	403340			36545		366795
Gauta dotacija ilgal.turtui(šilumos moduliai) Šakiai	24637			5978		18659
Gauta dotacija-Šakių raj. saviv.paskolos deng.Gel.	135091			9770		125321
Gauta dotacija-Aplinkos apsaugos invest.fondas	627868			41928		585940
Gautina dotacija-Aplinkos apsaugos invest.fondas	1448					1448
Viso:	1194564	0	0	94273		1100291

KITI SUSIJĘ ASMENYS
Šakių rajono savivaldybė

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