

3 Metinių finansinių ataskaitų rinkinys

UAB ŠILUTĖS ŠILUMOS TINKLAI, įmonės kodas 177217875

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Šilutė, Klaipėdos g. 6A, Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS PATVIRTINTA 2017-04-24 Nr. 1

2017-03-30 Nr. 2R-(1.16)-243

(ataskaitos sudarymo data)

2016 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

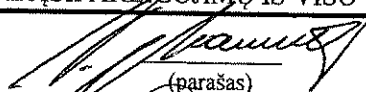
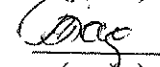
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7225952	7509690
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.1	189	189
1.1.	Plėtos darbai		159	159
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		30	30
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	1.2	7178269	7493083
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		5024055	5186340
2.3.	Mašinos ir įranga		1204707	1293368
2.4.	Transporto priemonės		71772	72642
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		859077	931139
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		18658	9594
3.	FINANSINIS TURTAS	1.3	5778	5778
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 vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		5778	5778
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	1.4	41716	10640
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		41716	10640
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		950610	1558236
1.	ATSARGOS		192180	587115
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	2.1	189736	583427
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	2.2	2444	3688
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	2.3	597390	648506
2.1.	Pirkėjų skolos		486727	589002
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		110663	59504
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	2.4	161040	322615
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	2.5	6948	7751
	TURTO IŠ VISO		8183510	9075677

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4839219	5065597
1.	KAPITALAS	3.1	4552455	4552455
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		4552455	4552455
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	3.2	220873	199374
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		220873	199374
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.3	65891	313768
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(176378)	107497
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		242269	206271
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.4	2086721	2168922
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1247376	1830381
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	4.1	804504	965403
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		804504	965403
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		442872	864978
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	5.1	267403	635899
2.3.	Gauti avansai	5.3	7887	54863
2.4.	Skolos tiekėjams	5.2	84326	83493
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		-	15841
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	5.3	75618	68784
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	5.3	7638	6098
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	5.3	10194	10777
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8183510	9075677

Direktorius

Vyriausioji buhalterė


(parašas)

(parašas)

Vaidotas Mačiulis

Rita Agintienė

UAB ŠILUTĖS ŠILUMOS TINKLAI, įmonės kodas 177217875

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Šilutė, Klaipėdos g. 6A, Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA

2017-04-24 Nr. 1

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017-03-30 Nr. 2R-(1.16)-244

(ataskaitos sudarymo data)

2016 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

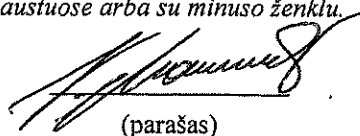
EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	6.1	3242052	3234076
2.	Pardavimo savikaina	6.1	(3128221)	(2758068)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		113831	476008
5.	Pardavimo sąnaudos	6.2	(53763)	(57142)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	6.2	(332189)	(336011)
7.	Kitos veiklos rezultatai	6.3	99125	101875
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	6.4	10734	6792
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	6.5	(45042)	(69129)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(207304)	122393
14.	Pelno mokestis	6.6	30926	(14896)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(176378)	107497

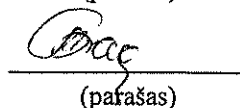
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius


(parašas)

Vaidotas Mačiulis

Vyriausioji buhalterė


(parašas)

Rita Agintienė

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
10. Dividendai									(147982)	(147982)
12. Sudaryti rezervai						68553			(68553)	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	5965									5965
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4552455	-	-	-	-	199374	-	-	313768	5065597
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(176378)	(176378)
23. Dividendai									(50000)	(50000)
25. Sudaryti rezervai						21499			(21499)	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4552455	-	-	-	-	220873	-	-	65891	4839219

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vaidotas Mačiulis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

Rita Agintienė

(vardas ir pavardė)

UAB Šilutės šilumos tinklai

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Šilutė, Klaipėdos g. 6A

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

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

PATVIRTINTA

*Disputo komisijos susirinkimo
2017-04-24 protokolas Nr. 1*

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017-03-30 Nr. 2R-(1.16)-246

Šilutė

2016 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

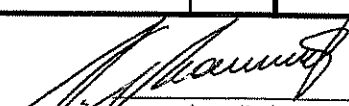
EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3733916	4050799
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3658661	3949775
1.1.2.	Kitos įplaukos		75255	101024
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3219657)	(3142429)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1943578)	(1973186)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1144374)	(1115930)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(131705)	(53313)
1.2.4.	Kitos išmokos			
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		514259	908370
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(62138)	(129931)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(62138)	(129931)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(49993)	(147963)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(49993)	(147963)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(563703)	(726945)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		106504	600000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		106504	600000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(680941)	(1333735)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(635899)	(1270607)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(45042)	(63128)
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		10734	6790
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(613696)	(874908)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(161575)	(96469)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		322615	419084
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		161040	322615

Direktorius


(parašas)

Vaidotas Mačiulis

Vyriausioji buhalterė


(parašas)

Rita Agintienė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ ŠILUTĖS ŠILUMOS TINKLAI

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDRA INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

UAB „Šilutės šilumos tinklai“ įregistruota 1994 m. rugpjūčio 10 d.

Pakeisti įstatai dėl bendrovės įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurai ir įregistruoti juridinių asmenų registre 2015 m. gegužės 27 d.

Bendrovės registravimo pažymėjimas pakeistas 2004 m. lapkričio 5 d. keičiant bendrovės kodą (177217875) Valstybės įmonėje Registrų centre.

Bendrovė vykdo įprastinę ir neįprastinę veiklą. Įprastinė bendrovės veikla skirstoma į tipinę veiklą ir netipinę veiklą.

Bendrovės tipinė (pagrindinė) veikla – centralizuotos šilumos ir karšto vandens tiekimas, šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra. Nuo 2013 m. rugsėjo 26 d. bendrovė administruoja daugiabučių namų energetinio didinimo (namų renovacijos) programą daugiabučiuose namuose. Nuo 2016 m. spalio mėn. bendrovė eksploatuoja: Šilutės rajono Katyčių pagrindinės mokyklos, Šilutės rajono Vainuto gimnazijos, Šilutės rajono Saugų vaikų globos namų, Šilutės rajono Saugų Jurgio Mikšo pagrindinės mokyklos, Šilutės rajono Ž. Naumiesčio kultūros namų ir Šilutės rajono Vainuto kultūros namų katilines. daugiabučių gyvenamųjų namų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų praplovimas ir hidrauliniai išbandymai ir kita pastovi veikla.

Bendrovės netipinė veikla skirstoma į kitą veiklą bei finansinę ir investicinę veiklą:

- Bendrovės kita veikla – Apyvartinių taršos leidimų (ATL) pajamos, draudimo pajamos, ilgalaikio turto pardavimo rezultatas, kitos atsitiktinės pajamos..
- Bendrovės finansinė ir investicinė veikla – paskolų gavimas ir grąžinimas, sumokėtos palūkanos, lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai, gautos banko palūkanos, valiutos kurso pasikeitimas, surinkti ir sumokėti delspinigiai.

Svarbi sąlyga bendrovės pagrindinei veiklai yra klimatinės oro sąlygos, nuo kurių priklauso pagaminamos šilumos kiekis ir pagrindinės veiklos pajamos. Taip pat svarbią įtaką bendrovės veiklai turi kuro ir elektros kainos, kurios yra kintamos.

Vidutinis bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius 2016 m. – 69 žmonės, 2015 m. – 74 žmonės.

Vidutinis atlyginimas 2016 m. – 955 Eur, 2015 m. – 872 Eur.

II. APSKAITĄ REGLAMENTUOJANTYS TEISĖS AKTAI, APSKAITOS POLITIKOS PRINCIPAI IR APYSKAITINIS ĮVERTINIMAS

Bendrovė tvarko apskaitą pagal šiuos finansinę apskaitą ir įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Verslo apskaitos standartai;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymas;
- Lietuvos Respublikos užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymas;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksas;
- Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas;
- Lietuvos Respublikos apskaitos instituto Standartų tarybos nutarimas „Dėl pavyzdinio sąskaitų plano patvirtinimo“;

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos archyvų departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu. Bendrovė rengia finansinių ataskaitų rinkinį: balansą, pelno (nuostolių) ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčio ataskaitą, pinigų srautų ataskaitą tiesioginiu būdu, aiškinamąjį raštą.

Balanse parodomas visas bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji finansinės ataskaitos dalis, kurioje pateikiami ir palyginami su ankstesnių laikotarpių informacija susiję duomenys, iš kurių galima spręsti apie bendrovės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos bendrovės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ir nuostoliai, susiję su įprastine bendrovės veikla bei ypatingaisiais straipsniais.

Bendrovėje pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš bendrovės apskaitos registrų ir perskaičiuojant pelno (nuostolių) ataskaitoje parodytas pajamas ir sąnaudas į pinigų įplaukas ir išmokas.

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje pateikiami visi su nuosavo kapitalo pasikeitimu susiję atvejai: likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje, ataskaitinių finansinių metų rezultatas ir likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje.

Klaida bendrovėje laikoma esmine klaida ir finansinės ataskaitos straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 0.5 procentai finansinėje ataskaitoje pateikiamų pardavimo pajamų (vidutinės pajamos 3.35 ml. eurų), klaidos dydis 16.7 tūkst. eurų.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę ataskaitą, vadovaujasi visais Verslo apskaitos standartais.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Apskaitos politikai priskirtinų apskaitos būdų ir metodų keitimas registruojamas retrospektyviniu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų taikyta ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo. Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesnių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

Tais atvejais, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas. Taikant perspektyvinį būdą, praėjusio laikotarpio finansinės ataskaitos informacijos nereikia koreguoti. Pagal šį būdą nauja apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti priėmimo dienos ir būsima ataskaitiniais laikotarpiais. Poveikis, kurį apskaitos politikos pakeitimas daro einamojo ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams, parodomas einamojo laikotarpio finansinėje ataskaitoje ir aprašomas aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikoma:

- a) ataskaitinių įvertinimų keitimas;
- b) naujos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų;
- c) naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių bendrovė iki to laiko nevykdė.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas apskaitoje laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įvertinimo pakeitimu, toks pasikeitimas traktuojamas kaip apskaitinio įvertinimo keitimas.

Apskaitiniai įvertinimai atliekami remiantis informacija, kuri yra žinoma įvertinimo atlikimo metu. Taip pat atsižvelgiant į pobalansinius įvykius.

Pasikeitus įmonės planams, prognozėms, prielaidoms arba gavus naujos papildomos informacijos, darančios įtaką ankstesniam vertinimui, apskaitinis įvertinimas tikslinamas.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis priskiriamas:

- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pakeitimas ir jiems turės įtakos.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis įtrauktas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo užfiksuotas pirminis įvertinimas.

Balanse turto, nuosavo kapitalo ir išpareigojimų eilutėse likučiai pateikiami palyginimui su praėjusiais finansiniais metais ir lyginamoji praėjusių finansinių metų informacija yra pateikiama tokia kaip ir finansiniai metai.

Bendrovėje pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos įvertinamos tikrąją verte. Ataskaitoje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tik tais atvejais, kai tikimasi, kad už suteiktas paslaugas bus gauta ekonominės naudos. Tačiau jeigu kyla abejonių, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, tuomet skola, kurios nebesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas, neatsižvelgiant į tai, kurį laikotarpį pajamos buvo pripažintos. Valdybos sprendimu 2002-10-17 pirkėjų abejotinoms skoloms skaičiuoti yra patvirtinta metodika.

Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma patikimai įvertinta. Prekėmis laikomos parduotomis, kai tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį. Taip pat sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąją verte.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių 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 ataskaitoje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriamos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks bendrovei ekonominės naudos.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Paslaugų teikimo sąnaudos apima teikiant paslaugas sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas ir panašias sąnaudas. Finansinėje ataskaitoje pateikiama paslaugų teikimo grynoji savikaina.

Parduotos produkcijos savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai paslaugos yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos: pardavimo sąnaudos (darbo užmokestis ir socialinis draudimas, sąnaudos bankams už centralizuotai tiekiamos šilumos įmokų priėmimą ir

kitos), bendrosios ir administracinės sąnaudos (darbo užmokestis ir socialinis draudimas, kanceliarinio aptarnavimo sąnaudos, komandiruočių sąnaudos, mokesčių sąnaudos ir kitos įvairios sąnaudos).

Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Pagal bendrovės apskaitos politiką gautinų sumų nuvertėjimo atstatymas atvaizduojamas pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnyje „Kitos veiklos rezultatai“, o gautinų sumų nuvertėjimo suma - straipsnyje „Bendrosios ir administracinės sąnaudos“.

Nuo 2013 m. rugsėjo 26 d. bendrovė administruoja daugiabučių namų energetinio didinimo (namų renovacijos) programą daugiabučiuose namuose. Atsižvelgiama į sudarytų sutarčių ir atliekamų ūkinių operacijų ekonominę prasmę. Bendrovė visas susijusias ūkines operacijas (daugiabučių namų įsipareigojimai bankams ir tiekėjams bei gautini pinigai) registruoja bendrovės nebalansinėse sąskaitose (08101, 08102, 08103, 08271, 08400, 08401, 08402, 08403).

Palyginamieji skaičiai

Palyginamoji informacija atspindėta lentelėje:

Straipsnis	2015 m. patvirtinti duomenys	2015 m. Pakoreguota lyginamoji informacija	Skirtumas, Eur
1. Pardavimo pajamos	3206036	3234076	28040
7. Kitos veiklos rezultatai	129915	101875	-28040

III. PAAIŠKINIMAI APIE 2016 m. GRUODŽIO 31 D. BALANSĄ

I. ILGALAIKIS TURTAS

1.1. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, skirtas naudoti bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje gaus iš turto ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės.

Bendrovė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims.

Naujai įsigyto nematerialaus turto amortizacijos skaičiavimui taikomas trejų metų normatyvas.

Nematerialiuoju turtu bendrovėje laikoma: plėtros darbai, programinė įranga kitas nematerialusis turtas. Nematerialiojo turto vertės pokyčių atspindėjimas:

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	159	30	189
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	15929	6506	22435
Finansinių metų pabaigoje	15929	6506	22435
b) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	15770	6476	22246
Finansinių metų pokyčiai:			

finansinių metų amortizacija	0	0	0
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	15770	6476	22246
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	159	30	189

Informaciją apie įsigytų apyvartinių taršos leidimų kitimą įmonė kaupia nebalansinėse sąskaitose:

	Kiekis vnt.
Likutis 2015-12-31	15417
Gauta už 2016 m.	9020
Parduota	15000
Audituoja ir gražinta valstybei	486
Likutis 2016-12-31	8951

1.2. Materialusis turtas

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, bendrovės nustatytą kiekvienai turto grupei;

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Patvirtinta minimali turto vertė (Eur)
Pastatai ir statiniai	580
Mašinos ir įranga	145-290
Transporto priemonės	435-1450
Kiti įrenginiai, prietaisai, prietaisai ir įrankiai	30-145
Kitas materialusis turtas	145

- bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

2015-01-06 Nr. IV-(1.6)-001A direktoriaus įsakymu patvirtinta ilgalaikio materialiojo ir minimali įsigijimo vertė, nusidėvėjimo arba amortizacijos skaičiavimo metodai.

2014-03-14 Nr. IV-(1.6)-058 direktoriaus įsakymu patvirtinti ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo normatyvai.

Bendrovėje taikomos vidutinės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (2016 metais)	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (2015 metais)
Pastatai ir statiniai	30-50	30-50
Mašinos ir įranga	4-16	4-16
Transporto priemonės	7	7
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4-25	4-25
Kitas materialusis turtas	5-10	5-10

Taikant įsigijimo savikainos būdą, įsigytas (pasigamintas) turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėje ataskaitoje parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu bendrovėje laikomas šis turtas: pastatai ir statiniai, mašinos ir įranga, transporto priemonės, kiti įranginiai, prietaisai ir įrankiai, nebaigta statyba ir kitas materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje atliekamas vadovaujantis 12-uoju verslo apskaitos standartu. Bendrovėje sudaryta komisija, kuri priima sprendimą dėl remonto darbų įvertinimo ir registravimo apskaitoje.

Pagrindiniai ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai atspindėti žemiau pateiktoje lentelėje:

- įvestas į eksploataciją ilgalaikis materialusis turtas – 135454 Eur: (įsigyta – 62138 Eur, patikėjimo teise gautas ilgalaikis materialusis turtas – 73316 Eur);

Nebaigtos statybos straipsnyje atspindėta:

- Nebaigto remonto katilui KVGGM-30-150 (įvykdyta darbų 14.49 %), Šilutės rajoninės katilinės skysto kuro ūkio rekonstrukcija keičiant kuro rūšį iš mazuto į krosnių kurą (įvykdyta darbų 20.67 %). Planuojame darbus užbaigti iki 2017 m. gruodžio mėn. bei išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą 8754 eur.

2016-02-24 pagal turto patikėjimo sutartį Nr. R5-(4.1.5.)-88 Šilutės rajono savivaldybė perdavė patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti juos dvidešimties metų laikotarpiui Savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą bendrovės įstatuose numatyta veiklai vykdyti: Šilutėje, Rusnės g. 1, esančio katilinės pastato dalį; Šilutės r. sav. Kintų mstl., Kuršių g. 23, esančio pastato-universalaus daugiafunkcinio centro dalį ir sandėlio pastatą; Šilutės r. sav., Švėkšnos mstl., Sodo g. 1, esančio katilinės pastato dalį; Šilutės r. sav., Švėkšnos mstl., Bažnyčios g. 9A, esančio mokyklos pastato dalį ir katilinės įrangą.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių jis yra nurašomas. Per 2016 metus nurašytas turtas (kaip nenaudojamas) įsigijimo verte už 53751 Eur.

Vadovaujantis 23-uoju verslo apskaitos standartu „Turto nuvertėjimo“ metodika 2005 m. gruodžio mėn. atliktas Juknaičių katilinės veikloje nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nuvertinimas – 138758 Eur. Nuvertėjimo suma 2016 m. gruodžio 31 d. – 128699 Eur.

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	5186340	1293368	72642	931139	9594	7493083
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8685874	4521039	353503	1518698	9594	15088708
- Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	69433	21537	13936	11958	27654	144518
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	14022	17801		21944		39745
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		18590			-18590	
Finansinių metų pabaigoje	8741285	4543365	367439	1508712	18658	15179459

c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3397214	3204064	280861	587668		7469807
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	217696	110986	14806	62076		405564
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	480	2291		109		2880
Finansinių metų pabaigoje	3614430	3312759	295667	649635		7872491
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	102800	25899				128699
Finansinių metų pabaigoje	102800	25899				128699
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	5024055	1204707	71772	859077	18658	7178269

Lizingo (išperkamosios nuomos) būdu įsigytas turtas apskaitoje registruojamas specialiai tam skirtose atitinkamos ilgalaikio materialiojo turto grupės subsąskaitose, o balanse parodomas toje ilgalaikio turto grupėje, kuriai priklauso. 2016 m. gruodžio 31 d. lizingo būdu įsigyto turto nebuvo.

Laikiniai nenaudojamas bendrovės veikloje ilgalaikis materialusis turtas (Juknaičių katilinės įrengimai) apskaitoje registruojamas specialiai tam skirtose atitinkamose ilgalaikio materialiojo turto grupės subsąskaitose. Balanse toks turtas parodomas toje pačioje turto grupėje, kuriai jis buvo priskirtas, kol buvo naudojamas.

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą:

Turto grupės pavadinimas	Nudėvėtas turtas
	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	954773
Mašinos ir įranga	2784311
Transporto priemonės	234269
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	451587
Iš viso	4424940

Bendrovė dėl sudarytos paskolos sutarties su AB Šiaulių banko Šilutės filialo Nr. KS-2013-007-07 (2013-04-12) yra įkeitusi ilgalaikį materialųjį turtą. Įkeistas turtas apskaitoje apskaitomas užbalansinėse sąskaitose:

Įkeisto turto pavadinimas	Bankas	Balansinė vertė (Eur)	Įkeitimo (rinkos) vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
Šilutės katilinės įrengimai (10 MW galios katilo įrengimai)	AB Šiaulių bankas Šilutės f.	1991547	1981001	2022-12-31
Šilutės katilinės pastatai ir statiniai (10 MW galios katilo naujai statyti pastatai)	AB Šiaulių bankas Šilutės f.	132640	133225	2022-12-31
Iš viso		2124186	2114226	

1.3. Finansinis turtas

Bendrovėje po vienerių metų gautinuose sumose apskaitytas kitas finansinis turtas:

- 5778 Eur – nuo 1997-11-10 pagal sutartį UAB Sveikatingumo centras „Energetikas“ turimos akcijos 1995 vnt, vienos akcijos nominali vertė 2.90 Eur.
- 20300 Eur – 2009-12-31 įsigytos UAB „Pamario altergrana“ akcijos 20300 vnt., vienos akcijos nominali vertė 1.00 Eur. Tai sudaro 1.8 proc. emitento įstatinio kapitalo.

Dėl 2011-2016 m. UAB „Pamario altergrana“ patirto nuostolio atliktas finansinio turto vertės sumažėjimas – 20300 Eur. Jei per paskesnį laikotarpį turto nuvertėjimo suma sumažėja, nurašytoji finansinio turto vertė turi būti atkurama. Atkurta finansinio turto vertė neturi būti didesnė už įsigijimo ar amortizuotą savikainą, kuri būtų buvusi, jei nebūtų buvęs pripažintas vertės sumažėjimas. 2016 m. UAB „Pamario altergrana“ patyrė nuostolį ir nuosavas kapitalas mažesnis nei yra mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio.

1.4. Kitas ilgalaikis turtas

Straipsnis	2016 m.	2015 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turto judėjimas		
Likutis metų pradžioje	10640	9695
Ataskaitinių metų pokytis:		
Dėl sukaupytų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	832	945
Dėl mokestiniai nuostoliai	30244	
Likutis metų pabaigoje	41716	10640
t.sk.		
Dėl sukaupytų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	11472	10640
Dėl mokestinio nuostolio	30244	

Jei turto ar įsipareigojimo balansinė vertė skiriasi nuo jo mokesčio bazės, apskaičiuojant pelno mokestį atsiranda nuolatiniai ir laikinieji skirtumai. Apmokestinamieji laikinieji skirtumai sukuria atidėtojo mokesčio įsipareigojimą, o įskaitomieji laikinieji skirtumai – atidėtojo mokesčio turtą. Atidėtas pelno mokestis yra paskaičiuojamas naudojant mokesčio tarifus, galiojančius ar patvirtintus balanso sudarymo dieną ir kuriuos tikimasi taikyti atidėto pelno mokesčio turto realizavimo ar atidėtų mokesčių įsipareigojimų įvykdymo laikotarpiu.

Pagrindiniai laikinieji skirtumai atsiranda dėl sukaupytų sąnaudų. Tarifai, galiojantys ar patvirtinti balanso sudarymo dieną yra naudojami atidėto pelno mokesčio paskaičiavimui.

Kai apskaičiuojamas bendras atidėtųjų mokesčių turtinis likutis, jis pripažįstamas finansinėse ataskaitose tik ta dalimi, kurio realizavimas, vadovybės nuomone, yra tikėtinas.

II. TRUMPALAIKIS TURTA

2.1. Atsargos, sumokėti avansai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargomis bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, spec. rūbai ir mažavertis inventorių, kuras ir degalai. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje atsargų savikainą bendrovė taiko FIFO metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat. Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Bendrovėje vidinė kuro (mazuto, dyzelino, akmens anglis, malkos) apskaita vedama vadovaujantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymu 2005 m. lapkričio 7 d. Nr. 4-383 „Dėl kuro apskaitos energijos gamybos šaltiniuose taisyklių patvirtinimo“, o biokuro apskaita vedama, vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu 2013 m. lapkričio 20 d. Nr. 1-185 „Dėl kietojo biokuro apskaitos taisyklių patvirtinimo“ patvirtintą tvarką.

Bendrovėje yra sudarytas ir laikomas atsargų rezervas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Ūkio ministro įsakymu patvirtintomis eksploataavimo taisyklėmis. Bendrovėje privalo būti sukauptos įrengimų ir įrenginių atsarginių dalių ir medžiagų atsargos bei svarbesnių įrengimų ir įrenginių pagrindinių mazgų avarinio keitimo rezervas.

Pagal Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 29 straipsnio pakeitimo įstatymą (Žin., 2002, Nr. 56-2224; 2011, Nr. 160-7576, 2013, Nr. 111-5490), kuris įsigaliojo 2013 m. spalio 24 d. dėl Rezervinio kuro atsargų kaupimo ir tvarkymo kontrolės bei duomenų pateikimo tvarkos patvirtinimo bendrovėje laikomas rezervinis kuras: 2016-12-31 biokuras (smulkinta skiedra 271,358 tne – vertine išraiška 37522 Eur, kita kuro rūšis (dyzelinas, anglis, šiaudai) 48,61tne - vertine išraiška 14884 Eur

Bendra atsargų vertė pagal atsargų grupes atvaizduota lentelėje:

Atsargų įsigijimo savikaina	Komplektavimo gaminiai	Spec. rūbai ir invent.	Kuras	Iš viso
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	58653	3954	520820	583427
Finansinių metų pabaigoje	63632	3045	123059	189736
T. sk. atsargų rezervas	49512		52406	101918
T. sk. ilgiau kaip metus nejudėjusių atsargų	13233		25287	38520

2.2. Sumokėti avansai

Bendrovės sumokėtuose avansuose atspindėta:

Straipsniai	Likutis 2016-12-31 Eur	Likutis 2015-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Sumokėti avansai:	2444	3688	-34%
UAB Intelektualios sistemos	145	0	100%
UAB Pačiolio prekyba	101	39	159%
UAB Audito tikslas	2118	2751	-23%
UAB Apskaitos ir audito žinios	80	86	-7%
VĮ Registrų centras	0	142	-100%
AB Lietuvos draudimas	0	670	-100%
Iš viso	2444	3688	-34%

2.3. Per vienus metus gautinos sumos

Balanso per vienus metus gautinų sumų straipsnio struktūra ir dinamika:

Šiame straipsnyje apskaitomos skolų sumos yra atvaizduotos nominalią vertę sumažinus nuvertėjimo suma:

Skolų grupė	Likutis 2016-12-31 Eur	Likutis 2015-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Pirkėjų įsiskolinimas viso:	486727	589002	-17%
Pirkėjų skolos už šiluminę energiją	655169	765979	-14%
Gautinų sumų nuvertėjimas	-174670	-188477	-7%
Pirkėjų skolos už kitas paslaugas	6228	5830	7%
Pirkėjų skolos už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą	4926	12994	-62%
Gautinų sumų už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą nuvertėjimas	-4926	-7324	-33%
Kitos gautinos sumos viso:	110663	59504	86%
Biudžeto skola (pridėtinės vertės mokestis, avansinis pelno mokestis)	91442	43283	111%
Gautina suma iš Baltpool UAB	13429	16221	-17%
Garantija AB Swedbank	5792		100%
Gautina suma iš AB Snoras banko	75755	75755	0%
Gautinos sumos iš AB Snoras banko nuvertėjimas	-75755	-75755	0%
Iš viso	597390	648506	-8%

Bendrovėje abejotinų skolų įvertinimo ir sumų nuvertėjimo skaičiavimo metodika patvirtinta 2002 m. spalio 17 d. Į abejotinų skolų sąnaudas keliamos sumos nuo bendros skolos įvertinant jų susigrąžinimo rizikos laipsnį bei skolos amžių taikant patvirtintus procentus. Pateikiame lentelę apie taikytus gautinų sumų už patiektą šiluminę energiją bei šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimą nuvertėjimo procentus ir sumas:

Skolos vėlavimo laikotarpis, mėn.	Nuvertėjimo %	Nuvertėjimo suma, Eur
6	10	205
7	25	610
8	40	2308
9	55	4637
10	70	4544
11	85	4928
12	100	157438
Iš viso:	x	174670

Nuvertėjimas neskaičiuojamas įstaigoms finansuojamoms iš Šilutės rajono savivaldybės biudžeto.

2.4. Gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje

Grynieji pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte, likutis susideda iš:

	Likutis 2016-12-31 Eur	Likutis 2015-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Kasa	464	545	-15%
Atsiskaitomoji sąskaita	133019	296519	-55%
Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją bankuose ir pašte, kurie į atsiskaitomąją sąskaitą bus pervesti 2017 m. sausio mėn.)	27557	25551	8%
Iš viso	161040	322615	-50%

2.5. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Bendrovės ateinančių laikotarpių sąnauduose atspindėta

Straipsniai	Likutis 2016-12-31 Eur	Likutis 2015-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Ateinančių laikotarpių sąnaudos:	6948	7751	-10%
Spaudos prenumerata	93	90	3%
Abonentinis mokestis LITLEX Internet	81	81	0%
Turto draudimas	6624	7298	-9%
Teisės norminių aktų prenumerata	150	239	-37%
Kitos	0	43	-100%
Iš viso	6948	7751	-10%

III. NUOSAVAS KAPITALAS

3.1. Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 4552455 Eur.

Pagrindiniai akcininkai: Šilutės rajono savivaldybė 99 % emitento įstatinio kapitalo, kiti akcininkai fiziniai asmenys turintys mažiau kaip 1 % emitento įstatinio kapitalo. Visa informacija apie nuosavo kapitalo judėjimą atspindėta Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

3.2. Rezervai

Rezervų struktūra ir dinamika:

Rezervai	Likutis 2016-12-31 Eur	Likutis 2015-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Privalomasis	220873	199374	11%
Iš viso	220873	199374	11%

2016 m. balandžio 14 d. visuotinio eilinio akcininkų susirinkimo sprendimu į privalomąjį rezervą paskirtą 20 % nuo grynojo ataskaitinio finansinių metų pelno sumos. Šiame straipsnyje apskaitomos sumos yra atvaizduotos nominalia verte.

3.3. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Ataskaitinių metų gryniesi nuostoliai – 176378 Eur.

2016 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesniųjų finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	242269
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-176378
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso	
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	65891

3.4. Dotacijos, subsidijos

	Likutis metų pradžioje	Gauta per 2016 m.	Nusidėvėjimas per 2016 m.	Likutis metų pabaigoje
Pagal 2004-10-22 subsidijos sutartį bendrovei buvo suteikta 101367 Eur subsidija iš VŠĮ Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo Traksėdžių katilinės rekonstrukcijai. Subsidija amortizuosis dar septynis metus. (4030)	14135		625	13510
Pagal 2009-03-17 subsidijos sutartį bendrovei buvo suteikta 85281,47 Eur. subsidija iš VŠĮ Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo aplinkosauginio projekto „Švėkšnos katilinės Nr. 2 modernizavimas pakeičiant skystą kurą į biokurą“ įgyvendinimui. Šešiasdešimt procentų (60 %) 51168,88 Eur sumokėta įsigijus, sumontavus ir pradėjus eksploatuoti įrangą pagal paskirtį. Ši subsidija amortizuosis per penkis metus. (4031)	2206		208	1998
Pagal 2009-03-17 subsidijos sutartį gauta subsidija iš VŠĮ Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo aplinkosauginio projekto „Švėkšnos katilinės Nr. 2 modernizavimas pakeičiant skystą kurą į biokurą“ įgyvendinimui. 40 % subsidijos įgyvendinant nurodytus aplinkosauginius rodiklius. (4032)	502		96	406
Pagal 2009-08-07 projekto „Šilumos gamybos efektyvumo didinimo ir aplinką tausojančių modernių technologijų diegimas“, projekto kodas Nr. VP3-3.4-ŪM-01-K-01-004, finansavimo ir	208204		13291	194913

administravimo sutartį gautos finansavimo lėšos – 419224,98 Eur. (4033)				
Pagal 2010-06-01 projekto „Šilumos tiekimo infrastruktūros modernizavimas Šilutės mieste“, projekto kodas Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-01-019, finansavimo ir administravimo sutartį gautos finansavimo lėšos – 478825,30 Eur. (4034)	353043		14269	338774
Pagal 2013-11-29 projekto „Šilumos tiekimo tinklų renovacijos Šilutės mieste III etapas“, projekto kodas nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-03-010 finansavimo ir administravimo sutartį (4035)	556934		19120	537814
Pagal 2011-04-28 projekto „Šilumos tiekimo infrastruktūros plėtra Šilutės mieste prijungiant prie centralizuoto šilumos tiekimo miesto centrinę ligoninę“, projekto kodas Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-02-005, finansavimo ir administravimo sutartį gautos finansavimo lėšos – 214966,98 Eur. (4036)	170613		6477	164136
Pagal 2013-06-05 projekto „Šilutės miesto katilinės modernizavimas pastatant 10 MW šiluminės galios biokuro katilą“, projekto kodas Nr. VP3-3.4-ŪM-06-V-01-003, finansavimo ir administravimo sutartį gautos ir gautinos finansavimo lėšos – 941265,06 Eur. (4037)	863285		55045	808240
Patikėjimo teise gautas turtas iš Šilutės rajono savivaldybės administracijos		28890	1960	26930
Iš viso	2168922	28890	111091	2086721

IV. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2013 m. balandžio 12 d. bendrovė pasirašė ilgalaikę 1448100 Eur kredito sutartį su AB Šiaulių banku projekto „Šilutės miesto katilinės modernizavimas pastatant 10 MW šiluminės galios biokuro katilą“ finansavimui. Palūkanų norma apskaičiuojama kaip 6 mėnesių trukmės VILIBOR reikšmės ir fiksuotos maržos – 3.75 proc. metinių palūkanų suma, bet ne mažesnė kaip 4.70 proc. metinių palūkanų. Kredito mokėjimo pradžia 2014 m. sausio 31 d

4.1. Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai:

Skolų, įsipareigojimų grupė	2016-12-31 Eur.	2016-12-31 Mokėtina (Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis) 2017-ais	2016-12-31 Mokėtina 2017-ais	2016-12-31 Mokėtina per 5 metus	2016-12-31 Mokėtina vėliau
AB Šiaulių bankas	804504	160899	160899	643596	160908
Iš viso	804504	160899	160899	643596	160908

V. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

5.1. Per vienus metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų struktūra ir dinamika:

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2016-12-31 Eur	Likutis 2015-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Paskola bankui	0	475000	100 %

Trūkstant apyvartinių lėšų bendrovė 2015 m. birželio 12 d. pasirašė 600000 Eur kredito sutartį vienerių metų laikotarpiui su Danske Bank A/S. Kintama palūkanų norma, palūkanų bazė – EURIBOR, marža – 1.6 %, palūkanų periodas – 6 mėnesiai. Kredito grąžinimo terminas 2016 m. birželio 30 d.

Danske Bank A/S kredito judėjimas per 2016 metus:

Paskolos likutis 2016-12-31	Paskolos gavimo data	Paskolos suma	Palūkanos %	Grąžinta paskola 2016 m.	Grąžinimo terminas
0	2015-12-31	475000	kintamos	475000	2016-06-30
0		475000		475000	

2016 m. gegužės 16 d. bendrovė pasirašė kreditavimo sutartį (overdraftas) Nr. SK-2016-012-07 su AB Šiaulių banku 600000 Eur sumai. Palūkanų norma apskaičiuojama imant 6 mėnesių trukmės EURIBOR (paskelbimo CVP IS diena 2016-04-28 – 0.142 %) reikšmės ir fiksuotos maržos – 1.79 % metinių palūkanų, kuri negali būti keičiama visą sutarties galiojimo laikotarpį. Laikotarpiui nuo sutarties pasirašymo dienos iki artimiausios palūkanos normos keitimo dienos, palūkanų normą už kreditą sudarys 1.648 % metinių palūkanų. Galutinis kredito grąžinimo terminas – 2017 m. gegužės 15 d. Panaudota paskola 2016-12-31 yra 106504 Eur be įkeitimo.

5.2. Per vienus metus mokėtinos skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas:

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2016-12-31 Eur	Likutis 2015-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Skolos tiekėjams už prekes	47282	46176	2%
Skolos tiekėjams už paslaugas	37044	37317	-1%
Iš viso	84326	83493	1%

5.3. Per vienus metus mokėtinos sumos biudžetui, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2016-12-31 Eur	Likutis 2015-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Gauti avansai:	7887	54863	-86%
Šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimas	2855	53746	-95%
Sumokėta iš anksto už šildymą	5032	1117	350%
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	75618	68784	10%
Atostoginių ir soc. Draudimo kaupimai	75618	68784	10%

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	7638	6098	25%
Kiti mokėtini mokesčiai	7638	6098	25%
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos:	10194	10777	-5%
Sukauptos sąnaudos	10194	10777	-5%

Bendrovė gautus išankstinius apmokėjimus šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimui apskaito suminiu metodu. Abonentai už šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimą sumoka avansu. Metų pabaigoje gautų avansų suma buvo 2855 Eur. Panaudota lėšų sistemų aptarnavimui 0.00 Eur. Šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimui surinktos lėšos (gauti išankstiniai apmokėjimai) lyginant su praėjusiais metais sumažėjo, kadangi daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra pagal 2016-02-29 susitarimą Nr. 1, dėl UAB „Šilutės šilumos tinklai“ daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai (eksploatavimui) sukauptos 34979 Eur lėšos buvo perduotos UAB „Šilutės būstas“.

VI. PAAIŠKINIMAI APIE 2016 METŲ PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITĄ

6.1. Pardavimo pajamos ir savikaina

Finansiniais metais bendrovės pardavimų apimčių pagal veiklas iš kurių gauta pajamų bei įmonės patirtos sąnaudos tenkančios gautoms pajamoms struktūra:

Rodikliai	Reguliuojama veikla											
	Šilutės katilinė		Pokytis	Kitos katilinės		Pokytis	Tiekimo sistemų priežiūra		Pokytis	Iš viso:		Pokytis
	2016	2015		2016	2015		2016	2015		2016	2015	
Pajamos	2787617	2799052	-11435	366670	352247	14423	0	32537	-32537	3154287	3183836	-29549
Sąnaudos	2696412	2297866	398546	365518	378201	-12683	0	36648	-36648	3061930	2712715	349215
Bendrasis pelnas	91205	501186	-409981	1152	-25954	27106	0	-4111	4111	92357	471121	-378764
Rodikliai	Nereguliuojama veikla											
	Daugiab. namų administravimo pajamos		Pokytis	Katilinių eksploatavimo pajamos		Pokytis	Kitos pajamos		Pokytis	Iš viso:		Pokytis
	2016	2015		2016	2015		2016	2015		2016	2015	
Pajamos	30433	226	30207	26439	0	26439	30893	50014	-19121	87765	50240	37525
Sąnaudos	32721	35651	-2930	30948	0	30948	2622	9702	-7080	66291	45353	20938
Bendrasis pelnas	-2288	-35425	33137	-4509	0	-4509	28271	40312	-12041	21474	4887	16587
Visos įmonės										Iš viso:		Pokytis
										2016	2015	
Pajamos										3242052	3234076	7976
Sąnaudos										3128221	2758068	370153
Bendrasis pelnas										113831	476008	-362177

Nereguliuojamos veiklos kitos pajamos tai: hidrauliniai išbandymai ir praplovimai, kamino nuomos pajamos, atsargų pardavimo ir kitos pajamos.

Šilutės katilinės sąnaudos išaugo dėl: mazuto sąnaudų – 223677 Eur, darbo užmokesčio sąnaudų – 31450, sąnaudų sodrai – 10090 Eur ir karšto vandens skaitiklių sąnaudų – 137476 Eur.

6.2. Pardavimo, Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Finansiniais metais bendrovės patirtų pardavimo, bendrųjų ir administracinių sąnaudų struktūra ir dinamika:

Straipsniai	Sąnaudos 2016 m. Eur	Sąnaudos 2015 m. Eur	Pasikeitimas %
Pardavimo			
Darbo užmokestis	21459	20668	4%
Socialinis draudimas	6648	6403	4%
Atostoginių ir soc. Draudimo kaupimai	3065	2924	5%
Bankų, pašto ir daug. Namų savininkų bendrųjų teikiamų paslaugų sąnaudos	20622	22549	-9%
Kitos įvairios sąnaudos	1969	4598	-57%
Viso :	53763	57142	-6%
Bendrosios ir administracinės			
Darbo užmokestis	152029	147356	3%
Socialinis draudimas	47241	45775	3%
IMT nusidėvėjimas	3125	5830	-46%
Audito atlikimo sąnaudos	5500	6661	-17%
Mokesčių sąnaudos	25424	22509	13%
Kitos įvairios sąnaudos	106724	107161	0,00%
- Abejotinų skolų sąnaudos	-7854	719	-1192%
Viso :	332189	336011	-1%

Palyginus 2016 m. patirtas bendrąsias ir administracines sąnaudas su 2015 m. patirtomis sąnaudomis jos pasikeitė nežymiai.

6.3. Kitos veiklos rezultatai

Finansiniais metais bendrovės gautų pajamų ir patirtų sąnaudų iš kitos veiklos struktūra ir dinamika:

Veiklos šaka	2016 m. Eur	2015 m. Eur	Pasikeitimas %
Pajamos:			
Paslaugos (draudimo pajamos, teismo priteistos palūkanos)	3108	3172	-2%
Kitos pajamos (dėl PVM mokesčio koregavimo)	25651	1571	24080
Gautos kitos pajamos (ATL pardavimo pajamos):	72000	98700	-27%
Ilgalaikio turto pardavimo sąnaudos		1765	-100%
Iš viso	100759	105208	-4%
Sąnaudos:			
ATL pardavimai	1634	3333	-51%
Iš viso	1634	3333	-51%
Rezultatas:	99125	101875	-3%

6.4. Kitos palūkanų ir panašios pajamos,

Bendrovės kitos palūkanos ir panašios pajamos atskleistos lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pasikeitimas %
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	10734	6792	58%
Pirkėjų delspinigiai ir kitos sumos	10720	6721	60%
Kitos sumos	14	71	-80%

6.5. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Bendrovės palūkanų ir kitų panašios sąnaudos atskleistos lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pasikeitimas %
PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS	45042	69129	-35%
Sumokėtos palūkanos	45042	63128	-29%
Sumokėti delspinigiai	0	35	-100%
Kitos sumos	0	5966	-100%

6.6. Pelno mokesčio sąnaudos:

Straipsnis	2016 m.	2015 m.
Einamųjų metų pelno mokestis	150	15841
Atidėtas pelno mokestis	31076	945
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	-30926	14896
Pelnas prieš apmokestinimą	-207304	122393
Pelno mokestis taikant 15 proc. tarifą	-31096	18359
Apmokestinamojo pelno nemažinančių sąnaudų pelno mokestis	4150	3505
Neapmokestinamųjų pajamų pelno mokestis	-3299	-1988

Pagal pelno mokesčio įstatymo nuostatas įvertintos sąnaudos nesusijusios su pajamų uždirbimu, neįprastinės vieneto vykdomai veiklai sąnaudos bei sąnaudos, nelaikomos leidžiamais atskaitymais sudaro: abejotinių skolų sąnaudos, sąnaudos paramai, garantinio fondo įmokos nuo atostoginių kaupimų ir kitos sąnaudos nesusijusios su pajamų uždirbimu.

Neapmokestinamąsias pajamas sudaro: gauti delspinigiai, teismo priteistos palūkanos, gautos abejotinos skolos.

6.7. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis atskleisti lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	95464	95449
Vadovams	95464	95449
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4

6.8. Nebalansiniai įsipareigojimai

Nebalansinėse sąskaitose atvaizduotas įkeistas turtas, delspinigių įsipareigojimai už šildymą, karštą vandenį ir daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) skolos, palūkanų, delspinigių įsipareigojimai bankui, gauta valstybės parama, savivaldybės kompensacijos bei gyventojų kaupiamosios lėšos.

Informacija apie įkeistą turtą atskleita aiškinamojo rašto 1.2. Materialusis turtas pastaboje.

Delspinigių įsipareigojimai už šildymą ir karštą vandenį 2016-12-31 sudaro – 8983 Eur.

Bendrovė Šilutės rajono savivaldybės sprendimu „Dėl energetinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programos patvirtinimo paskirta programos įgyvendinimo administratoriumi. Bendrovė yra sudariusi su Šiaulių banku Šilutės filialu paskolos sutartis, kurios teikiamos butų savininkų naudai, tačiau už paskolų, palūkanų ir delspinigių surinkimą atsakingas administratorius. Gautas PVM sąskaitas-faktūras iš rangovų už darbus ir įsipareigojimai daugiabučių namų bankams apskaitomi užbalansinėse sąskaitose bendromis sumomis.

Gautos (faktiškai rangovams banko išmokėtos) paskolos ir kas mėnesį apskaitomos palūkanų, delspinigių sąnaudos atvaizduota lentelėje:

	Daugiabučių namų pagal pasirašytas sutartis su administratoriumi įsipareigojimai bankui ir įsipareigojimai administratoriui		
	2016-12-31	2015-12-31	Pokytis
Paskola	2767620	2098814	668806
Palūkanos	71545	37447	34098
Delspinigiai	5	2	3
Pinigai kaupiamųjų lėšų sąskaitose	22581	0	22581
Iš viso:	2861751	2136263	725488

6.9. Pobalansiniai įvykiai

Nebuvo jokių reikšmingų pobalansinių įvykių.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė

Vaidotas Mačiulis

Rita Agintienė