



ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

**ĮSAKYMAS
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“
AUDITUOTO 2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO**

2022 m. balandžio d. Nr. AG-
Šakiai

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 11 punktu ir 58 straipsnio 2 dalimi, Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimu Nr. 567 „Dėl Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ (Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. kovo 28 d. nutarimo Nr. 313 redakcija), 10.1 papunkčiu bei atsižvelgdamas į tai, kad Šakių rajono savivaldybei priklauso 490053 vnt. uždarnosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ akcijų, kurios suteikia 100 proc. balsų, ir į uždarnosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ 2022 m. balandžio 7 d. raštą Nr. R-67,

t v i r t i n u uždarnosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ audituotą 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

Administracijos direktorius

Dainius Grincevičius

Parengė
Biudžeto, turto ir strateginio planavimo skyriaus
vyriausioji specialistė

Irmunda Čepulionienė
2022-04-12

UAB „Šakių šilumos tinklai“ akcininkui

**UAB „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“
2021 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2022-03-31
Vilnius

TURINYS

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

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**UAB „Šakių šilumos tinklai“
akcininkui Šakių rajono savivaldybei**

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Šakių šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių 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 teisingai pateikia apie Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių 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 Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (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, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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:

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Įmonės kodas 120612714
PVM mokėtojo kodas LT206127113

A/s Nr. LT117180300014467816
AB Šiaulių bankas, banko kodas: 71800

Adresas korespondencijai:
Ukmergės g. 222, 07157
Vilnius, Lietuva

Registracijos adresas:
Gedimino pr. 24-11, 01103
Vilnius

+370 5 261 9772
audito@audito.lt
www.audito.lt

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- 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, jeigu juos nustatėme audito metu.

2022 m. kovo mėn. 31 d.

Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Auditorė Dainius Vaičekonis

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000310

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'D' and 'V' followed by a horizontal line and a small square.

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“

Bendrovės kodas 174409393, Gimnazijos g. 22/2, Šakiai

PATVIRTINTA

Šakių rajono savivaldybės tarybos

2022 m. balandžio d. Nr. T -

2021 M.

METINIS PRANEŠIMAS

2022 m. vasario 19 d.

Šakiai

ĮMONĖS CHARAKTERISTIKA

UAB „Šakių šilumos tinklai“ yra privatus juridinis asmuo, įsteigtas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais bei Vyriausybės nutarimais. Pagrindinė bendrovės ūkinė veikla – termofikacinio ir karšto vandens gamyba ir tiekimas. Bendrovė gali užsiimti bet kokia kita veikla, kuri neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams. Bendrovė filialų, atstovybių nėra įsteigusi.

2009 m. kovo 5 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Juridinių asmenų registre įregistruoti UAB „Šakių šilumos tinklai“ įstatai, kuriais nustatoma, kad bendrovės organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas ir bendrovės vadovas (generalinis direktorius). Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Jame su sprendžiamuoju balsu turi teisę dalyvauti visi asmenys, susirinkimo dieną esantys akcijų savininkai (bendrovė savo akcijų neturi). Bendrovės direktorių renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas. Direktorius organizuoja bendrovės veiklą. Kitose juridiniuose asmenyse vadovaujamų pareigų generalinis direktorius nedirba. Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA

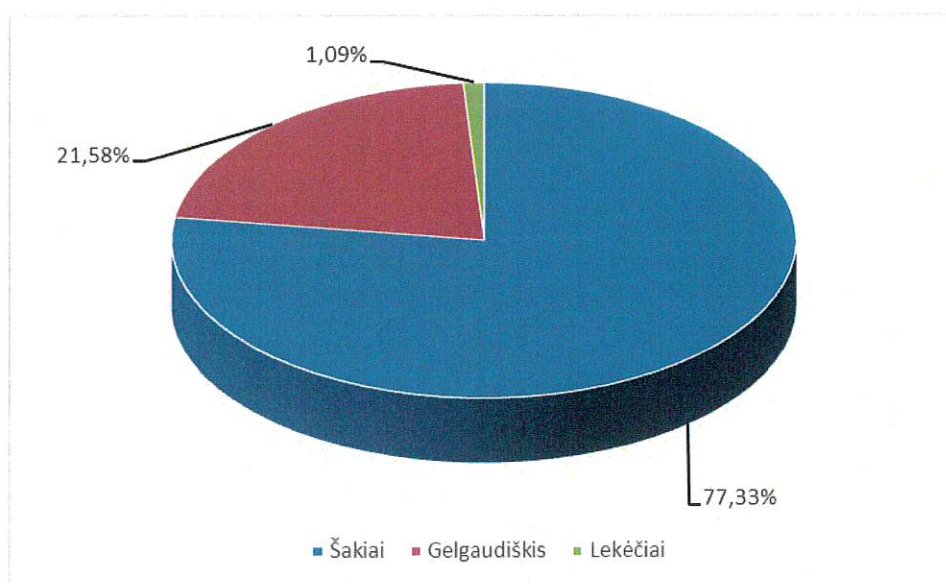
2021 m. bendrovės pagaminta šilumos energija buvo tiekiama Šakių, Gelgaudiškio miestų ir Lekėčių miestelio vartotojams.

Šakių miesto katilinės tiekia šilumos energiją 1 426 butams, 10 biudžetinių įstaigų ir 55 organizacijoms. Gelgaudiškyje bendrovė aptarnauja 409 butų, 2 biudžetines įstaigas ir 5 organizacijas, Lekėčiuose – 19 butų ir 2 organizacijas, iš viso aptarnaujami 1921 vartotojas. 1-oje lentelėje pateikti bendrovės vartotojų segmentai.

1 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ vartotojų segmentai 2021 m.

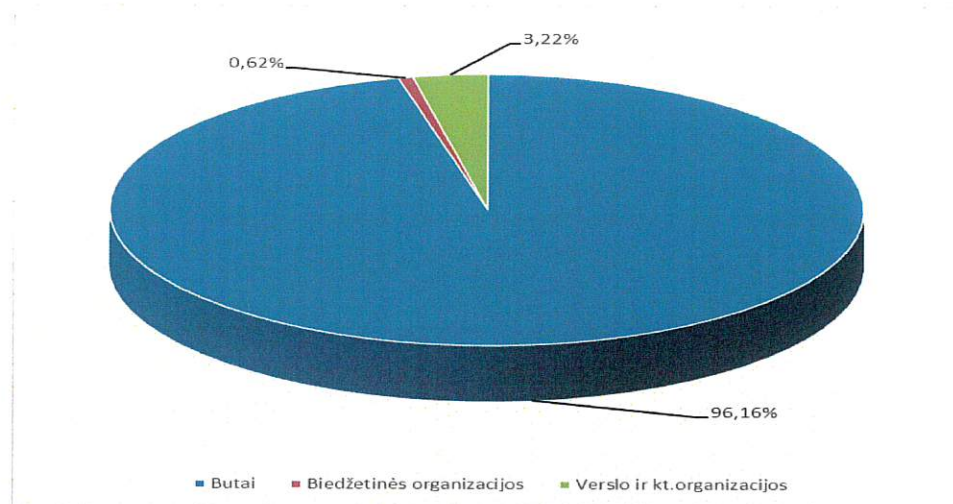
Teritorija	Butai, vnt.	Biudžeto organizacijos, vnt.	Verslo ir kitos organizacijos, vnt.	Iš viso vartotojų, vnt.	Iš viso %
Šakių miestas	1 426	10	55	1491	77,33
Gelgaudiškio miestas	409	2	5	416	21,58
Lekėčių miestelis	19	0	2	21	1,09
Iš viso	1854	12	62	1 928	100,00
Iš viso %	96,16	1,08	3,69	100,00	

1 paveiksle pateiktas UAB „Šakių šilumos tinklai“ vartotojų suskirstymas pagal aptarnaujamą teritoriją. Didžiausią dalį vartotojų –77,33 proc., aptarnauja Šakių miesto katilinės. Gelgaudiškio katilinė šilumos energiją tiekia 21,58 proc. visų UAB „Šakių šilumos tinklai“ vartotojų, Lekėčių katilinė aptarnauja 1,13 proc. vartotojų.



1 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2021 m. šilumos energijos vartotojai pagal aptarnaujamą teritoriją, proc.

Didžiausia UAB „Šakių šilumos tinklai“ tiekiamos šilumos energijos vartotojų grupė – gyventojai, jie sudaro 96,16 proc. visų vartotojų, 3,22 proc.– verslo įmonės, o biudžetinės organizacijos – tik 0,62 proc. visų vartotojų.



2 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ šilumos energijos vartotojų grupės 2021 m., proc.

2020 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ buvo reorganizuoti. Nuo 2020 m. spalio mėn. 1 d. UAB „Šakių komunalinis ūkis“ buvo prijungtas prie UAB „Šakių šilumos tinklai“. Po reorganizacijos UAB „Šakių šilumos tinklai“ perėmė Šakių rajono administruojamų daugiabučių namų administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros funkcijas.

Administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros paslaugos teikiamos 1 133 butams ir 24 organizacijoms. Bendrovė administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros paslaugas teikia 1157 vartotojų. 1-oje lentelėje pateikti bendrovės vartotojų segmentai.

1 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ vartotojų segmentai 2021 m.

Teritorija	Butai, vnt.	Verslo ir kitos organizacijos, vnt.	Iš viso vartotojų, vnt.	Iš viso %
Šakiai	675	20	695	60,07
Kudirkos Naumiestis	168	2	170	14,69
Gelgaudiškis	66	1	67	5,79
Lekėčiai	45	1	46	3,98
Lukšiai	12	0	12	1,04
Liepalotai	8	0	8	0,69
Kiduliai	17	0	17	1,47
Griškabūdis	38	0	38	3,28
Sintautai	21	0	21	1,82
Krūkai	7	0	7	0,61
Naudžiai	8	0	8	0,69
Degutinė	4	0	4	0,35
Kubilėliai	16	0	16	1,38

Kubiliai	3	0	3	0,26
Kuodžiai	8	0	8	0,69
Gudlaukis	8	0	8	0,69
Joginiškiai	9	0	9	0,78
Sudargas	5	0	5	0,43
Voveriai	11	0	11	0,95
Žygėnai	4	0	4	0,35
Iš viso	1133	24	1157	100,00
Iš viso %	97,93	2,07	100,00	

Iš pateiktos vartotojų pasiskirstymo pagal aptarnaujamas teritorijas matome kad 60,07 proc. vartotojų sudaro Šakių miesto daugiabučiai. Likusi vartotojų dalis išsidėsčiusi po visą Šakių rajoną ir sudaro likusius 39,93 proc.

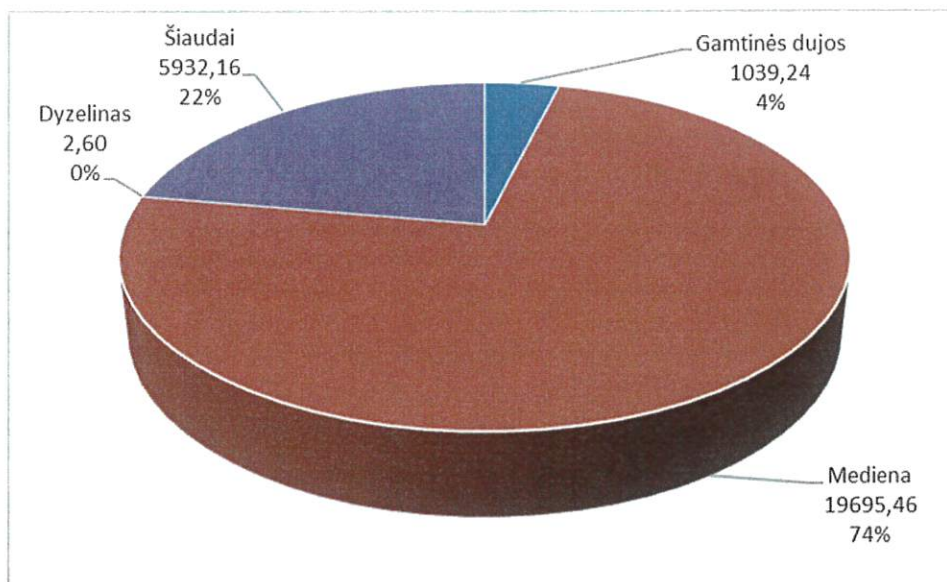
Didžiausia UAB „Šakių šilumos tinklai“ administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros vartotojų grupė – gyventojai, jie sudaro 97,93 proc. visų vartotojų, verslo ir kitos organizacijos – tik 2,07 proc. visų vartotojų.

BENDROVĖS ŠILUMOS ENERGIJOS GENERAVIMO IR PERDAVIMO ĮRENGINIŲ CHARAKTERISTIKOS

UAB „Šakių šilumos tinklai“ užimamas teritorijos plotas sudaro 1,6122 ha.

Pateikiame 2021 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ šilumos gamybai sunaudoto kuro balansą.

Didžiausia kiekį sudaro medienos skiedros – 19695,463 MWh (1693,505 tne), tai sudaro 73,85 proc. viso sunaudoto kiekio; šiaudai – atitinkamai 5932,160 MWh (510,074 tne) (22,24 proc.); gamtinės dujos – 1039,240 MWh (80,672 tne) (3,90 proc.)



3 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ sunaudoto kuro balansas 2021 m., MWh (proc.)

UAB „Šakių šilumos tinklai“ eksploatuoja katilines, esančias Šakių, Gelgaudiškio mieste bei Lekėčių miesteliuose. Bendrovė eksploatuoja 6 katilines, iš kurių 4 yra Šakiuose, bei po vieną Gelgaudiškyje ir Lekėčiuose. Naudojamos kuro rūšys: gamtinės dujos, biokuras, dyzelinas, šiaudai, elektros energija.

2 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ šilumos generavimo įrangos charakteristikos¹

Katilai, ekonomaižeriai	Katilo markė	Galia, MW	Įrengimo metai	Naudojamas kuras
Katilinė Gimnazijos g.22/2, Šakiai				
Vandens šildymo katilas Nr. 1	DKVR 6,5-13	6,2	1989	Gamtinės dujos Krosnių kuras
Vandens šildymo katilas Nr. 3	VHB5000	5	2014	Biokuras
Vandens šildymo katilas Nr. 4	KALVIS-720MK	0,72	2008	Biokuras
Kondensacinis ekonomaižeris katilo Nr.3	CEB 1250	1,25	2014	
Katilinė V. Kudirkos g. 59, Šakiai				
Vandens šildymo katilas Nr. 1	VŠPK-2	2	2003	Biokuras
Vandens šildymo katilas Nr. 2	VK-1,6	1,6	1980	Gamtinės dujos
Vandens šildymo katilas Nr. 3	VK-1,6	1,6	1980	Gamtinės dujos
Katilinė Taikos g. 76A, Gelgaudiškis				
Vandens šildymo katilas Nr. 1	AKU-460	0,46	2007	Šiaudai
Vandens šildymo katilas Nr. 2	AKU-460	0,46	2007	Šiaudai
Vandens šildymo katilas Nr. 3	AKU-460	0,46	2007	Šiaudai

¹ * - kapitalinio remonto metai.

Vandens šildymo katilas Nr. 4	AKU-460	0,46	2007	Šiaudai
Vandens šildymo katilas Nr. 5	VK-1,6	1,6	1980	Dyzelinas
Dujinė katilinė Kęstučio g. 21, Šakiai				
Vandens šildymo katilas Nr. 1	REX 10	0,1	2010	Gamtinės dujos
Vandens šildymo katilas Nr. 2	REX 10	0,1	2010	Gamtinės dujos
Katilinė Griškabūdžio g. 30, Šakiai				
Vandens šildymo katilas Nr. 1	DAKON-PRIE-0,06	0,06	2000	Elektros energija
Šilumos siurblys Nr.1	ATLANTIC ALFEA EXCELLIA	0,01517	2020	Elektros energija
Šilumos siurblys Nr.1	ATLANTIC ALFEA EXCELLIA	0,01517	2020	Elektros energija
Dujinė katilinė Kauno g. 1, Lekėčiai				
Vandens šildymo katilas Nr. 1	GO-6	0,055	1999	Gamtinės dujos
Vandens šildymo katilas Nr. 2	Junkers ZBR-65-2	0,065	2013	Gamtinės dujos

Didžiausias bendrovės eksploatuojamas šilumos tinklas yra Šakių mieste. Šakių miesto šilumos tiekimo tinklo vartotojų šilumos poreikiams patenkinti prijungti du šilumos generavimo šaltiniai. Likusios Šakių miesto katilinės skirtos atskirų objektų poreikiams tenkinti.

Gelgaudiškio miesto šilumos tiekimo tinklo vartotojų šilumos poreikius tenkina Gelgaudiškio katilinė.

Lekėčių katilinė skirta atskiro objekto šilumos poreikiams tenkinti.

Bendra katilinių techninė būklė patenkinama, priežiūros lygis geras. Periodiškai atliekamos apžiūros, remontai, užtikrina patikimą ir ilgalaikį įrangos naudojimą. Bendrovės vadovybė ir darbuotojai yra kvalifikuoti, turi labai gerus techninius įgūdžius. Dalis šilumos generavimo įrangos buvo įrengta prieš 15–40 metų, bet dėl kvalifikuoto personalo darbo įranga vis dar eksploatuojama. Bendrovės sumontuotų šilumos generavimo įrenginių charakteristikos pavaizduotos 2 lentelėje.

Bendra instaliuota įmonės generavimo įrenginių šiluminė galia siekia 22,22 MW (iš kurių 13,17 MW Šakių m. Gimnazijos g.22/2 katilinėje). Maksimalus šilumos galios poreikis žiemos metu Šakių mieste sudaro apie 7 MW. Minimalus šilumos galios poreikis vasaros metu, kai yra tiekiamas tik karštas vanduo Šakių miesto gyventojams, siekia apie 0,5 MW.

Šilumos šaltiniuose gaminama šiluminė energija perduodama termofikacinio vandens tinklais. UAB „Šakių šilumos tinklai“ eksploatuojamų šilumos trasų ilgis yra 9,23085 km. 3-oje lentelėje pateikiama informacija apie įmonės eksploatuojamus šilumos tinklus pagal vietovę ir nuosavybės teisę.

3 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ eksploatuojamos šilumos trasos

Šilumos trasos	Šakių mieste	Gelgaudiškio miestelyje	Lekėčių miestelyje	Iš viso
	metrais	metrais	metrais	metrais
Termofikacinio vandens				
Priklausančios įmonei	7 305,85	1 925,00	0	9 230,85
Iš viso	7 305,85	1 925,00	0	9 230,85

ĮMONĖS FINANSINĖS - EKONOMINĖS VEIKLOS ANALIZĖ

1. Įmonės finansinės būklės analizė

Bendrovės 2021 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos (toliau – LR) buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR pinigų įstatymu, LR akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės apskaitos politika ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą.

4 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ pagrindinių 2018-2021 metų finansinių rodiklių dinamika.²

Pavadinimas	Mato vnt.	2021 m.	2020 m.	2019 m.	2018 m.
Turtas iš viso	tūkst. Eur	3795,3	3133,9	3137,7	3333,4
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	953,1	829,4	1 049,9	1 045,2
t. t. įstatinis kapitalas	tūkst. Eur	852,7	926,3	883,3	883,3
Dotacijos, subsidijos	tūkst. Eur	1092,3	814,1	908,4	1 003,6
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	tūkst. Eur	1749,9	1490,5	1 179,4	1 284,7
Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	tūkst. Eur	0,0	0,0	0,0	0,0
Įmonės gautos pajamos	tūkst. Eur	1899	1349,3	1 354,6	1 339,2
Iš jų pardavimo pajamos	tūkst. Eur	1583,4	1261,9	1 313,5	1 324,3
Bendrasis pelnas	tūkst. Eur	158,9	108,1	161,7	35,6
Investicijos	tūkst. Eur	13,2	122,3	65,9/0,0 ³	2,6
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	53,7	-121,3	4,7	-182,6
Grynasis pelningumas	proc.	3,39	-9,61	0,36	-13,79
Akcijų skaičius	vnt.	490053	532349	50 7640	50 7640
Akcijų nominalioji vertė	Eur	1,74	1,74	1,74	1,74

Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovujamasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo,

² Finansinių ataskaitų 2018-2021 m. gruodžio 31 d. rinkinių duomenimis.

atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y. numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. UAB „Šakių šilumos tinklai“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro visą metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejybinio įrašo būdu. Bendrovė pasirinko apskaitos reglamentą: Verslo apskaitos standartai. Apskaitos politika Bendrovėje patvirtinta 2020 m. spalio 29 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. V - 50.

2021 m. įmonė gavo 549,7 tūkst. Eur. daugiau pajamų nei 2020 m., kas sudarė 1899 tūkst. Eur., iš jų už šilumos energiją – 1417,110 tūkst. Eur., 30,60 proc. daugiau t.y. 332,045 tūkst. Eur. daugiau nei 2020 m. 2021 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ pelnas – 56,646 tūkst. Eur.

Reorganizacijos metu prijungus UAB „Šakių komunalinis ūkis“ prie UAB „Šakių šilumos tinklai“ prijungta bendrovė perdavė bendrovei ankstesnių metų nuostolio už 143592 Eur ir 2020-12-31 duomenimis bendrovės sukauptas pelnas sumažėjo šio nuostolio suma. patyrė didesnę šiai sumai nuostolį.

UAB „Šakių komunalinis ūkis“ perdavė privalomojo rezervo už 1390 Eur.

2021 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 41 žmonių. 4 lentelėje pateikta UAB „Šakių šilumos tinklai“ pagrindinių 2018-2021 metų finansinių rodiklių dinamika.

Finansiniais ataskaitiniais metais bendrovės akcijų ir akcininkų pasikeitė dėl Šakių rajono savivaldybės tarybos 2020 m. rugsėjo 11 d. sprendimo Nr. T-271, šiuo sprendimu patvirtino, kad UAB „Šakių komunalinis ūkis reorganizuojamas“ prijungiant prie UAB „Šakių šilumos tinklai“ bendrovės. Po reorganizavimo UAB „Šakių komunalinis ūkis“ perdavė UAB „Šakių šilumos tinklai“ įstatinio kapitalo už 42991,92 Eur. 2020 m. spalio 1 d. Juridinių asmenų registre įregistruota bendrovės įstatinis kapitalas 926285,52 Eur, kuris padalytas į 532348 paprastasias vardines akcijas, akcijos nominali vertė yra 1,74 Eur, bendrovės akcijos yra nematerialios. Visos akcijos priklauso Šakių rajono savivaldybei. Bendrovė savo akcijų neturėjo.

2020 m. lapkričio 20 d. Šakių rajono savivaldybės sprendimu Nr. T-357 buvo priimtas sprendimas sumažinti bendrovės įstatinį kapitalą 143591,76 Eur, kad būtų panaikinti bendrovės balanse įrašyti nuostoliai, atsiradę dėl dalyvavimo UAB „Šakių komunalinis ūkis“ reorganizavime, anuliuojant 82524 šakių rajono savivaldybei priklausančias paprastasias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 1,74 Eur.

Tuo pačiu buvo priimtas sprendimas perduoti UAB „Šakių šilumos tinklai“ Šakių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančią finansinę turtą (pinigus) – 69998,46 Eur kaip papildomu įnašu, išleidžiant 40229 paprastasias vardines akcijas, kurių kiekviena yra 1,74 Eur nominalios vertės.

Platesnis įmonės finansinis vertinimas atliktas UAB „Šakių šilumos tinklai“ Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte už 2021 metus. Finansinį bendrovės auditą atliko Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“ pagal 2021 m. spalio 28 d. sutartį Nr. 20211028-1.

2. Teikiamų paslaugų kainos analizė

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 (nuo 2022 m. sausio 1 d. galiojanti suvestinė redakcija) patvirtino Šilumos kainų nustatymo metodiką ir 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 (nuo 2019 m. gegužės 1 d. galiojanti suvestinė redakcija) patvirtino Karšto vandens kainų nustatymo metodiką.

Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisija 2017 m. vasario 3 d. nutarimu Nr. O3-44 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ nustatė iki 2021 m. gruodžio 31 d. bazinės šilumos kainos dedamąsias.

UAB „Šakių šilumos tinklai“ taikomos perskaičiuotos šilumos kainos dedamosios, nustatytos Šakių rajono savivaldybės tarybos 2020 m. birželio 19 d. sprendimu Nr. T-189 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ šilumos kainos dedamųjų tretiesiems bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2020m. gegužės 28 d. nutarimu Nr. O3E-447 nustatė UAB „Šakių šilumos tinklai“ karšto vandens kainos dedamąsias.

2021 m. Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai pateikta:

1. Karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo skaičiavimo modelis 2021-04-30 (už 2019 metus);
2. Šilumos kainos dedamųjų ketvirtiesiems bazinės kainos galiojimo metams skaičiavimo modelis 2021-06-10;
3. Šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo modelis 2021-09-14;
4. Karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo skaičiavimo modelis 2021-10-01 (už 2020 metus).

Šilumos ir karšto vandens kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį, vadovaujantis galiojančiomis šilumos ir karšto vandens kainų dedamosiomis, kai kintamoji dedamoji išreikšta formule, apskaičiuojama pagal atitinkamas kuro kainas.

UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2021 metais taikytos centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainos pateiktos 5-oje lentelėje.

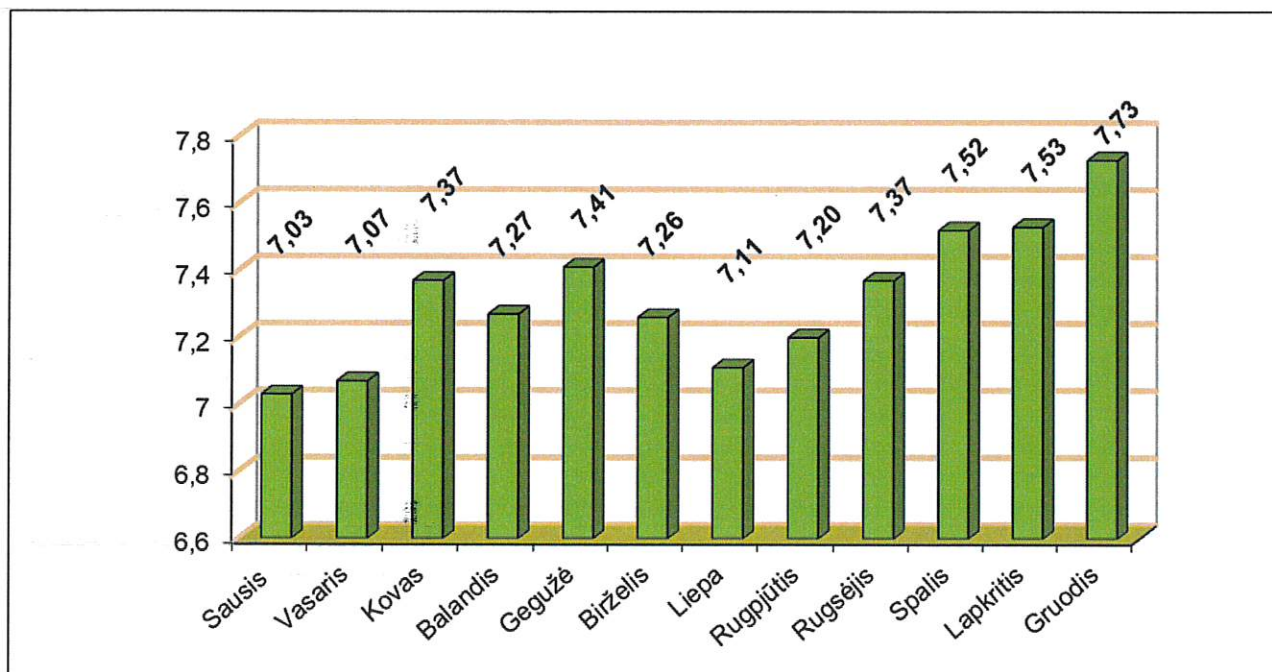
5 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ šilumos ir karšto vandens kainų pokyčiai

Kainų įsigaliojimo data	Šilumos kaina		Pokytis %	Karšto vandens kaina		Pokytis %
	ct/kWh, (be PVM)	ct/kWh, (su PVM)*		Eur / m³, (be PVM)	Eur / m³, (su PVM)*	

2021 m. sausio 1 d.	7,03	7,76		6,70	7,30	
2021 m. vasario 1 d.	7,07	7,71	0,57%	6,72	7,32	0,30%
2021 m. kovo 1 d.	7,37	8,03	4,24%	6,88	7,50	2,38%
2021 m. balandžio 1 d.	7,27	7,92	-1,36%	6,82	7,43	-0,87%
2021 m. gegužės 1 d.	7,41	8,08	1,93%	6,90	7,52	1,17%
2021 m. birželio 1 d.	7,26	7,91	-2,02%	6,82	7,43	-1,16%
2021 m. liepos 1 d.	7,11	7,75	-2,07%	6,74	7,35	-1,17%
2021 m. rugpjūčio 1 d.	7,20	7,85	1,27%	6,79	7,40	0,74%
2021 m. rugsėjo 1 d.	7,37	8,03	2,36%	6,88	7,50	1,33%
2021 m. spalio 1 d.	7,52	8,20	2,04%	6,95	7,58	1,02%
2021 m. lapkričio 1 d.	7,53	8,21	0,13%	6,96	7,59	0,14%
2021 m. gruodžio 1 d.	7,73	8,43	2,66%	7,06	7,70	1,44%

* Pridėtinės vertės mokestis skaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės mokesčio įstatymu.

Pateikiame UAB „Šakių šilumos tinklai“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos dinamiką 2021 m., ct/kWh (be PVM).

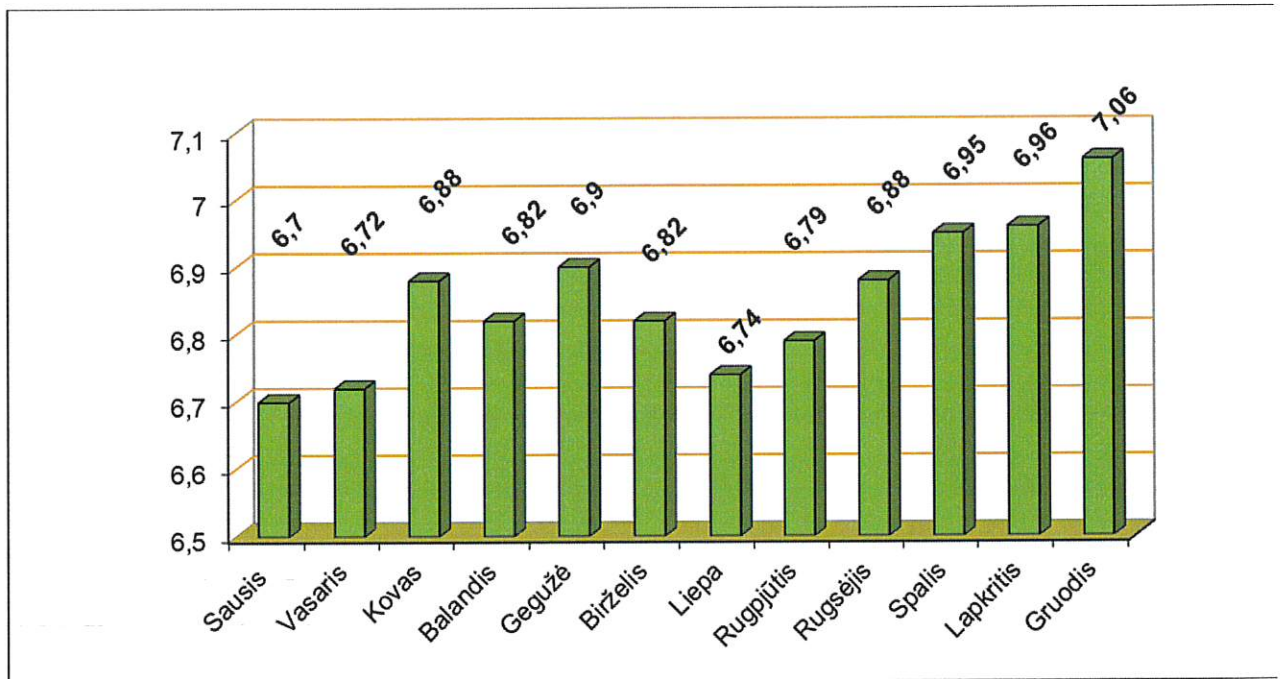


4 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos gyventojams dinamika 2021 m., ct/kWh (be PVM).

2021 m. šilumos kainai įtakos turėjo padidėjusios biokuro kainos, tai padidino ir šilumos kainas vartotojams (dinamika per metus matoma 4 ir 5 paveiksluose). Bendrai įvertinus šilumos kainą už visus 2021 metus lyginant su 2020 m., kaina padidėjo nuo 6,45 ct/kWh iki 7,32ct/kWh ir tai sudaro 16,25 proc.

UAB „Šakių šilumos tinklai“ šaltą vandenį karšto vandens ruošimui perka iš UAB „Šakių vandenys“.

Pateikiame UAB „Šakių šilumos tinklai“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamiką 2021 m., Eur/m³ (be PVM).



5 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamika 2021 m., Eur/m³ (be PVM).

Nuo 2020 m. spalio mėn.1d. perimtos Šakių rajono administruojamų daugiabučių namų, administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros funkcijos.

Daugiabučių namų patalpų savininkų (bendrasavininkų) bendrosios nuosavybės administravimas. Paslaugą Bendrovė teikia vadovaujantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 4.81 str.–4.86 str. nuostatomis; Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 23 d. nutarimu Nr. 603 „Dėl butų ir kitų patalpų savininkų bendrosios nuosavybės administravimo pavyzdinių nuostatų patvirtinimo“ pakeitimo“ (2015 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 831); 2015 m. balandžio 15 d. nutarimu Nr. 390 „Dėl butų ir kitų patalpų savininkų lėšų, skiriamų namui (statiniui) atnaujinti pagal privalomuosius statinių naudojimo ir priežiūros reikalavimus, kaupimo, dydžio apskaičiavimo ir sukauptų lėšų apsaugos tvarkos aprašo patvirtinimo“; Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. AT-1411 „Dėl bendrojo naudojimo objektų administratoriaus skyrimo“ bei šį įsakymą patikslinančiu 2016 m. vasario 8 d. įsakymu Nr. AT-86 „Dėl rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. gruodžio 29 d. įsakymo Nr. AT-1411 „Dėl bendrojo naudojimo objektų administratoriaus skyrimo“ priedo pakeitimo“; 2015 m. balandžio 15 d. nutarimu Nr. 390 „Dėl butų ir kitų patalpų savininkų lėšų, skiriamų namui (statiniui) atnaujinti

pagal privalomuosius statinių naudojimo ir priežiūros reikalavimus, kaupimo, dydžio apskaičiavimo ir sukauptų lėšų apsaugos tvarkos aprašo patvirtinimo“.

2014 m. lapkričio 27 d. Šakių rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. T-366 „Dėl rajono savivaldybės tarybos 2009 m. rugsėjo 24 d. sprendimo Nr. T-302 ir rajono savivaldybės tarybos 2013 m. spalio 31 d. sprendimo Nr. T-359 pakeitimo“ yra patvirtinusi daugiabučio namo bendrojo naudojimo objektų **administravimo paslaugos įkainį – 0,0623 Eur/kv. m be PVM (0,075 Eur/kv. m su PVM).**

Bendrovėje šią funkciją tiesiogiai įgyvendina administratorius (vadybininkas). Organizuojami susirinkimai, balsavimo raštu procedūros, nuolat teikiamos individualios konsultacijos telefonu, elektroninėmis ryšio priemonėmis, paslaugų gavėjai konsultuojami bendrovės administracijos patalpose. Konsultacijos ir bendra informacija, susijusi su daugiabučių namų bendraturčių teisėmis ir pareigomis, teikiama ir platinant kas mėnesį mokestinius pranešimus. Administratoriaus (vadybininko) funkcija – organizuoti susirinkimus su gyventojais, atlikti balsavimo procedūras, teikti konsultacijas, bendrauti su daugiabučių namų gyventojais gyvai, raštu ir telefonu.

Daugiabučių namų bendrojo naudojimo objektų nuolatinė techninė priežiūra.

Paslaugą 2018 m. bendrovė teikė vadovaujantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 4.81 str.-4.86 str. nuostatomis; Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 23 d. nutarimo Nr. 603 „Dėl butų ir kitų patalpų savininkų bendrosios nuosavybės administravimo pavyzdinių nuostatų patvirtinimo“ pakeitimo“ (2015 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 831); Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2002 m. liepos 1 d. įsakymu Nr. 351 „Dėl statybos techninio reglamento STR 1.12.05:2010 „Privalomieji daugiabučių gyvenamųjų namų naudojimo ir priežiūros reikalavimai“ patvirtinimo“ galiojančia aktualia redakcija. Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. birželio 7 d. įsakymu Nr. AT-719; 2014 m. lapkričio 27 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-366 „Dėl rajono savivaldybės tarybos 2009 m. rugsėjo 24 d. sprendimo Nr. T-302 ir rajono savivaldybės tarybos 2013 m. spalio 31 d. sprendimo Nr. T-359 pakeitimo“.

Vadovaujantis 2018 m. lapkričio 23 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-393 „Dėl Šakių rajono savivaldybės daugiabučių gyvenamųjų namų maksimalių techninės priežiūros tarifų patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 2 dalies 37 punktu, 18 straipsnio 1 dalimi, Lietuvos Respublikos statybos įstatymo 48 straipsnio 7 dalimi ir Daugiabučių gyvenamųjų namų techninės priežiūros tarifo apskaičiavimo metodika, patvirtinta Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2018 m. gegužės 3 d. įsakymu Nr. D1-354 „Dėl daugiabučių gyvenamųjų namų techninės priežiūros tarifo apskaičiavimo metodikos patvirtinimo“, buvo patvirtinti nauji daugiabučių gyvenamųjų namų nuolatinės techninės priežiūros organizavimo tarifai.

Šakių rajono savivaldybės daugiabučių gyvenamųjų namų maksimalūs techninės priežiūros tarifai:

Eil. Nr.	Namo plotas, m ²	Maksimalus tarifas, Eur/m ² /mėn., be PVM	PVM	Maksimalus tarifas, Eur/m ² /mėn. su PVM
1.	Iki 1000	0,0148	0,0031	0,0179
2.	1001–2000	0,0176	0,0037	0,0212
3.	2001–5000	0,0210	0,0044	0,0254
4.	Daugiau kaip 5000	0,0221	0,0046	0,0267

Maksimalūs tarifai didinami arba mažinami pagal namo techninės priežiūros ypatumus atitinkamais koeficientais:

Eil. Nr.	Namo ypatumai	Koeficientas
1.	Namai, kuriuose neįrengta bendroji geriamojo vandens tiekimo inžinerinė sistema	0,97
2.	Namai, kuriuose neįrengta bendroji nuotekų šalinimo inžinerinė sistema	0,97
3.	Namai, kuriuose neįrengta bendroji elektros inžinerinė sistema	0,98
4.	Namai, kuriuose nėra bendrojo naudojimo patalpų	0,98
5.	Namai be išskirtinių techninės priežiūros ypatumų	1,00
6.	Namai, kuriuose įrengta bendroji saugos ir ryšių sistema	1,01
7.	Namai, kurių stogas – šlaitinis	1,15
8.	Bendrabučio tipo namai	1,15

3. Vartotojų įsiskolinimas

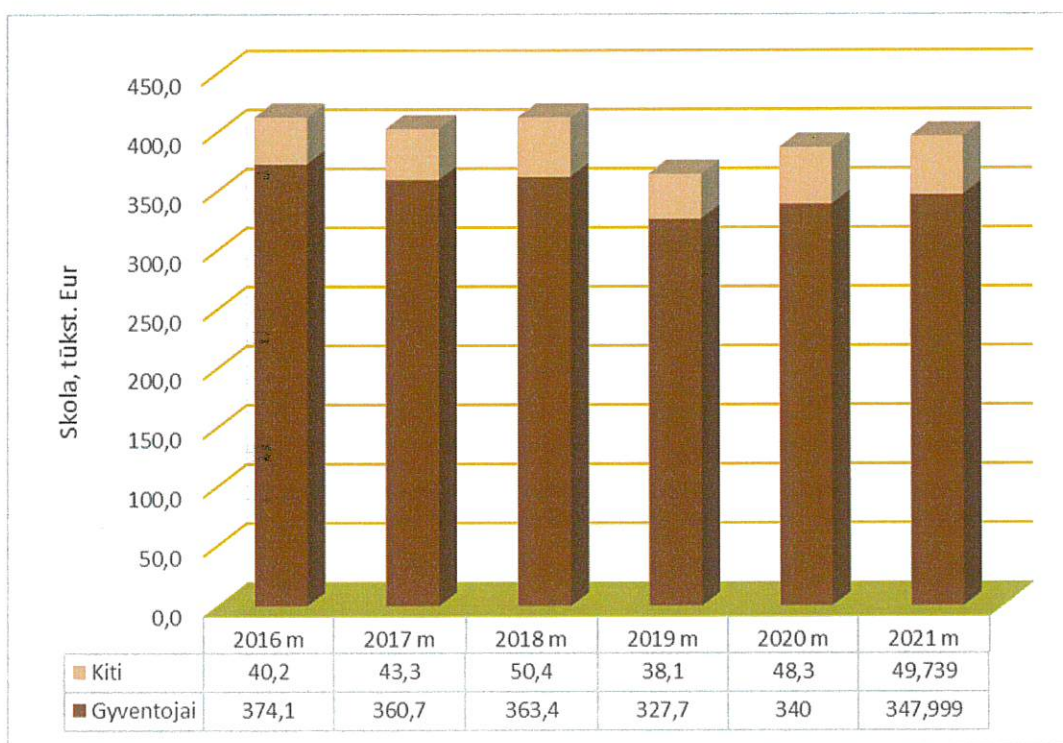
Visų vartotojų įsiskolinimas 2021 m. gruodžio 31 d. (su priskaitymu už 2021 m. gruodžio mėnesį) sudarė 397,738 Eur. Palyginus su 2020 m. vartotojų įsiskolinimas padidėjo 10,4 proc. (9,338 Eur.).

Siekdama mažinti skolas, 2021 metais dėl fizinių asmenų skolų už šildymą į teismo instituciją kreiptasi 41 kartus, paduodant pareiškimus dėl teismo įsakymo išdavimo arba ieškinius. 2021 metais iš gyventojų priteista suma su delspinigiais ir žyminiu mokesčiu 25,957 tūkst. Eur. Taip pat kreiptasi į skolas administruojančią įmonę „Sergel“, kuriai perduoti 7 skolininkai dėl 986,15 Eur sumos, iš kurios išmokėti 607,73 Eur.

Dėl fizinių asmenų skolų už administravimo paslaugą skolas administruojančiai įmonei „Sergel“ perduota 14 skolininkų dėl 2683,59 Eur sumos, iš jų išmokėta 581,69 Eur. Teismo institucijai perduotos 8 bylos dėl 2696,69 Eur, visa suma priteista.

Per metus sumokėta 29,586 tūkst. Eur priteistų skolų (su delspinigiais ir žyminiu mokesčiu). Vartotojai informuojami apie susidariusį įsiskolinimą ir atsiskaitymo galimybes. Bendrovei skolingi vartotojai, kuriems susidarė sunki finansinė padėtis ir jie negali laiku atsiskaityti, turi galimybę su UAB „Šakių šilumos tinklai“ sudaryti skolos grąžinimo sutartis ir atsiskaityti pagal individualiai sudarytus skolų grąžinimo grafikus.

Pateikiame vartotojų įsiskolinimus už 2016-2021 m.



6 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ skolų paskirstymas vartotojų segmente ir dinamika 2016-2021 m., tūkst. Eur.

7 paveiksle pavaizduota vartotojų skolos už metus procentinė išraiška lyginant su metinėmis pardavimo pajamomis.



7 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ skolų procentinė išraiška ir kitimo dinamika 2016-2021 m., %.

ĮMONĖS VEIKLOS ANALIZĖ

1. Pagrindiniai veiklos rodikliai

UAB „Šakių šilumos tinklai“ per 2021 m. pagamino 22,465 tūkst. MWh šilumos energijos. Vartotojams patiektas šilumos energijos kiekis – 19,341 tūkst. MWh.

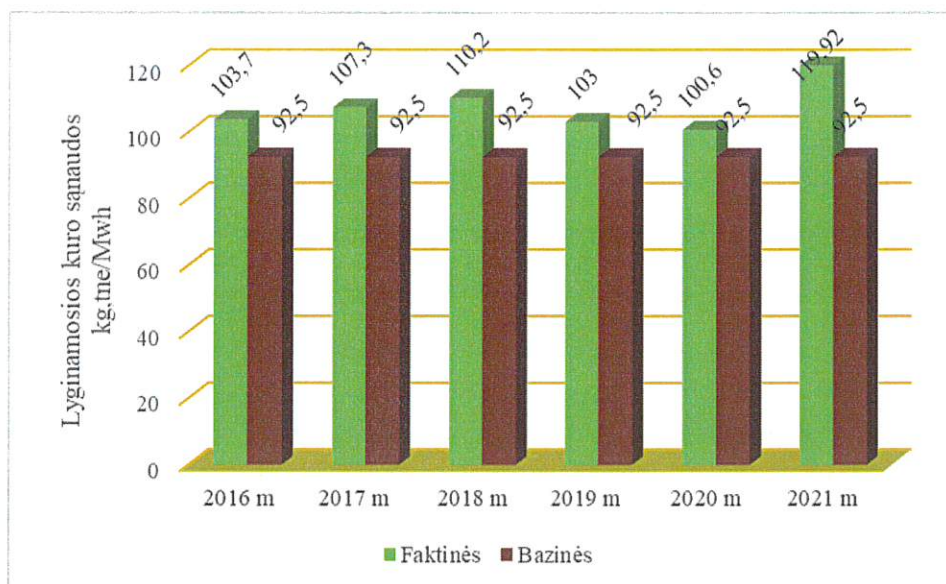
Bendrovė naudodama biokurą pagamino 17,583 tūkst. MWh šilumos energijos. Šiam šilumos energijos kiekiui pagaminti sunaudota biokuro už 288,602 tūkst. Eur. Biokuro sąnaudos 1 MWh pagaminti – 16,41 Eur/MWh.

Kuro sąnaudos šilumos energijai gaminti sudaro 425,682 tūkst. Eur. Kuras šilumos energijai pagaminti – 23,11 proc. visų sąnaudų.

Naudodama gamtines dujas bendrovė pagamino 3,654 tūkst. MWh šilumos energijos, sąnaudos už dujas sudarė 55,962 tūkst. Eur. Dujų sąnaudos 1 MWh pagaminti sudarė 15,32 Eur/MWh.

2021 m. 82,50 proc. visos pagamintos šiluminės energijos buvo pagaminta vartojant biokurą, 17,15 proc. panaudojus gamtines dujas ir 0,35 proc. elektrą.

Lyginamosios kuro sąnaudos 1 MWh pagaminti sudaro 119,2 kg_{i.n.c.}/MWh.

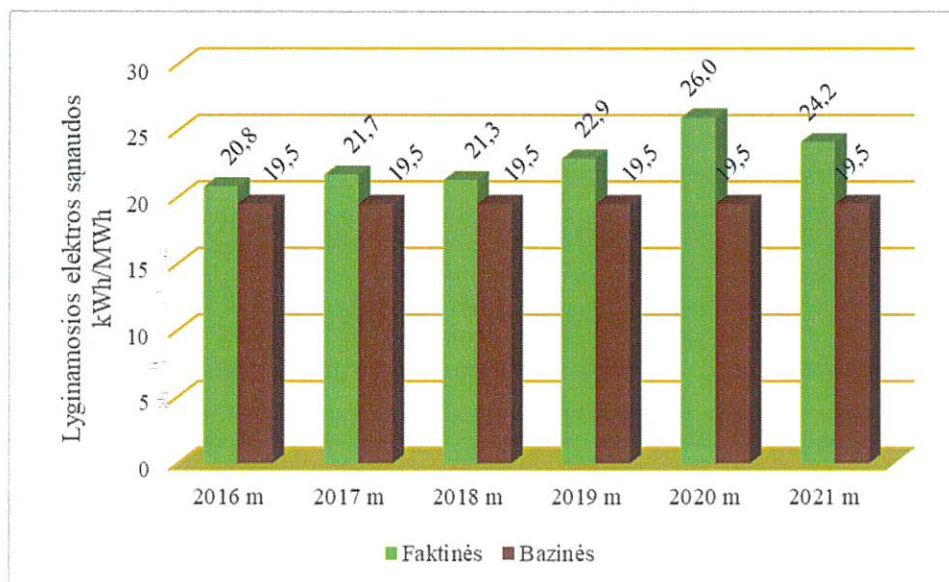


8 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ faktinių lyginamųjų kuro sąnaudų palyginimas su bazinėmis kg tne/MWh.

Per 2021 m. iš UAB „Ignitis“ piršta 543,482 tūkst. kWh elektros energijos. Lyginamosios elektros energijos sąnaudos 1 MWh pagaminti per 2021 m. sudaro 24,154 kWh/MWh.

Bendrovės perkamos elektros energijos vidutinė kaina sudarė 14 ct/kWh.

Pateikiame 2016 – 2021 m. lyginamąsias elektros energijos sąnaudas 1 MWh šilumos energijos pagaminti.



9 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ faktinių lyginamųjų elektros sąnaudų palyginimas su bazinėmis kWh/MWh.

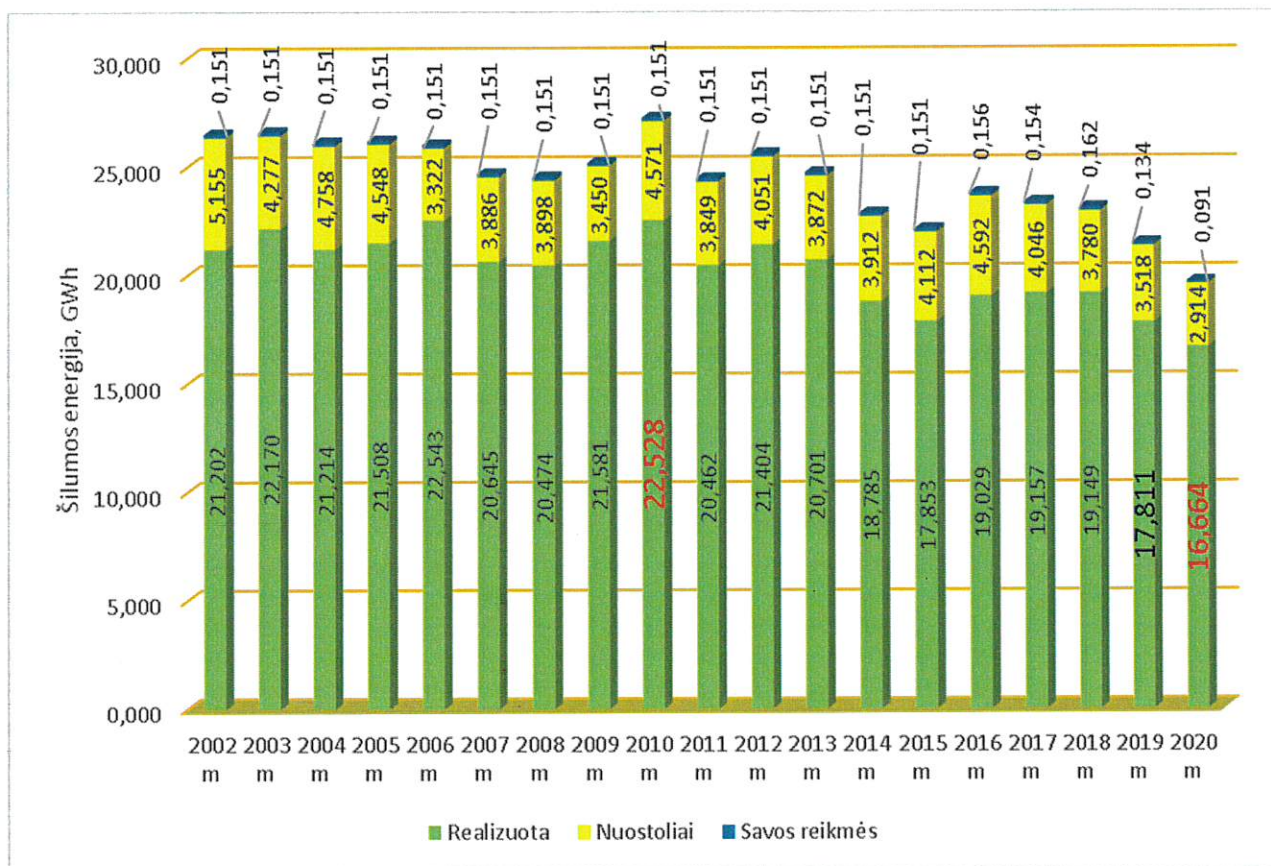
2021 metais šiluma buvo tiekiama be sutrikimų, įrenginių avarijų neužregistruota.

Faktinis karšto vandens tiekimo nutraukimas Šakių miesto vartotojams buvo vykdomas, pagal suderintą planą, dėl hidraulinių bandymų (pasiruošimo šildymo sezonui) nutraukimai buvo vykdomi atskiruose kvartaluose, pagal iš ankstinius pranešimus.

UAB „Šakių šilumos tinklai“ toliau tęsia eksploatuojamų šilumos perdavimo tinklų modernizavimo darbus panaudodama ES struktūrinių fondų lėšas.

2021 m. metais šilumos energijos pagaminta 22,645 GWh/metus, 15,13 proc. daugiau nei 2020 m. Pateiktame paveiksle parodyta, kad daugiausia šilumos buvo pagaminta ir realizuota (27,25 GWh/metus) – 2010 m. Atitinkamai lyginant 2010 m. su 2021 m. mažėjimas 16,90 proc.

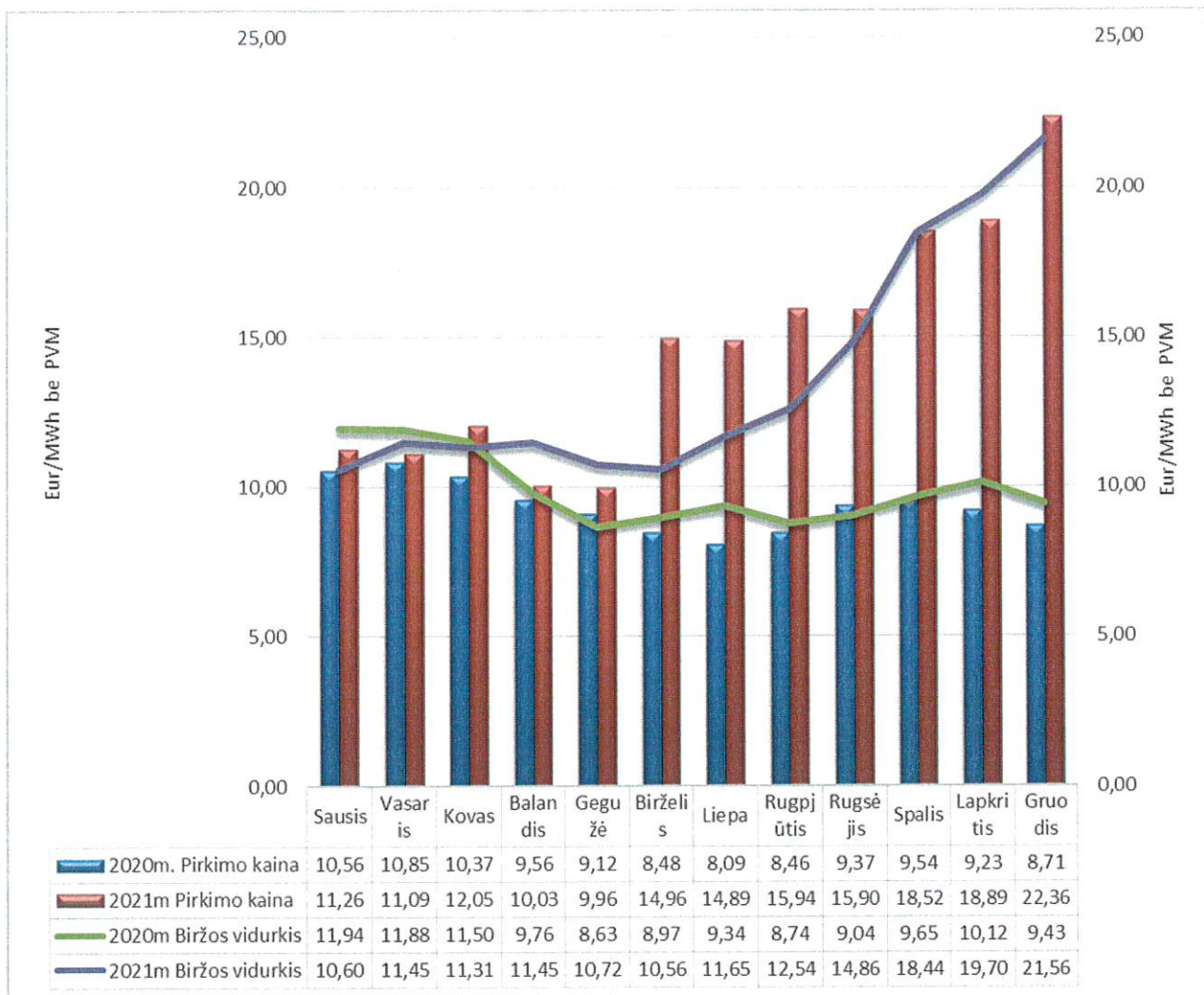
10 paveiksle pateikiama šilumos gamybos dinamika už 2002 – 2021m. laikotarpį.



10 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2002 – 2021 m šilumos gamyba.

2021 m. veiklos rezultatams didelę įtaką turėjo padidėjusios biokuro kainos, kurios padidino ir šilumos kainas vartotojams (dinamika per metus matoma 4 ir 5 paveiksluose). 2021 m. medienos skiedrų visas kiekis pirktas per energijos išteklių biržą UAB „Baltpool“.

11 paveiksle pateikiama pirktų kuro kainų dinamika 2019 – 2021 m. lyginant su vidutine biržos 2020 – 2021 m. atitinkamo mėnesio kaina.



11 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2020 – 2021 m. pirktų kuro (medienos skiedros) kainų dinamika.

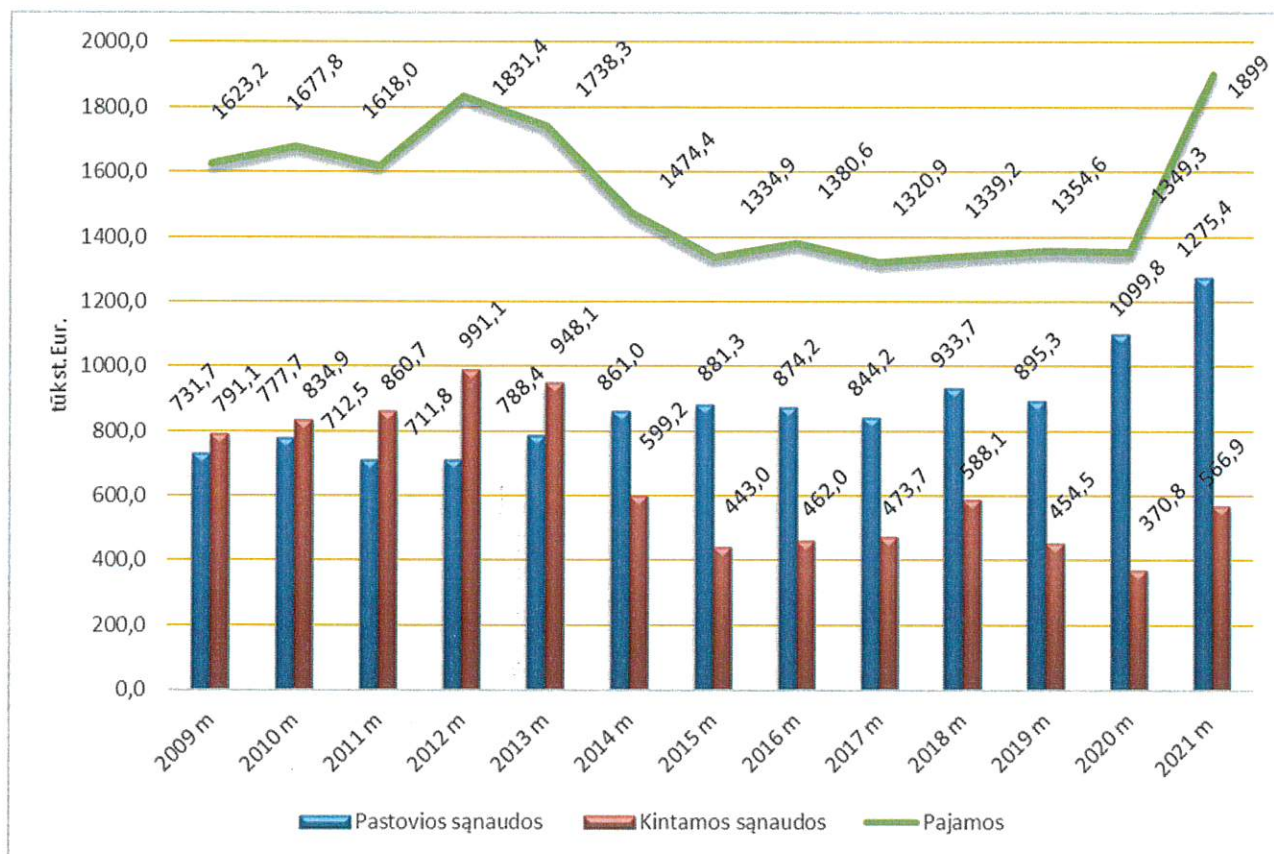
Pagal galiojančią tvarką į šilumos kainą įtraukiamos nuo vartojimo priklausančios (kintančios) ir nuo vartojimo nepriklausančios (pastoviosios) sąnaudos. Kintamosios sąnaudos skirtos apmokėti už žaliavą – kūrą, elektrą ir kitus šaltinius, kurie naudojami tiesiogiai šilumos energijai pagaminti. UAB „Šakių šilumos tinklai“ kintamosios išlaidos už pastarąjį dešimtmetį sudaro vidutiniškai 42 proc. visų sąnaudų. Būtent ši kainos dedamoji kinta priklausomai nuo lauko temperatūros – kuo šilčiau, tuo ir kuro reikia mažiau. Šilumos kainų nustatymo tvarka numato perskaičiuojant mėnesio šilumos kainą į skaičiavimus traukti kainą kuro pirktą už kainą, kuri galiojo prieš du mėnesius – pvz., vasarį už gruodžio kainą, kovą – už sausio kainą.

Būtent su šia kintamąja dalimi siejami vartotojų lūkesčiai šiltą žiemą už šildymą mokėti gerokai pigiau nei šaltą žiemą.

Antroji sąnaudų dedamoji kainos struktūroje – pastoviosios išlaidos, kurios nuo sezono nepriklauso. Tai yra infrastruktūros išlaikymo ir priežiūros sąnaudos – investicijos į katilus, vamzdinius, mokesčiai valstybei (nekilnojamo turto, žemės, aplinkos, PVM, Sodros), palūkanos bankams, darbuotojų atlyginimai, eksploataciniai kaštai šilumos gamybai karštam vandeniui ruošti

ne šildymo sezono metu ir kt. Deja, šios sąnaudos beveik nepriklauso nuo šilumos suvartojimo. Šios sąnaudos beveik nesikeičia, jos patiriamos kiekvieną mėnesį ir tai sudaro maždaug 58 proc. galutinės kainos vartotojui svorio.

2021 m. kintamos sąnaudos sudarė 566,921 tūkst. Eur, pastovios sąnaudos – 1275,437 tūkst. Eur. Procentine išraiška atitinkamai 31 proc. ir 69 proc. Lyginant su 2020 m. matome, jog tiek kintamos tiek pastovios sąnaudos padidėjo.



10 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2009 – 2021 m kintamų ir pastovių sąnaudų, pajamų dinamika

10 paveiksle pateikiama paskutinio dešimtmečio pajamų ir pastovių bei kintamų sąnaudų dinamika.

Per 2021 metus atlikti tokie remonto ir aptarnavimo darbai:

- Pakeisti ir metrologiškai patikrinti 52 vnt. šilumos apskaitos prietaisų, iš jų įsigyta ir pradėta eksploatuoti 11 vnt. naujų šilumos apskaitos prietaisų. Apskaitos prietaisų įsigijimo vertė – 3,531 tūkst. Eur.
- Pakeisti du šilumos skaitikliai ir įsigytas duomenų nuskaitymo įrenginys už 1,469 tūkst. Eur.
- 2021 m. įsigyti du nešiojamieji kompiuteriai už 1,770 tūkst. Eur.
- 2021 m įsigytas lengvasis automobilis Volkswagen Caddy Life už 5100 Eur;

- 2021 m. įsigyti įrankiai: Gręžtuvas akumuliatorinis ; oro kompresorius (1 vnt.); akumuliatorinis įkroviklis (1 vnt.) - 0,741 tūkst. Eur.
- 2021 m įsigytos dvi vejapjovės už 0,723 tūkst. Eur.
- Ir kitas ilgalaikis turtas

2. Aplinkos apsauga

Bendrovės poveikis aplinkai reglamentuojamas Aplinkos apsaugos agentūros Taršos prevencijos ir leidimų departamento Marijampolės skyriaus išduotais Taršos leidimais:

- Nr.TL-M.4-1/2014 Gimnazijos gatvės katilinė;
- Nr.TL-M.4-2/2014 Kudirkos gatvės katilinė.

Bendrovėje vykdoma periodinė kontrolė, kurią atlieka nepriklausomi ekspertai. Taip pat atliekami Bendrovės planiniai patikrinimai, kuriuos atlieka įmonę kontroliuojančios įstaigos. Pažeidimų nustatyta nebuvo, įmonė dirba nepažeidžiant normatyvinių dokumentų reikalavimų.

UAB „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLŲ“ TRUMPALAIKIŲ IR ILGALAIKIŲ STRATEGINIŲ TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

Trumpalaikių 2021 m. strateginių tikslų įgyvendinimo ataskaita

Užtikrinant nepertraukiamą šilumos gamybos ir vartotojų aprūpinimo šilumos energija bei karštu vandeniu procesą UAB „Šakių šilumos tinklai“ įgyvendino 2020 m. Bendrovės strategijoje nustatytus strateginius tikslus. Duomenys pateikiami 6 lentelėje.

6 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2021 m. trumpalaikių strateginių tikslų įgyvendinimas.

Eil. Nr.	Tikslas	Įgyvendinimo priemonė	Planas	Rodiklis
1.	Įgyvendinti projektą „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas UAB „Šakių šilumos tinklai“	2021 m. buvo vykdomi rangos darbai. 2022 m. planuojama galutinai įgyvendinti projektą	1	1
3.	Užtikrinti centralizuotai teikiamų šilumos kokybę gerinančių grafikų parengimą	Parengtų kas metai grafikų skaičius	3	9
		Kasmetinis HB atlikimas daugiabučiuose namuose	79	79
		Kasmetinis HB atlikimas šilumos energijos tiekimo tinkluose	9	9
4.	Diegti šilumos energijos išmanųjų tinklą	Įdiegtų priemonių/sistemų skaičius	135/10	0/0
5.	Dalyvauti daugiabučių gyvenamųjų namų modernizavimo programoje	Parengti investiciniai planai	12	4

UAB „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ PLANAI IR PROGNOZĖS

Planuojamos įmonės investicijos

Atnaujinant daugiabučių gyvenamųjų namų šiluminiuose mazguose įrengtus pastatų šildymui suvartojamos šiluminės energijos apskaitos prietaisus numatoma investuoti 57 tūkst. Eur. Šilumos apskaitos prietaisai numatyti su nuotoliniu duomenų nuskaitymu, integruojant parodymus į esamą išmanią tinklo stebėsenos sistemą.

2021 m. atliktas „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas UAB „Šakių šilumos tinklai“ projektas, kurio vertė 738,044 tūkst. Eur, tame tarpe dotuojama suma 368,022 tūkst. Eur. Rangos darbai atlikti, galutinai projektas planuojamas įgyvendinti 2022 m.

Siekiant gerinti Bendrovės įvaizdį bei mažinti transporto eksploataavimo sąnaudas Bendrovė 2021 m. viešojo konkurso būdu nusipirko tris lengvuosius krovinius N1 klasės automobilius (lizingu penkiems metams) už 48,064 tūkst. Eur (prekių pristatymo terminas 180 dienų po sutarties įsigaliojimo), tačiau dėl kainų didėjimo keisis automobilių kainos.

ĮMONĖS VEIKLOS PLĖTRA

Vadovaujantis Šakių rajono savivaldybės tarybos 2019 m. lapkričio 22 d. sprendimu Nr. T-354 „Dėl pritarimo inicijuoti reorganizuoti UAB „Šakių komunalinis ūkis“ ir UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2020 m spalio mėn. 1 d. reorganizavimo būdu UAB „Šakių komunalinis ūkis“ prijungtas prie UAB „Šakių šilumos tinklai“. Įmonės veikla pasipildė daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros funkcijomis.

2021/2022 m. šildymo sezonui pratęstos sutartys su Marijampolės profesinio rengimo centru dėl Kudirkos Naumiesčio profesinio rengimo mokyklos ir V. Grybo gimnazijos, Lukšiuose, katilinių eksploatavimo darbų.

2021 m. gavome VERT atestatus elektrotechnikos įrenginių iki 1000 V eksploatavimo ir įrengimo, kas leis praplėsti įmonės veiklą. Papildomas veiklas planuojama atlikti esamu personalu, prieš tai juos papildomai apmokinant. Su šiais atestatais suteikta teisė vykdyti sekančius darbus:

1. Elektros variklių ir generatorių nuo 30 kW galios iki 1 MW galios eksploatavimo darbai (iki 300kW galios, išskyrus apvijų remontą);
2. Elektros instaliacijos iki 1000 V eksploatavimo darbai;
3. Elektros įrenginių iki 1000 V įrengimo darbai (išskyrus oro ir oro kabelių linijas).

PAGRINDINĖS VEIKLOS RIZIKOS

Bendrovė veiklos perspektyvoje mato tokias galimas finansines ir veiklos rizikas:

Galimas žymus biokuro kainos didėjimas neigiamai įtakotų bendrovės ekonominius rodiklius.

Galimi politiniai sprendimai dėl šalies energetikos strategijos įgyvendinimo, gaminant ir tiekiant vartotojams šiluminę energiją, sektoriuje (PVM padidinimas, kompensacijų mažinimas, šilumos ūkių nuosavybės valdymo pertvarkymas ir pan.).

Galimas nepakankamas turimų ar sukaupiamų apyvartinių lėšų kiekis, skirtas investuoti įsigyjant įrangą gamybai bei jos būtinam bei profilaktiniam remontui atlikti.

Galimas kvalifikuotos darbo jėgos, atitinkančios keliamiems reikalavimams eksploatuojant šilumos gamybos įrangą užtikrinimui, trūkumas.

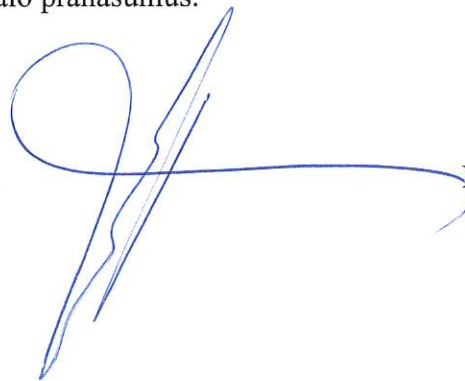
Priklausomai nuo šalies energetikos strategijos vykdymo priimamų sprendimų kas metai, ypatingai šaltuoju patalpų šildymo laikotarpiu, gali didėti įsiskolinančių vartotojų skaičius.

Kita perspektyvoje numatoma bendrovės veiklos rizika – daugiabučių gyvenamųjų namų renovavimas. Renovavimo įtaka galimai 15–20 proc. sumažintų bendrovės realizuojamos šilumos kiekį. Dėl šios priežasties žymiai sumažėtų bendrovės gaunamos pajamos bei pelningumas.

Apibendrinant galima teigti, kad UAB „Šakių šilumos tinklai“ vykdo veiklą, kurios metu bendrovės silpnybės gali būti mažinamos, kylančios grėsmės – efektyviai suvaldomos, remiantis turimomis stiprybėmis ir išnaudojant suteikiamas galimybes.

Palanki bendrovės turima infrastruktūra, ES struktūrinių fondų bei klimato kaitos mažinimo instrumentų lėšos sudaro galimybę investuoti į naujus projektus ir modernizuoti šilumos ūkį, panaudojant atsinaujinančius energijos išteklius, modernias technologijas, mažinti technologinius nuostolius, priklausomybę nuo brangaus iškastinio kuro, užtikrinti nepertraukiamą aukštos kokybės paslaugų teikimą mažinant tų paslaugų kainas. Bendrovė, diegdama veikloje naujas technologijas, išnaudoja ilgalaikės patirties, technologinių žinių, patikimos veiklos ir kvalifikuoto personalo pranašumus.

Generalinis direktorius



Raimondas Rauckis

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

PATVIRTINTA

Šakių rajono savivaldybės

administracijos direktorius

2022 m. balandžio d.

Įsakymas Nr. AG -

2021 m. gruodžio 31 d. **BALANSAS**

2022-01-20

91

(ataskaitos sudarymo data)

nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3216979	2631841
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	5710	10777
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		5710	10777
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	3211269	2621064
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1085270	1170249
2.3.	Mašinos ir įranga		1241610	1405216
2.4.	Transporto priemonės		8352	4615
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		10439	10734
2.6.	Investicinis turtas			-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		865598	30250
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 metų 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		575973	497580
1.	ATSAKOOS	3.4	88155	107565
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		60036	98470
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		28119	9095
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	346163	251080
2.1.	Pirkėjų skolos		284042	242966
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		62121	8114
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		141655	138935
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.4	2309	4509
	TURTO IŠ VISO		3795261	3133930

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		953062	829380
1.	KAPITALAS	3.7	852692	926286
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		852692	926286
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		89719	89719
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	3.9	89719	89719
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		10651	(186625)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		53684	(121285)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(43033)	(65340)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.21	1092302	814054
F.	ATIDĖJINIAI	3.	-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.10	1749897	1490496
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1047940	732328
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1047940	732328
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		701957	758168
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		251731	241731
2.3.	Gauti avansai		17426	928
2.4.	Skolos tiekėjams		183050	199227
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		2816	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		66141	65070
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		180793	251212
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3795261	3133930

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Raimondas Rauckis
(vardas ir pavardė)

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

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
2022 m. balandžio d.
Įsakymas Nr. AG -

2021 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022-01-20

Nr. 92

(ataskaitos sudarymo data)

nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14	1583368	1261895
2.	Pardavimo savikaina	3.14	-1424436	-1153760
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		158932	108135
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.14	-210631	-229179
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.14	134181	25739
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	5333	4928
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.15	-31169	-30908
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		56646	-121285
14.	Pelno mokestis	3.22	-2962	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		53684	-121285

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)

Raimondas Rauckis
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

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

administrācijas direktorijs

2022 m. balandžio d.

Įsakymas Nr. AG -

2021 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022-01-19 Nr. 93

(ataskaitos sudarymo data)

2021-01-01 2021-12-31

(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	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms išigyti			
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									143592	143592
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									53684	53684
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	(73594)									(73594)
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	852692	-	-	-	-	89719	-	-	10651	953062

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Raimondas Rauckis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

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

2022 m. balandžio d.

Įsakymas Nr. AG -

2021 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022-01-19 Nr. 94

(ataskaitos sudarymo data)

2021-01-01 2021-12-31

(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)		197276	(264877)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		541658	209819
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(5652)	(2723)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		30700	28080
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)		38434	9981
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(19024)	3641
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(41076)	(29478)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(54007)	(6579)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		2200	3441
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)		321	(23945)
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)		2816	
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1071	12175
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(70419)	232331
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		624298	171866
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(13200)	(167347)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		5652	2723
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(835348)	
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		(842896)	(164624)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(73594)	44382
3.1.1.	Akcijų išleidimas		(73594)	42992
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			1390
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		294912	62411
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		497343	160000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		497343	160000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(202431)	(97589)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(171731)	(69509)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(30700)	(28080)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
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		221318	106793

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)		2720	114035
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		138935	24900
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		141655	138935

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

| Raimondas Rauckis
(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.....	5-6
1.5.	Įmonės veikla tyrimų ir plėtros srityje.....	6
1.6.	Išstatinio kapitalo pakitimai.....	6-7
1.7.	Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius.....	7
2.	<u>Apskaitos politika</u>	8
2.1.	Ataskaitų parengimo pagrindas.....	8
2.2.	Taikomi turto įkainojimo būdai.....	8
2.3.	Materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas.....	8-11
2.4.	Investiciniai projektai ir ilgalaikis investicinis turtas.....	11
2.5.	Biologinio turto apskaitos metodai.....	11
2.6.	Turto perkainojimo metodai.....	12
2.7.	Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai.....	12-18
2.8.	Skolinimosi ir kitų panašių išlaidų apskaitos metodai.....	18
2.9.	Statybos ir ilgalaikių sutarčių, lizingo, tyrimo ir plėtros išlaidų, atsargų, mokesčių, operacijų užsienio valiuta ir tarpusavio užskaitų apskaitos metodų aprašymai.....	18-20
2.10.	Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai	20
2.11.	Verslo sujungimų apskaitos metodai.....	20
2.12.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas.....	21
2.13.	Atidėjimų sudarymo principai.....	21
2.14.	Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas.....	21

2.15.	Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse.....	21
2.16.	Klaidų taisymas.....	21-22
3.	<u>Aiškinamojo rašto pastabos</u>	23
3.1.	Ilgalaikis nematerialusis turtas.....	23
3.2.	Ilgalaikis materialusis turtas.....	23-24
3.3	Ilgalaikis finansinis turtas.....	24
3.4.	Atsargos, sumokėti avansai, ateinančių laikotarpių sąnaudos	24-25
3.5.	Per vienerius metus gautinos sumos.....	25-26
3.6.	Kitos įmonės, kurioje įmonė turi reikšmingą įtaką arba kontrolę.....	26
3.7.	Kapitalas.....	26
3.8	Pelno paskirstymo projektas.....	27
3.9.	Rezervų sudarymo tikslai ir naudojimo apribojimai.....	27
3.10.	Mokėtinos skolos, lizingo (finansinės nuomos) sutarčių įsipareigojimai.....	27
3.11.	Informacija apie atidėjinius.....	27
3.12.	Informacija apie verslo ir geografinius segmentus.....	27
3.13.	Išlaidos aplinkosaugai.....	28
3.14.	Pajamos ir sąnaudos.	28-29
3.15	Palūkanos, panašios pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas.....	29
3.16.	Prekių ar paslaugų mainų pajamų sumos.....	29
3.17.	Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos	29-30
3.18	Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos	30
3.19	Ištaisytų klaidų pobūdis, koregavimų sumos, duomenų pergrupavimas ir lyginamoji informacija	31
3.20	Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas	31

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“
Bendrovės kodas 174409393, PVM mokėtojo kodas LT744093917, Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2021 m.

3.21	Dotacijų detalizacija	31
3.22	Pelno mokestis	31
3.23.	Audito paslaugos	31
3.24.	Turto nuomos ir atgalinės nuomos sutartys	31

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021 m. gruodžio 31 d.**

2022-01-19

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus
2022 m. balandžio d. Įsakymas Nr. AG –

1. BENDROJI DALIS

2.

2.1. 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 registre 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. Bendrovė dar kartą reorganizuota 2020 m. rugsėjo 11 d. Šakių rajono savivaldybės sprendimu, prie bendrovės prijungiant UAB „Šakių komunalinis ūkis“.

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 2020 ir 2021 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 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, 2018 metais – 23091 MWh, 2019 metais – 21462 MWh, 2020 metais – 19669 MWh, 2021 metais – 22465 MWh: tame tarpe nupirkta šiluminės energijos iš UAB „Baisogalos bioenergija“, 2009 metais – 3059 MWh, 2010 metais – 4438 MWh, 2011 metais – 4847 MWh, 2012 metais – 4681 MWh, 2013 metais – 4512 MWh, 2014 metais – 871 MWh.

Parduota vartotojams šiluminės energijos 2005 metais – 21508 MWh, 2006 metais – 22541 MWh, 2007 metais – 20645 MWh, 2008 metais – 20474 MWh, 2009 metais – 21581 MWh, 2010 metais – 22528 MWh, 2011 metais – 20462 MWh, 2012 metais – 21404 MWh, 2013 metais – 20701 MWh, 2014 metais – 18785 MWh, 2015 metais – 17853 MWh, 2016 metais – 19029 MWh, 2017 metais – 19157 MWh, 2018 metais – 19149 MWh, 2019 metais – 17811 MWh, 2020 metais – 16664 MWh, 2021 metais – 19341 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, 2017 metus su 2018 metais sumažėjo – 265 MWh, 2018 metus su 2019 metais sumažėjo – 1629 MWh, 2019 metus su 2020 metais sumažėjo – 1793 MWh, 2020 metus su 2021 metais padidėjo – 2796 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, 2017 metus su 2018 metais sumažėjo – 8 MWh, 2018 metus su 2019 metais sumažėjo – 1338 MWh, 2019 metus su 2020 metais sumažėjo – 1147 MWh, 2020 metus su 2021 metais padidėjo – 2677 MWh.

1.5. Įmonės veikla tyrimų ir plėtros srityje

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

1.6. Įstatinio kapitalo pakitimai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos 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 nematerialiosios. Vienos akcijos nominali vertė – 1,74 Eur. Visos 507640 paprastosios vardinės akcijos, kurių vertė 883293,60 Eur, priklauso Šakių rajono savivaldybei (kodas 111105021).

Reorganizavus UAB „Šakių komunalinis ūkis“ buvo perduotas įstatinis kapitalas 42991,92 Eur sumai, kuris tuo metu buvo padalytas į 148248 paprastasias vardines akcijas, vienos akcijos nominali vertė 0,29 Eur.

2020 m. spalio 1 d. juridinių asmenų registre buvo įregistruota bendrovės įstatų pakeitimai dėl įstatinio kapitalo didinimo. Po įstatų įregistravimo bendrovės įstatinis kapitalas yra 926285,32 Eur, kuris padalytas į 532348 paprastasias vardines akcijas, akcijos nominali vertė yra 1,74 Eur.

2020 m. lapkričio 20 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-357 buvo priimtas sprendimas sumažinti bendrovės įstatinį kapitalą 143591,76 Eur, kad būtų panaikinti bendrovės balanse įrašyti nuostoliai, atsiradę dėl dalyvavimo UAB „Šakių komunalinis ūkis“ reorganizavime, anuliuojant 82524 Šakių rajono savivaldybei priklausančias paprastasias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 1,74 Eur.

Tuo pačiu buvo priimtas sprendimas perduoti UAB „Šakių šilumos tinklai“, Šakių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančią finansinę turtą (pinigus) – 69998,46 Eur kaip papildomu įnašu, išleidžiant 40229 paprastasias vardines akcijas, kurių kiekviena yra 1,74 Eur nominalios vertės.

2021 m. gegužės 18 d. Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AG-79 Juridinių asmenų registre buvo įregistruota įstatai. Bendrovės

įstatinis kapitalas po įregistravimo yra 852692,22 Eur, kuris yra padalytas į 490053 paprastasias vardines akcijas, Vienos akcijos nominali vertė yra 1,74 Eur.

Visos akcijos 100 procentų priklauso Šakių rajono savivaldybei. Bendrovės akcijos yra nematerialios.

Bendrovė 2021 metais neturėjo įsigijusi 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, 2018 metus – 41, 2019 metus – 39, 2020 metus – 40, 2021 metus – 41.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Ataskaitų parengimo pagrindas

UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2021 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (toliau - finansinės ataskaitos) parengtas 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 sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą;
- ilgalaikis materialusis turtas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą;
- atsargos - įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte kuri iš jų yra mažesnė;
- gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą, t.y. abejotinas skolas.
- Skolos pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.3. Materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas

2.3.1. nematerialusis ilgalaikis turtas

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

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

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukaupą 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, inventoriai	144,81

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

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

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

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

Bendrovėje nustatyta tokia ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidų apskaitos tvarka:

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

2021 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 energetikos reguliavimo taryba. 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.

2018 m. šilumos kaina patvirtinta 2017 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V – 33 nuo 2018 m. sausio 1 d. 6,01 euro ct/kWh, 2018 m. sausio 22 d. įsakymu Nr. V – 1 nuo vasario 1 d. 5,89 euro ct/kWh, 2018 m. vasario 20 d. įsakymu Nr. V – 3 nuo kovo 1 d. 6,29 euro ct/kWh, 2018 m. kovo 20 d. įsakymu Nr. V – 4 nuo balandžio 1 d. 6,38 euro ct/kWh, 2018 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr. V – 5 nuo gegužės 1 d. 6,26 euro ct/kWh, 2018 m. gegužės 18 d. įsakymu Nr. V – 7 nuo birželio 1 d. 6,04 euro ct/kWh, 2018 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. V – 11 nuo liepos 1 d. 5,90 euro ct/kWh, 2018 m. liepos 20 d. įsakymu Nr. V – 13 nuo rugpjūčio 1 d. 5,56 euro ct/kWh, 2018 m. rugpjūčio 20 d. įsakymu Nr. V – 15 nuo rugsėjo 1 d. 5,60 euro ct/kWh, 2018 m. rugsėjo 20 d. įsakymu

Nr. V – 18 nuo spalio 1 d. 5,62 euro ct/kWh, 2018 m. spalio 19 d. įsakymu Nr. V – 22 nuo lapkričio 1 d. 6,16 euro ct/kWh, 2018 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. V – 32 nuo gruodžio 1 d. 6,89 euro ct/kWh.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2018 m. sausio mėn. 6,57 Eur, vasario mėn. 6,51 Eur, kovo mėn. 6,63 Eur, balandžio mėn. 6,69 Eur, gegužės mėn. 6,62 Eur, birželio mėn. 6,49 Eur, liepos mėn. 6,42 Eur, rugpjūčio mėn. 6,23 Eur, rugsėjo mėn. 6,25 Eur, spalio mėn. 6,26 Eur, lapkričio mėn. 6,49 Eur, gruodžio mėn. 6,87 Eur.

2019 m. šilumos kaina patvirtinta 2018 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V – 35 nuo 2019 m. sausio 1 d. 6,94 euro ct/kWh, 2019 m. sausio 21 d. įsakymu Nr. V – 5 nuo vasario 1 d. 6,83 euro ct/kWh, 2019 m. vasario 21 d. įsakymu Nr. V – 9 nuo kovo 1 d. 6,74 euro ct/kWh, 2019 m. kovo 19 d. įsakymu Nr. V – 12 nuo balandžio 1 d. 6,48 euro ct/kWh, 2019 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr. V – 23 nuo gegužės 1 d. 6,25 euro ct/kWh, 2019 m. gegužės 20 d. įsakymu Nr. V – 27 nuo birželio 1 d. 6,20 euro ct/kWh, 2019 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. V – 2 nuo liepos 1 d. 5,95 euro ct/kWh, 2019 m. liepos 17 d. įsakymu Nr. V – 32 nuo rugpjūčio 1 d. 5,89 euro ct/kWh, 2019 m. rugpjūčio 19 d. įsakymu Nr. V – 34 nuo rugsėjo 1 d. 6,13 euro ct/kWh, 2019 m. rugsėjo 19 d. įsakymu Nr. V – 36 nuo spalio 1 d. 6,08 euro ct/kWh, 2019 m. spalio 18 d. įsakymu Nr. V – 42 nuo lapkričio 1 d. 6,02 euro ct/kWh, 2019 m. lapkričio 19 d. įsakymu Nr. V – 48 nuo gruodžio 1 d. 6,08 euro ct/kWh.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2019 m. sausio mėn. 6,90 Eur, vasario mėn. 6,84 Eur, kovo mėn. 6,79 Eur, balandžio mėn. 6,66 Eur, gegužės mėn. 6,59 Eur, birželio mėn. 6,56 Eur, liepos mėn. 6,44 Eur, rugpjūčio mėn. 6,41 Eur, rugsėjo mėn. 6,53 Eur, spalio mėn. 6,50 Eur, lapkričio mėn. 6,47 Eur, gruodžio mėn. 6,50 Eur.

2020 m. šilumos kaina patvirtinta 2019 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. V – 53 nuo 2020 m. sausio 1 d. 6,19 euro ct/kWh, 2020 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V – 5 nuo vasario 1 d. 6,28 euro ct/kWh, 2020 m. vasario 20 d. įsakymu Nr. V – 9 nuo kovo 1 d. 6,14 euro ct/kWh, 2020 m. kovo 18 d. įsakymu Nr. V – 12 nuo balandžio 1 d. 6,15 euro ct/kWh, 2020 m. balandžio 21 d. įsakymu Nr. V – 15 nuo gegužės 1 d. 6,12 euro ct/kWh, 2020 m. gegužės 20 d. įsakymu Nr. V – 18 nuo birželio 1 d. 6,00 euro ct/kWh, 2020 m. birželio 22 d. įsakymu Nr. V – 24 nuo liepos 1 d. 5,76 euro ct/kWh, 2020 m. liepos 17 d. įsakymu Nr. V – 25 nuo rugpjūčio 1 d. 6,77 euro ct/kWh, 2020 m. rugpjūčio 19 d. įsakymu Nr. V – 28 nuo rugsėjo 1 d. 6,85 euro ct/kWh, 2020 m. rugsėjo 21 d. įsakymu Nr. V – 31 nuo spalio 1 d. 6,98 euro ct/kWh, 2020 m. spalio 20 d. įsakymu Nr. V – 37 nuo lapkričio 1 d. 7,06 euro ct/kWh, 2020 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. V – 57 nuo gruodžio 1 d. 7,07 euro ct/kWh.

2021 m. šilumos kaina patvirtinta 2020 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. V – 62 nuo 2021 m. sausio 1 d. 7,03 euro ct/kWh, 2021 m. sausio 28 d. įsakymu Nr. V – 2 nuo vasario 1 d. 7,07 euro ct/kWh, 2021 m. vasario 22 d. įsakymu Nr. V – 4 nuo kovo 1 d. 7,37 euro ct/kWh, 2021 m. kovo 19 d. įsakymu Nr. V – 5 nuo balandžio 1 d. 7,27 euro ct/kWh, 2021 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr. V – 13 nuo gegužės 1 d. 7,41 euro ct/kWh, 2021 m. gegužės 17 d. įsakymu Nr. V – 15 nuo birželio 1 d. 7,26 euro ct/kWh, 2021 m. birželio 18 d. įsakymu Nr. V – 18 nuo liepos 1 d. 7,11 euro ct/kWh, 2021 m. liepos 16 d. įsakymu Nr. V – 19 nuo rugpjūčio 1 d. 7,20 euro ct/kWh, 2021 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V – 25 nuo rugsėjo 1 d. 7,37 euro ct/kWh, 2021 m. rugsėjo 27 d. įsakymu Nr. V – 38 nuo spalio 1 d. 7,52 euro ct/kWh, 2021 m. spalio 21 d. įsakymu Nr. V – 42 nuo lapkričio 1 d. 7,53 euro ct/kWh, 2021 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. V – 1 nuo gruodžio 1 d. 7,73 euro ct/kWh.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2020 m. sausio mėn. 6,56 Eur, vasario mėn. 6,61 Eur, kovo mėn. 6,54 Eur, balandžio mėn. 6,54 Eur, gegužės mėn. 6,52 Eur, birželio mėn. 6,46 Eur, liepos mėn. 6,03 Eur, rugpjūčio mėn. 6,56 Eur, rugsėjo mėn. 6,60 Eur, spalio mėn. 6,67 Eur, lapkričio mėn. 6,71 Eur, gruodžio mėn. 6,72 Eur.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2021 m. sausio mėn. 6,70 Eur, vasario mėn. 6,72 Eur, kovo mėn. 6,88 Eur, balandžio mėn. 6,82 Eur, gegužės mėn. 6,90 Eur, birželio mėn. 6,82 Eur, liepos mėn. 6,74 Eur, rugpjūčio mėn. 6,79 Eur, rugsėjo mėn. 6,88 Eur, spalio mėn. 6,95 Eur, lapkričio mėn. 6,96 Eur, gruodžio mėn. 7,06 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.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E – 470 patvirtintas Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas, kuris įsigaliojo nuo 2019 m. sausio 1 d.. bendrovė vadovaudamasi šiuo aprašu vedė pajamų ir sąnaudų apskaitą ir rengė 2019 ir 2020, 2021 metų ataskaitinius duomenis.

Pardavimo pajamoms priskirtos paslaugos ir pajamos:

Šilumos gamybos - šilumos gamyba, perdavimas, 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,

Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) paskolų administravimas,

Daugiabučių namų administravimas,

Daugiabučių namų nuolatinė techninė priežiūra (organizavimas),

Daugiabučių namų nuolatinė techninė priežiūra (darbai),

Daugiabučių namų remonto darbai (kaupimo fondo),

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 teikiamą naudą; įmonė nebevaldo ir nebekontroliuoja 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,

Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) paskolų administravimas,

Daugiabučių namų administravimas,

Daugiabučių namų techninė priežiūra (darbai neįeina į tarifą),
Daugiabučių namų kaupimo fondo sąnaudos.

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, 2019 m. vasario 22 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-81 buvo patvirtinta nauji tarifai.

2019 m. vasario 22 d. sprendimu Nr. T – 81 nustatyti daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros (eksploatavimo) tarifai. Pagal 2019 m. vasario 28 d. generalinio direktoriaus įsakymą Nr. V-11 tarifai taikomi nuo 2019 m. kovo 1 d.

Šakių rajono savivaldybės tarybos 2019 m. gegužės 24 d. sprendimu Nr. T – 177 pavesta nuo 2019 m. liepos 1 d. vykdyti daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administratoriaus funkcijas. 2019 m. lapkričio 22 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-348 buvo patvirtinta kredito administravimo mokestis – 0,028 Eur už kv. m. per mėn. (be PVM).

Reorganizavus UAB „Šakių komunalinis ūkis“, UAB „Šakių šilumos tinklai“ daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo mokestį skaičiuoja vadovaujantis 2014 m. vasario 27 d. Šakių rajono savivaldybės sprendimu Nr. T-57. Daugiabučių gyvenamųjų namų techninės priežiūros tarifai 2018 m. lapkričio 23 d. patvirtinti Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T - 393.

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), kuri įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant 2021 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. 2021 m. komandiruočių į užsienio šalis nebuvo.

Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami finansinėse ataskaitose valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą 2021 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, daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) paskolų administravimas, daugiabučių namų administravimas, daugiabučių namų techninė priežiūra (darbai neįeina į tarifą), daugiabučių namų kaupimo fondo 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“ 2021 metų finansinėse ataskaitose atidėjinių nesudarė.

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

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

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

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

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

Bendrovėje atliekų nesusidaro išskyrus buitines atliekas – šiukšles, kurios išvežamos į sąvartyną.

Šaltas vanduo perkamas iš UAB „Šakių vandenys“. Vandens savo reikmėms sunaudojama mažai, vandens tarša mūsų bendrovei – neaktualus klausimas. Išmetimų taršos mažinimo priemonių nėra, kadangi naudojamas kuras – gamtinės dujos ir biokuras. Šio kuro tarša minimali ir dar mažinti išmetamų teršalų kiekį nėra galimybės.

2.16. Klaidų taisymas

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

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovės esminė klaida – klaida, kuri išaiškėja einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu ir dėl kurios praėjusio ar kelių laikotarpių finansinės atskaitos teisingai neatspindi Bendrovės

finansinės būklės bei veiklos rezultatų. Bendras reikšmingumo kriterijus kiekvienam straipsniui yra ne daugiau kaip 5 procentai balanso turto sumos.

3. AIŠKINAMOJO 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 „Swedbank lizingas“, UAB, įsigyta naudotas 0,72 MW biokuro katilas (konteinerinė katilinė), turto kaina 139017,60 Eur (be PVM), šio turto išpirkimas iki 2019 m. gegužės 30 d. 2020 m. ir 2021 m. lizingo sutarčių nebuvo.

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	2021-12-31	2020-12-31
Medžiagos	13239	13583
Trumpalaikis turtas	1653	1129
Degalai	642	265
Atsarginės dalys	1809	0
Technologinis kuras	27416	61087
Apsauginiai ir darbo drabužiai	625	117
Technologinis (rezervinis) kuras	14652	22289
Iš viso:	60036	98470

Pirktos prekės, skirtos perparduoti. 2020 m. ir 2021 metais prekių skirtų perparduoti nebuvo.

Sumokėti avansai

Baltpool, UAB
Linde Gas UAB
UAB Print Plus
VšĮ Šakių verslo informacijos centras

28119 Eur

9389 Eur

205 Eur

27 Eur

90 Eur

UAB „Bargava“	1271 Eur
UAB „Pačiolio prekyba“	126 Eur
Audrius Gudiškis	1179 Eur
MB „Laraga“	150 Eur
VšĮ Būsto energijos taupymo agentūra	14410 Eur
Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“	690 Eur
UAB „Celsis“	522 Eur
UAB „Electronic trade“	60 Eur
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2309 Eur
AAS „BTA Baltic Insurance Company“ filialas Lietuvoje	33 Eur
Dokobit, UAB	109 Eur
Rinkodaros ekspertai, UAB	53 Eur
UAB „Saulės spektras“	75 Eur
UAB „Verslo žinios“	227 Eur
UAB „Logas Line“	400 Eur
Kuro transportavimo sąnaudos-šiaudai	1412 Eur

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Apskaitomos su Bendrovės 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	2021-12-31	2020-12-31
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją	239409	226305
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas, materialines vertybes	22634	1436
Pirkėjų įsiskolinimas už daugiabučių administravimą, techninę priežiūrą, kaupimo fondą	21999	15225
Iš viso:	284042	242966

Per 20201metus bendrovė pripažino 19865 Eur sumą abejotinomis gautinų skolų ir nurašė į sąnaudas. 2021 metais bendrovė susigrąžino 32269 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	2021-12-31	2020-12-31
Lietuvos verslo paramos agentūra (LVPA) „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas“	51805	81
Biudžeto skola – pajamų, žyminis mok.	256	23

Kitos gautinos skolos kitų organizacijų, gyventojų	1458	1176
Kompensacija gyvent. už šildymą ir kar. vandenį	8602	6494
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	0	340
Iš viso:	62121	8114

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, ir 2019-12-31 sudarė 883294 Eur.

Šakių raj. Savivaldybės tarybos 2020 m. rugsėjo 11 d. sprendimu Nr. T-271 reorganizavus UAB „Šakių komunalinis ūkis“ ir prijungus prie UAB „Šakių šilumos tinklai“ perdavė įstatinio kapitalo už 42991,92 Eur, akcijų skaičių 148248 vnt, akcijos kaina 0,29 Eur. Įregistravus bendrovės įstatus 2020m spalio 1 d. juridinių asmenų registre bendrovės įstatinis kapitalas yra 926285,52 Eur, įstatinis kapitalas padalytas į 532348 paprastasias vardines akcijas, akcijos nominali vertė yra 1,74 Eur, akcijos nematerialios.

2020 m. lapkričio 20 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-357 buvo priimtas sprendimas sumažinti bendrovės įstatinį kapitalą 143591,76 Eur, kad būtų panaikinti bendrovės balanse įrašyti nuostoliai, atsiradę dėl dalyvavimo UAB „Šakių komunalinis ūkis“ reorganizavime, anuliuojant 82524 Šakių rajono savivaldybei priklausančias paprastasias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 1,74 Eur.

Tuo pačiu buvo priimtas sprendimas perduoti UAB „Šakių šilumos tinklai“, Šakių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančią finansinį turtą (pinigus) – 69998,46 Eur kaip papildomu įnašu, išleidžiant 40229 paprastasias vardines akcijas, kurių kiekviena yra 1,74 Eur nominalios vertės.

2021 m. gegužės 18 d. Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AG-79 Juridinių asmenų registre buvo įregistruota įstatai. Bendrovės įstatinis kapitalas po įregistravimo yra 852692,22 Eur, kuris yra padalytas į 490053 paprastasias vardines akcijas, Vienos akcijos nominali vertė yra 1,74 Eur.

Įmonės savininko kapitalo pakitimai	Suma	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje (a)	926286	883294
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai (b)	69998	42992
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimas (c)	(143592)	
Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje (a+b-c)	852692	926286

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 ataskaitą, 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. 2018 metais privalomasis rezervas padidintas 7401 Eur ir metų pabaigoje yra 88329 Eur.

2020 m. UAB „Šakių komunalinis ūkis“ perdavė 1390,18 Eur privalomąjį rezervą, metų pabaigoje bendrovė privalomasis rezervas yra 89719 Eur.

2021 m. privalomasis rezervas yra 89719 Eur.

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

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

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

Įmonės ilgalaikių įsipareigojimų iš viso yra 1047940 Eur, t.t. skoliniai įsipareigojimai (lizingo) 0 Eur, skolos kredito įstaigoms 1047940 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį sudaro skoliniai įsipareigojimai (lizingo) 0 Eur, skolos kredito įstaigoms 181731 Eur, trumpalaikė overdrafto paskola kredito įstaigai 70000 Eur.

Prekybos skolos – 183050 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 – 66141 Eur atostoginių kaupiniai.
Kitos mokėtinos sumos – 180793 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 120 Eur.

3.14. Pajamos ir sąnaudos

2020 m. gruodžio 31 d.,

Pajamos

Pardavimo pajamos	1261895 Eur,
Kitos veiklos pajamos	82516 Eur.

2020 m. gruodžio 31 d.,

Sąnaudos

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	1153760 Eur:
t.t.žaliavos, kompl.gaminiai, atsargos	34794 Eur,
darbo užmokestis	428107 Eur,
soc.draudimo įmokos	7633 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos priskaitomos savik.	167008 Eur,
kitos sąnaudos	516218 Eur,
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	229179 Eur:
t.t.remonto ir eksploatacijos sąnaudos	3251 Eur,
administrac.darbo užmokestis ir soc.dr.įmokos	123332 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos	6438 Eur,
ryšių sąnaudos	2728 Eur,
elektros sąnaudos	97 Eur,
kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2990 Eur,
kt. veiklos sąnaudos	42823 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(beviltiškos skolos)	9876 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(neleidž.atsk.kt.DUIšm.ir.kt	12544 Eur,
mokesčių sąnaudos	25100 Eur,
t.t.nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	16252 Eur,
aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	80 Eur,
kt. mokesčių sąnaudos	8768 Eur,
Kitos veiklos sąnaudos	56777 Eur,

2021 m. gruodžio 31 d.,

Pajamos

Pardavimo pajamos	1583368 Eur,
Kitos veiklos pajamos	310303 Eur.

2020 m. gruodžio 31 d.,

Sąnaudos

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	1424436 Eur:
t.t.žaliavos, kompl.gaminiai, atsargos	24782 Eur,
darbo užmokestis	475814 Eur,
soc.draudimo įmokos	8422 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos priskaitomos savik.	164304 Eur,
kitos sąnaudos	751114 Eur,
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	186563 Eur:

t.t.remontu ir eksploatacijos sąnaudos	3801 Eur,
administrac.darbo užmokestis ir soc.dr.įmokos	132753 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos	5325 Eur,
ryšių sąnaudos	2795 Eur,
elektros sąnaudos	105 Eur,
kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	3590 Eur,
kt. veiklos sąnaudos	33404 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(beviltiškos skolos)	-12404 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(neleidž.atsk.kt.DUIšm.ir.kt	17194 Eur,
mokesčių sąnaudos	24068 Eur,
t.t.nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	16461 Eur,
aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	120 Eur,
kt. mokesčių sąnaudos	7487 Eur,
Kitos veiklos sąnaudos	176123 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 2020 ir 2021 m. bendrovėje nebuvo.

3.17. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos

Įkeistas nekilnojamas turtas 586859 Eur sumai, šilumos kvartaliniai tinklai, Luminor Bank, AS 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, AS bankui buvo įkeista turto už 387512 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 ir pagal papildomą susitarimą gavus 100000 Eur paskolą iš Luminor Bank, AB, bankui 2018 m. spalio 19 d. buvo suteikta Šakių rajono savivaldybės garantas 500000 Eur, garanto likutis 2018 m. gruodžio 31 d. yra 500000 Eur. 2020 m. liepos 17 d. papildomai sudaryta susitarimas dėl 160000 Eur paskolos, 2020 m. liepos 23 d. Šakių rajono savivaldybė skyrė papildomai 160000 Eur garantą, 2021 metų pabaigai viso suteiktas 660000 Eur garantas.

Taip pat suteiktas 347544 Eur garantas „SWEDBANK“, AB už ilgalaikę 10 metų 347544 Eur paskolą, garanto likutis 2021 m. gruodžio 31 d. yra 69509 Eur.

2021 metais pradėtas „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas UAB „Šakių šilumos tinklai“ projektas. Šiam projektui įgyvendinti iš AB „Šiaulių

bankas“ gauta 497342,83 Eur paskola 10 metų. Šakių rajono savivaldybė suteikė šiam projektui įgyvendinti, užtikrinimo priemonę, 497342,83 Eur garantą.

Nuomojamos žemės vertė:	
V. Kudirkos g.59	24300 Eur
Gimnazijos g.22/2	38200 Eur
Taikos g.76A(Gelgaudiškis)	3260 Eur
Iš viso:	65760 Eur
Žemė išsinuomota 99 metams.	

Abejotinos (beviltiškos) skolos gyventojų ir organizacijų:	
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Šakiai	94094 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Gelgaudiškis	55697 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Lekėčiai	5798 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Griškabūdžio g.	663 Eur
Skolos už šiluminę energiją organizacijos Šakiai	3124 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Šakiai	4935 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Gelgaud.	2352 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Lekėčiai	27 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) organizacijos Šakiai	103 Eur
Skolos už administravimą ir kitas paslaugas	42638 Eur
Viso:	209431 Eur

Trumpalaikis turtas esantis eksploatacijoje:	
Mažavertis inventorius	21470 Eur
Apsauginiai ir darbo drabužiai	3225 Eur
Viso:	24695 Eur ,

Daugiabučių namų modernizavimo (atnaujinimo) programa:	
Kreditas už renovaciją	1268393 Eur
Palūkanos už kreditą	278094 Eur
Atidėtos palūkanos už kreditą	59759 Eur
Delspinigiai	1006 Eur
Kompensacija už kreditą – Savivaldybė	4526 Eur
Kompensacija už kreditą – Valstybė	294 Eur
Palūkanos papildomos už laiku negrąžintą kreditą	142 Eur
Viso:	1612215 Eur

2021 m. gruodžio 31 d. renovuota 13 daugiabučių namų.

Daugiabučių namų kaupimo fondo panaudojimas: (apmokėta, panaudota)	126278 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. Ištaisytų klaidų pobūdis, koregavimų sumos, duomenų pergrupavimas ir lyginamoji informacija

Įmonė atliko duomenų pergrupavimo pinigų srautų ataskaitos lyginamojoje informacijoje. 2020 metais buvo prijuntas UAB „Šakių komunalinis ūkis“ ir prijungimo metu susidarę pinigų srautai buvo atvaizduoti pagrindinės veiklos pinigų srautuose, o turėjo būti atvaizduoti finansinės veiklos pinigų srautuose. Dėl šios priežasties yra atliekamas duomenų pergrupavimas, kurio palyginamoji informacija pateikiama lentelėje.

Ištrauka iš pinigų srautų ataskaitos sudarytos 2020 m. gruodžio 31 d. iki ir po koregavimo praėję finansiniai metai

		Eurais	
		Po pergrupavimo	Prieš pergrupavimą
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	(121285)	(264877)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	315458	171866
3	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		44382
3.1.1.	Akcijų išleidimas		42992
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		1390
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(36799)	62411
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	36275	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	135485	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(36799)	106793

3.20. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas ir veiklos tęstinumas

Finansinė UAB „Šakių šilumos tinklai“ atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės ataskaitos duomenims. Reikšmingų pobalansinių įvykių bendrovėje nebuvo. Įmonė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos tęstinumui nėra. Vertinome COVID – 19 situacijos ir geopolitinės situacijos (karo Ukrainoje) įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, įmonės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra. Bendrovė 2022 metus planuoja baigti pelningai.

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" 2019 metais uždirbo grynojo pelno 4725 Eur, 2020 metais patyrė 121285 Eur nuostolį. 2020 metais bendrovė pelno mokesčio nemokėjo. Reorganizavus UAB „Šakių komunalinis ūkis“ perdavė 143592 Eur nuostolį.

2021 metais uždirbo grynojo pelno 53684 Eur ir 2021 metais sumokėjo 2962 Eur pelno mokesčio.

3.23. Audito paslaugos

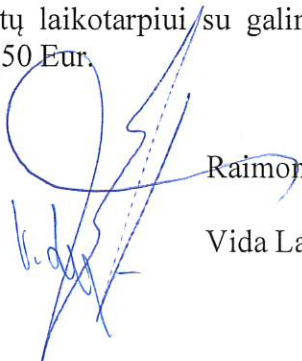
Audito sąnaudos	2021 metai	2020 metai
Finansinių ataskaitų auditas	1900,00 Eur	2200,00 Eur
Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditas	1300,00 Eur	1400,00 Eur
Iš viso:	3200,00 Eur	3600,00 Eur

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. Sudaryta su fiziniais asmenimis garažo nuomos sutartys už 25,58 Eur metų laikotarpiui su galimybe pratęsti, Šakių rajono savivaldybės viešoji biblioteka – 32,50 Eur.

Generalinis direktorius

Vyriausioji buhalterė

Raimondas Rauckis

Vida Lažauskienė

NEMATERIALUSIS TURTAS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Nematerialusis turtas

(Eurais)

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				13197		13197
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				36829		36829
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				7840		7840
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				44669		44669
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				23632		23632
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				10260		10260
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				33892		33892
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				0		0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				10777		10777

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				10777		10777
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				44669		44669
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				44669		44669
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				33892		33892
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				5067		5067
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				38959		38959
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				0		0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				5710		5710

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	Išsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	29468

**Aiškinamojo rašto 3.2 priedas
2020 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		1227265	1497883	8162	6596	15511		2755417
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2686153	3284005	46273	24764	15511		6056706
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		27458	103508	5700	8102	65885		210653
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-34500	-14757		-51146		-100403
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje		2713611	3353013	37216	32866	30250		6166956
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		1458888	1786122	38111	18168			3301289
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		84474	195836	6863	3964			291137
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-34161	-12373				-46534

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1543362	1947797	32601	22132			3545892
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)		1170249	1405216	4615	10734	30250		2621064

**Aiškinamojo rašto 3.2 priedas
2021 metų**

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

(Eurais)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai , prietaisai ir įrankiai	Nebaigta produkcij a ir vykdomi darbai	Kitas mate- rialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1170249	1405216	4615	10734	30250		2621064
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2713611	3353013	37216	32866	30250		6166956
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas			4919	5100	3181	835348		848548
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-419	-5233				-5652
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje		2713611	3357513	37083	36047	865598		7009852
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		1543362	1947797	32601	22132			3545892
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		84979	168525	1363	3476			258343
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-419	-5233				-5652

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1628341	2115903	28731	25608			3798583
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstafantys 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)		1085270	1241610	8352	10439	865598		3211269

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
Įžineriniai tinklai-šilumos kvartaliniai tinklai(atšaka B), unikalus Nr.:8496-6009-5020	21455,00	Įkeista turtas iki 2024.12.30 Luminor Bank, AB bankui kreditavi-
Įžineriniai tinklai-šilumos kvartaliniai tinklai(atšaka C), unikalus Nr.:8499-7001-4024	52606,00	mo sutartis 2014.01.15 Nr.174409393-K1, 347544,02 Eur kredito
Įžineriniai tinklai-šilumos kvartaliniai tinklai, unikalus Nr.:8499-7001-3027	13441,00	suma dėl 5 MW biokuro katilo projekto "Biokuro panaudojimo ši-
Įžineriniai tinklai-Skirstomieji šilumos tinklai, unikalus Nr.:4400-0830-3566	499357,00	lumos gamybai plėtra Šakių mieste".
Viso:	586859,00	
Šilumos kvartaliniai tinklai atšaka A-3 unikalus Nr.8499-7001-5032	162766,00	Iki 2023.03.30. dėl kreditavimo sutarties Nr. K-2100-2013-703 paskolos
Katlinė su kaminu-pastatas unikalus Nr.4400-0739-9977	29831,00	724050,05 Eur sumai gauti įkeistas turtas 5MW biokuro katilui, projektas
Kiti statiniai-kiemo stat.stoginė unikalus Nr.4400-0740-0000	10426,00	Biokuropanaudojimo šilumos gamybai plėtra Šakių mieste
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	
Katlinė - 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	
Katlinė - pastatas unikalus Nr.8496-4005-6012	37070,00	
Garažas - pastatas unikalus Nr.8496-4005-6056	19984,00	
Kiemo statiniai unikalus Nr.8496-4005-6067	290,00	
Žemės sklypas unikalus Nr.8486/0015:35	290,00	
Kiti statiniai unikalus Nr.4400-1285-3962	290,00	
Viso:	387512,00	
Iš viso:	974371,00	

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g. 22/2, Šakiai

(adresas)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	296114
Mašinos ir įranga	792298
Transporto priemonės	16083
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	14880
Viso:	1119375

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	108451	0		0	108451
Finansinių metų pabaigoje	98470	0		0	98470
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	98470	0		0	98470
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

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	98470	0		0	98470
Finansinių metų pabaigoje	60036	0		0	60036
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	60036	0		0	60036
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	17281
AB Lietuvos paštas	4025
Šakių gyventojai	135062
Gelgaudiškio gyventojai	38846
Lekėčių gyventojai	2544
Griškabūdžio g. gyventojai	697
MAXIMA LT, UAB	2785
VšĮ PASPC	1369
VĮ Turto bankas	8494
Marijampolės apylinkės teismas	3052
Kitos skolos už šildimą	12150
Paslaugų gavėjai kiti	1437
Komunalinės paslaugos - organizacijos	367
Komunalinės paslaugos - gyventojai	14858
Valstybinė mokesčių inspekcija - iš anksto sumokėtas pelno mokestis	340
Valstybinė mokesčių inspekcija - biudžeto skola įmonei	23
Šakiai gyventojai - žyminis mok., bylin. vykd. išl., skelb. laikr.	783
Gelgaudiškis gyventojai - žyminis mok., bylin. vykd. išl., skelb. laikr.	307
Lekėčiai gyventojai - žyminis mok., bylin. vykd. išl., skelb. laikr.	15
Valstybinio socialinio draudimo fondo v-ba	81
UAB "Šakių šilumos tinklai" - žym. mok. CB organizacijos	71
Šakių raj. savivaldybės administracija - kompensacija gyvent. už šilumą ir k.v.	6493
Viso:	251080

GAUTINOS SUMOS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eurais)
VI Šakių ligoninė	17584
AB Lietuvos paštas	3914
Šakių gyventojai	142085
Gelgaudiškio gyventojai	43632
Lekėčių gyventojai	5628
Griškabūdžio g. gyventojai	1086
MAXIMA LT, UAB	2544
VŠĮ PASPC	2081
VI Turto bankas	6807
Marijampolės apylinkės teismas	2999
Kitos skolos už šildimą	11049
Paslaugų gavėjai kiti	22634
Komunalinės paslaugos - organizacijos	265
Komunalinės paslaugos - gyventojai	21734
Lietuvos verslo paramos agentūra (LVPA) - "Central. šilumos tinklų rekonstruk."	51805
Šakiai adminitravimas - žyminis mok., bylin. vykd. išl., skelb. laikr.	216
Šakiai gyventojai - žyminis mok., bylin. vykd. išl., skelb. laikr.	745
Gelgaudiškis gyventojai - žyminis mok., bylin. vykd. išl., skelb. laikr.	294
Lekėčiai gyventojai - žyminis mok., bylin. vykd. išl., skelb. laikr.	77
UAB "Šakių šilumos tinklai" - žym. mok. CB organizacijos	382
Šakių raj. savivaldybės administracija - kompensacija gyvent. už šilumą ir k. v.	8602
Viso:	346163

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	532348	926286
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	532348	926286
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

ISTATINIS KAPITALAS

UAB"Šakių šilumos tinklai"174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2 ,71116 Šakiai

(adresas)

Istatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eurais)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	490053	852692
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IS VISO:	490053	852692
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Pelno paskirstymas

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2021 m. balandžio 14 d.
Įsakymas Nr. AG - 47

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	-65340
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-121285
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-186625
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-186625
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus (privalomasis rezervas)	
- į kitus rezervus - ilgalaikio turto įsigijimui	
- dividendai	
- kiti - darbuotojams vienkartinės išmokos, metinės premijos	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-186625

Pelno paskirstymas

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2022 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	-43033
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	53684
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	10651
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	10651
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus (privalomasis rezervas)	
- į kitus rezervus - ilgalaikio turto įsigijimui	
- dividendai	
- kiti - darbuotojams vienkartinės išmokos, metinės premijos	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	10651

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

2020 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			
2. Kredito įstaigoms	241731	732328	
3. Kitos finansinės skolos			
Skolos tiekėjams ir kiti įsipareig.	516437		
IŠ VISO	758168	732328	0

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

2021 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			
2. Kredito įstaigoms	251731	1047940	
3. Kitos finansinės skolos			
Skolos tiekėjams ir kiti įsipareig.	450226		
IŠ VISO	701957	1047940	0

TIPINĖ VEIKLA
2020 metų

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

t.(Eurais)

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	PAGRINDINĖ		KITA		FINANSINĖ			
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Pajamos	1262	1314	83	37	5	4	1350	1355
Sąnaudos	1383	1304	57	16	31	30	1471	1350
Veiklos pelnas	-121	10	26	21	-26	-26	-121	5
Ilgalaikis turtas	6182	6078						
Nusidėvėjimas	3580	3325						
Išipareigojimai	1236	1179						

TIPINĖ VEIKLA
2021 metų

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			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pajamos	1583	1262	310	83	5	5	1898	1350
Sąnaudos	1635	1383	176	57	31	31	1842	1471
Veiklos pelnas	-52	-121	134	26	-26	-26	56	-121
Ilgalaikis turtas	6189	6182						
Nusidėvėjimas	3838	3580						
Isipareigojimai	1750	1490						

KITOS PALŪKANOS IR PANAŠIOS PAJAMOS - SĄNAUDOS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	4928	3746
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigių pajamos už šiluminę energiją	2159	2535
Palūkanų pajamos - CB šiluminės energijos	2769	1211
Palūkanų pajamos - bankų		
Beviltiškų skolų pajamos		
Kitos finansinės veiklos pajamos dėl Euro įvedimo		
a) KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS SĄNAUDOS	30908	29500
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Bauda už aplinkosaugos pažeidimus		150
Palūkanos Luminor bank, AB, 5MW biokuro katilas	23959	23405
Palūkanos AB Swedbank, 5 MW biokuro katilas	2214	2922
Palūkanos - lizingo 0,72 MW konteinerinė katilinė		79
Palūkanos AB Swedbank, overdrafto	1907	1746
Delspinigiai už gamtines dujas, kurą, šaltą vandenį, elektros energiją	1863	1198
Delspinigiai už šaltą vandenį	958	
Delspinigiai už ryšius, banko, el.energią	7	
c) KITŲ PALŪKANŲ IR PAN. PAJAMŲ, SĄNAUDŲ REZULTATAS (a - b)	-25980	-25754

KITOS PALŪKANOS IR PANAŠIOS PAJAMOS - SĄNAUDOS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Rodikliai	(Eurai)	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	5333	4928
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigių pajamos už šiluminę energiją	1924	2159
Palūkanų pajamos - CB šiluminės energijos	3409	2769
Palūkanų pajamos - bankų		
Beviltiškų skolų pajamos		
Kitos finansinės veiklos pajamos dėl Euro įvedimo		
a) KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS SĄNAUDOS	31169	30908
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Bauda už aplinkosaugos pažeidimus		
Palūkanos Luminor bank, AB, 5MW biokuro katilas	25324	23959
Palūkanos AB Swedbank, 5 MW biokuro katilas	1434	2214
Palūkanos - AB Šiaulių bankas šiluminių trasų rekonstrukcija	2135	
Palūkanos AB Swedbank, overdrafto	1807	1907
Delspinigiai už gamtines dujas, kurą, šaltą vandenį, elektros energiją	38	1863
Delspinigiai už šaltą vandenį	426	958
Delspinigiai už banko, el.energią	5	7
c) KITŲ PALŪKANŲ IR PAN. PAJAMŲ, SĄNAUDŲ REZULTATAS (a - b)	-25836	-25980

FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	83060	101202	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
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	4	3

Aiškinaimojo rašto 3.13 priedas
2020 metų

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

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

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

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	(Eurais)	
						Likutis laikotarpio pabaigoje	
Nemokamai gautas turtas	84			82			2
Gauta dotacija ilgal. turtui (katilai) Gelgaudiškis	0			0			0
Gauta dot. iš LR Ūkio m-jos Gelgaudiš. šilum. ūkio rek.	293707			36544			257163
Gauta dotacija ilgal. turtui (šilumos moduliai) Šakiai	6703			5979			724
Gauta dotacija-Šakių raj. saviv. paskolos deng. Gel.	105779			9769			96010
Gauta dotacija-Aplinkos apsaugos invest. fondas	502083			41928			460155
Gautina dotacija-Aplinkos apsaugos invest. fondas	0			0	0		0
Viso:	908356	0	0	94302	0		814054

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g. 22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Nemokamai gautas turtas	2			0		2
Gauta dotacija LR Energetikos m-jai šilum. trasų rek.	0	316217	51805	0		368022
Gauta dot. iš LR Ūkio m-jos Gelgaidiš šilum. tinko rek.	257163			36544		220619
Gauta dotacija ilgal. turui (šilumos moduliai) Šakiai	724			995		-271
Gauta dotacija-Šakių raj. saviv. paskolos deng. Gel.	96010			9771		86239
Gauta dotacija-Aplinkos apsaugos invest. fondas	460155			42464		417691
	0			0	0	0
Viso:	814054	316217	51805	89774	0	1092302

(Eurais)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Šakių rajono savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl uždarnosios akcinės bendrovės "Šakių šilumos tinklai" audituoto 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-04-13 Nr. AG-41
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Dainius Grincevičius Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-04-13 15:02
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-04-13 15:02
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B
Sertifikato galiojimo laikas	2021-02-22 11:08 - 2024-02-22 11:08
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	FAR_silumos_2021.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20220413.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2022-04-19)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2022-04-19 nuorašą suformavo Irena Bacevičienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-