

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
ŠILUTĖS ŠILUMOS TINKLAI**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDRA INFORMACIJA APIE ĮMONE

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

Pakeisti įstatai dėl bendrovės vadovo kadencijos laikotarpio ir įregistruoti juridinių asmenų registre 2019 m. rugpjūčio 9 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. rugsejo 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 atsitiktines pajamos.
- Bendrovės finansinė ir investicinė veikla – paskolų gavimas ir gražinimas, 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 2020 m. – 64 žmonės, 2019 m. – 57 žmonės.

Vidutinis atlyginimas 2020 m. – 1387 Eur, 2019 m. – 1407 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 Vyriausybės nutarimas Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;

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

Balanse parodomas visas bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutine ataskaitinio laikotarpio diena.

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 parodomas 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 registru 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 2.95 ml. eurų), klaidos dydis 14.8 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) apskaitinių 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 išipareigojimų 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 perkėjų 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. Delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus pripažįstami pajamomis, kai yra gauti.

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 teks 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 išpareigojimai bankams ir tiekėjams bei gautini pinigai) registruoja bendrovės nebalansinėse sąskaitose (08101, 08102, 08103, 08271, 08400, 08401, 08402, 08403).

III. PAAIŠKINIMAI APIE 2020 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 programinė įranga. Nematerialiojo turto vertės pokyčių atspindėjimas:

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	5136	5136
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	25792	25792
Finansinių metų pokyčiai:		
- turto įsigijimas (modernizacija)		
- kitiems asmenims perleistas, nurašytas turtas (-)		
Finansinių metų pabaigoje	25792	25792
b) Amortizacija		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	20657	20657
Finansinių metų pokyčiai:		
finansinių metų amortizacija	3279	3280
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		
Finansinių metų pabaigoje	23936	23937
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	1856	1856

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

	Kiekis vnt.
Likutis 2019-12-31	7
Gauta už 2020 m.	4265
Parduota	-4000
Audituota ir gražinta valstybei	19
Likutis 2020-12-31	253

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 (2020 metais)	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (2019 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 atskaitoje 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 įrenginiai, prietaisai ir įrankiai, kitas materialusis turtas ir sumokėti avansai ir vykdomis materialiojo turto statybos (gamybos) darbai.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje atliekamas vadovaujantis 12-uosiu 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 – 486385 Eur: (įsigyta – 316398 Eur (tame skaičiuje 90000 Eur iš Europinių lėšų), patikėjimo teise gautas ilgalaikis materialusis turtas – 169987 Eur).

2020-10-26 pagal turto patikėjimo sutartį Nr. R5-(4.1.5)-808 Šilutės rajono savivaldybė perdavė patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti juo dvidešimties metų laikotarpiui Savivaldybei nuosavybės teise priklausančią įrangą šilumos tiekimui organizuoti: Šilutės r. sav., Vainute, Galnės

g. 1, esančio kultūros namų pastato 58.50 kv. m. ploto dalį ir katilinėje esančią katilinės įrangą: granulinius vandens šildymo katilus H4Y-100, 100 kW (2 vnt.) su priklausiniais, automatikos įrangą, gaisrinės signalizacijos sistema su davikliais, vamzdynus su įranga, kuro tiekimo sistema su transporteriais ir kamino įrangą; Šilutės r. sav., Žemaičių Naumiestyje, Pergalės a. 15, esančio kultūros namų pastato 25.63 kv. m. ploto dalį ir katilinėje esančią katilinės įrangą: granulinių vandens šildymo katilą KOSTRZEWA Maxi Bio 100 (100kW), skysto kuro vandens šildymo katilą BIZON NL 30-70, 70 kW su priklausiniais, automatikos įrangą, gaisrinės signalizacijos sistema su davikliais, vamzdynus su įranga, kuro tiekimo sistema su transporteriais ir kamino įrangą.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių jis yra nurašomas. Per 2020 metus nurašytas ilgalaikis materialusis turtas (kaip nenaudojamas) įsigijimo verte už 190393 Eur.

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

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	7121752	1505813	66585	674248	191111	9402	9568911
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11473012	4999509	415239	1463190	191111	12541	18554602
- Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas	55390	140968		17326	80434	1154	295272
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	337530	40634	11144	1172			390480
- perrašymai iš vienos straipsnio į kitą +/-		265459		6086	-271545		
Finansinių metų pabaigoje	11190872	5365302	404095	1485430		13695	18459394
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4248459	3467798	348654	788941		3139	8856991
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	295559	175264	19138	82191		1914	574066
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	255247	40231	11144	1161			307783
Finansinių metų pabaigoje	4288771	3602831	356648	869972		5053	9123275
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)	6799301	1736572	47447	615458		8642	9207420
t.sk. patikėjimo teise valdomo turto likutinė vertė	235433	165296					

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. 2020 m. gruodžio 31 d. lizingo būdu įsigyto turto nebuvo.

Laikini 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. Šis turtas yra 100 procentu nuvertintas.

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą:

Turto grupės pavadinimas	Nudėvėtas turtas
	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	937786
Mašinos ir įranga	2448354
Transporto priemonės	262272
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	393124
Iš viso:	4041536

Bendrovė dėl sudarytų paskolų sutartėių su kredito įstaiga yra įkeitusi ilgalaikį materialųjį turtą.

Įkeisto turto pavadinimas	Įkeitimo (rinkos) vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
Šilutės katilinės įrengimai (10 MW galios katilo įrengimai)	1981001	2022-12-31
Šilutės katilinės įrengimai	626800	2029-10-24
Šilutės katilinės pastatai ir statiniai	2245900	2029-10-24
Iš viso	4853701	

Bendrovės akcininkai yra priėmę sprendimą parduoti ilgalaikio turto (katilinių Rusnėje ir Traksėdžiuose pastatai), kurio likutinė vertė 2020-12-31 būklei yra 82283 eurai ir kilnojamąjį turtą (transporto priemonių ir šiaudų presas), kurio likutinė vertė 2020-12-31 būklei yra 403 eurai. Išvardintas ilgalaikis turtas buvo perkeltas į atsargų sąskaitą likutine verte. Per 2020 metus buvo parduotas ruloninis presas John Deere 590. Dėl kito turto pardavimo aktyvių veiksmų 2020 metais nebuvo atlikta, dėl netinkamai įvykusių aukcionų.

1.3. Finansinis turtas

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 1.5 proc. emitento įstatinio kapitalo.

Dėl ankstesniaisiais metais UAB „Pamario altergrana“ patirto nuostolio atliktas finansinio turto vertės sumažėjimas – 20300 Eur. Jei per paskesnę laikotarpį turto nuvertėjimo suma sumažėja, nurašytoji finansinio turto vertė turi būti atkuriamą. Atkurta finansinio turto vertė neturi būti didesnė už įsigijimo ar amortizuotą savikainą, kuri būtų buvusi, jei nebūtų buvęs pripažintas vertės sumažėjimas. 2020 m. UAB „Pamario altergrana“ patyrė nuostolių ir nuosavas kapitalas mažesnis nei yra mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio.

1.4. Kitas ilgalaikis turtas

Straipsnis	2019 m.	2019 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turto judėjimas		
Likutis metų pradžioje	121129	84035
Ataskaitinių metų pokytis:		
Dėl sukauptų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	366	-773
Dėl mokesčių nuostolių	46429	37867
Likutis metų pabaigoje	167924	121129
t.sk.		
Dėl sukauptų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	12562	12196
Dėl mokesčio nuostolio	155362	108933

Jei turto ar įsipareigojimo balansinė vertė skiriasi nuo jo mokesčio bazės, apskaičiuojant pelno mokesį atsiranda nuolatiniai ir laikinieji skirtumai. Apmokestinamieji laikinieji skirtumai sukuria atidėtojo mokesčio įsipareigojimą, o įskaitomieji laikinieji skirtumai – atidėtojo mokesčio turtą. Atidėtas pelno mokeskis 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 sukauptų 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 TURTAS

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 (dyzelino) apskaita vedama vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu 2019 m. rugpjūčio 27 d. Nr. 1-239 „Kietojo ir skystojo kuro apskaitos energijos gamybos šaltiniuose taisyklės“ reikalavimais, o biokuro apskaita vedama, vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu 2020 m. rugpjūčio 3 d. Nr. 1-233 „Dėl Lietuvos Respublikos Energetikos Ministro 2013 m. rugsėjo 20 d. įsakymo Nr. 1-185 „Dėl kietojo biokuro apskaitos taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo reikalavimais.

Bendrovėje yra sudarytas ir laikomas atsargų rezervas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Ūkio ministro įsakymu patvirtintomis eksploatavimo taisyklėmis. Bendrovėje privalo būti sukauptos įrengimų ir įrenginių atsarginių dalių ir medžiagų atsargos bei svarbesnių įrengimų ir įrenginių pagrindinių mažų 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: 2020-12-31 biokuras (smulkinta skiedra 329 tne – vertine išraiška 40425 Eur, kita kuro rūšis (dyzelinas) 39 tne - vertine išraiška 22786 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	88033	3668	156951	248652
Finansinių metų pabaigoje	90284	3392	161410	255086
T. sk. atsargų rezervas	70231		63211	133442
T. sk. ilgiau kaip metus nejudėjusių atsargų	66908		4788	71696

2.2. 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 2020-12-31 Eur	Likutis 2019-12-31 Eur
Pirkėjų įsiskolinimas viso:	459623	494760
Pirkėjų skolos už šiluminę energiją	613207	638801
Gautinų sumų nuvertėjimas	-159643	-157776
Pirkėjų skolos už kitas paslaugas	4194	12108
Pirkėjų skolos už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą	3295	3507
Gautinų sumų už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą nuvertėjimas	-3295	-3507
DNA kredito administravimo skolos	1865	1627
Kitos gautinos sumos viso:	65386	78387
Budžeto skola (pridėtinės vertės mokestis)	11957	24959
Už sandorių užtikrinimo priemones	53429	53428
Garantija sandorių užtikrinimo priemonėms		
Gautina suma iš AB Snoras banko	75755	75755
Gautinos sumos iš AB Snoras banko nuvertėjimas	-75755	-75755
Iš viso	525009	573147

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	94
7	25	406
8	40	1673
9	55	2015
10	70	2215
11	85	2445
12	100	150795
Iš viso:	x	159643

Nuvertėjimas neskaičiuojamas įstaigoms finansuojamoms iš Šilutės rajono savivaldybės biudžeto.

2.3. Grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje

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

Straipsniai	Likutis 2020-12-31 Eur	Likutis 2019-12-31 Eur
Kasa	70	48
Atsiskaitomosios sąskaitos	61969	109671
Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją bankuose ir pašte, kurie į atsiskaitomąją sąskaitą bus pervesti 2020 m. sausio mėn.)	7397	13602
Iš viso	69436	123321

2.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Šiame straipsnyje atspindėta:

Straipsniai	Likutis 2020-12-31 Eur	Likutis 2019-12-31 Eur
Ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata ir turto draudimas)	7992	9133
Sukauptos pajamos (už daugiabučių namų administravimą)	17752	50429
Iš viso	25744	59562

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 2020-12-31 Eur	Likutis 2019-12-31 Eur
Privalomasis	0	57709
Iš viso	0	57709

Šiame straipsnyje apskaitomos sumos yra atvaizduotos nominalia verte.

3.3. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Ataskaitinių metų grynieji nuostoliai – (262272) Eur.
2020 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesniųjų finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-157956
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-262272
Pervedimai iš privalomojo rezervo nuostoliams padengti pagal eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso	-420228
Pervedimai iš privalomojo rezervo	0
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-420228

3.4. Dotacijos, subsidijos

	Likutis metų pradžioje	Gauta per 2020 m.	Amortizuota per 2020 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)	5465			5465
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)	1373		208	1165
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)	119		96	23
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 administravimo sutartį gautos finansavimo lėšos – 419224,98 Eur. (4033)	155037		13292	141745
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)	295967		14269	281698
Pagal 2013-11-29 projekto „Šilumos tiekimo tinklų renovacijos Šilutės mieste III etapas“, projekto kodas nr.	480454		19120	461334

VP2-4.2-ŪM-02-K-03-010 finansavimo ir administravimo sutartį (4035)				
Pagal 2011-04-28 projekto „Šilumos tiekimo infrastruktūros plėtra Šilutės mieste prijungiant prie centralizuoto šilumos tiekimo miesto centrinę liginę“, projekto kodas Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-02-005, finansavimo ir administravimo sutartį gautos finansavimo lėšos – 214966,98 Eur. (4036)	144702		6478	138224
Pagal 2013-06-05 projekto „Šilutės miesto katilinės modernizavimas pastatant 10 MW šiluminės galios bioluro 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)	643106		55045	588061
Patikėjimo teise gautas turtas iš Šilutės rajono savivaldybės administracijos	286322	169987	55580	400729
Pagal 2018-04-13 iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Šilumos perdavimo tinklo įrengimas nuo Šilutės rajoninės katilinės iki Traksėdžių gyvenvietės“, projekto kodas nr. 04.3.2-LVPA-K-102-03-0002 sutartį (4038)	401262		13602	387660
Pagal 2018-04-13 iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Šilumos perdavimo tinklo įrengimas sujungiant Rusnės katilinę su gyvenvietės centralizuoto šilumos tiekimo tinklais“, projekto kodas nr. 04.3.2-LVPA-K-102-03-0001 sutartį (4039)	57427		1947	55480
Pagal 2018-12-11 iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Juknaičių katilinės susidėvėjusių katilų keitimas“, projekto kodas nr. 04.1.1-LVPA-K-112-01-0002 sutartį (4040)	31843		2032	29811
Pagal 2018-03-09 iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Rusnės gyvenvietės šilumos gamybos šaltinių skaičiaus optimizavimas ir kuro rūšies keitimas į biokurą“, projekto kodas nr. 04.1.1-LVPA-K-109-01-0003 sutartį (4041)	166048		11712	154336
Pagal 2018-04-13 iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „šilumos kvartalinių tinklų rekonstrukcija Šilutės mieste“, projekto kodas nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0008 sutartį (4042)	598817	55130	21920	632027
Pagal 2018-03-09 iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Kintų katilinės rekonstrukcija įrengiant biokuro katilą“, projekto kodas nr. 04.1.1-LVPA-K-109-01-0001 sutartį (4043)	60515	29485	4687	85313
Iš viso	3328457	254602	219988	3363071

Per 2020 m. pagal 2020 m. spalio 26 d. Sutartį Nr. R5-(4.1.5)-808 Šilutės rajono savivaldybė perdavė patikėjimo teise valdyti, naudoti, disponuoti Savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turą, kurio vertė 169987 Eur, esančius Šilutės r. sav., Vainute, Galnės g. 1 ir Šilutės r. sav., Žemaičių Naumiestyje, Pergalės a. 15.

IV. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2013 m. balandžio 12 d. bendrovė pasirašė ilgalaikę 1448100 Eur kredito sutartį su Lietuvoje veikiančiu 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.

2017 m. spalio 25 d. bendrovė pasirašė ilgalaikę 1700000 Eur kredito sutartį su Lietuvoje veikiančiu banku projektu finansavimui: „Rusnės gyvenvietės šilumos gamybos šaltinių skaičiaus optimizavimas ir kuro rūšies keitimas į biokurą“, „Šilumos perdavimo tinklo įrengimas nuo Šilutės rajoninės katilinės iki Traksėdžių gyvenvietės“, „Šilumos kvartalinių tinklų rekonstrukcija Šilutės mieste ir „Šilumos perdavimo tinklo įrengimas, sujungiant Rusnės internatinę mokyklą su gyvenvieta“. Palūkanų norma kintama – 6 mėn. EURIBOR (paskelbimo CVP IS diena 2017-10-04 - 0.273 proc.) +2.7 proc. banko marža, kuri negali būti keičiama visą Sutarties galiojimo laikotarpį.

4.1. Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Skolų, įsipareigojimų grupė	2020-12-31 Eur	2020-12-31 Mokėtina (Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis) 2021-ais	2020-12-31 Mokėtina 2021-ais	2020-12-31 Mokėtina per 3 metus	2020-12-31 Mokėtina vėliau
Kredito įstaiga	1330827	333783	333783	506676	824151
Iš viso	1330827	333783	333783	506676	824151

V. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

5.1. Per vienus metus mokėtinų finansinės sumos ir įsipareigojimai

2020 m. gegužės 7 d. bendrovė pasirašė susitarimą Nr. 3 dėl 2017-05-11 sąskaitos kredito sutarties Nr. SK-2017-011-07 (specialiųjų sąlygų) pakeitimo. Palūkanų norma fiksuota – 6.5 proc. Kredito limitas - 660000 Eur sumai. Galutinis kredito gražinimo terminas – 2022 m. gegužės 10 d. Panaudota paskola 2020-12-31 yra 596551 Eur be įkeitimo.

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2020-12-31 Eur	Likutis 2019-12-31 Eur
Skolos tiekėjams už prekes	319231	205998
Skolos tiekėjams už paslaugas	79158	69813
Iš viso	398389	275811

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2020-12-31 Eur	Likutis 2019-12-31 Eur
Gauti avansai:	78245	18562
Šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimas	2855	2855
Sumokėta iš anksto už šildymą	10595	14318
Sumokėta iš anksto už netinkamai įvykusį aukcioną	63500	0
Sumokėta iš anksto už DN kredito administravimą	1295	1389
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	83789	83034
Mokėtinos soc. draudimo įmokos (papildomai apskaičiuota iki MMA)	40	6
Atostoginių ir soc. draudimo kaupimai	83749	83028

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai isipareigojimai:	13959	10637
Kiti mokėtini mokesčiai	13959	10637
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	13865	17305

VI. PAAIŠKINIMAI APIE 2020 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	Iš viso		Pokytis
	2020	2019		2020	2019		2020	2019	
Pajamos	2392400	2763658	371258	310243	405074	-94831	2702643	3168732	-466089
Sąnaudos	2394958	2717673	322715	283143	441238	158095	2678101	3158911	-480810
Bendrasis pelnas	-2558	45985	-48543	27100	-36164	63264	24542	9821	14721

Rodikliai	Nereguliuojama veikla											
	Daugiab. namų administravimo pajamos		Pokytis	Katilinių eksploatavimo pajamos		Pokytis	Kitos pajamos		Pokytis	Iš viso:		
	2020	2019		2020	2019		2020	2019		2020	2019	Pokytis
Pajamos	33102	34998	-1896	45691	78433	-32742	49604	76928	-27324	128397	190359	-61962
Sąnaudos	39336	37008	2328	49797	78198	-28401	6551	33128	-26577	95684	148334	-52650
Bendrasis pelnas	-6234	-2011	-4223	-4106	236	-4342	43053	43800	-747	32713	42025	-9312
Visos įmonės										Iš viso:		
Pajamos										2831040	3359092	-528052
Sąnaudos										2773785	3307245	-533460
Bendrasis pelnas										57255	51847	5408

Šilutės rajoninės katilinės ir kitose katilinėse sąnaudos mažėjo dėl kuro, remonto ir eksploatacijos sąnaudų.

Eksploatuojamų katilinių pokytis reikšmingas dėl naujų kainų patvirtinimo. Nereguliuojamos veiklos kitos pajamos tai: kamino nuomos pajamos, atsargų pardavimo ir kitos įvairios paslaugos.

6.2. Pardavimo, Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

Straipsniai	Sąnaudos 2020 m. Eur	Sąnaudos 2019 m. Eur
Pardavimo		
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	28536	29142
Bankų, pašto ir daug. namų savininkų bendrijų teikiamų paslaugų sąnaudos	15837	18594
Kitos įvairios sąnaudos	6278	9241

Viso :	50651	56977
Bendrosios ir administracinės		
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	221745	219640
IMT nusidėvėjimas	4509	3974
Audito atlikimo sąnaudos	5500	5500
Mokesčių sąnaudos	47835	44367
Kitos įvairios sąnaudos	62301	82380
- Abejotinų skolų sąnaudos	1654	1488
Viso :	343544	357349

Palyginus 2020 m. patirtas bendrosias ir administracines sąnaudas su 2019 m. patirtomis sąnaudomis jos sumažėjo dėl kitų įvairių sąnaudų patyrimo.

6.3. Kitos veiklos rezultatai

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

Veiklos šaka	2020 m. Eur	2019 m. Eur
Pajamos:		
Paslaugos (draudimo pajamos)	400	2052
Kitos pajamos (pelnas iš nenaudojamo turto pardavimo, užpajamuoto metalo laužo, kitos netipinės pajamos)	7238	21225
Gautos kitos pajamos (ATL pardavimo pajamos):	104400	139500
Iš viso	112038	162777
Sąnaudos:		
ATL pardavimai	1944	3430
Įv. kitos veiklos sąnaudos		1
Iš viso	1944	3431
Rezultatas:	110094	159346

6.4. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Bendrovės kitos palūkanos ir panašios pajamos atskleistos lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	6342	8206
Baudų ir delspinigių pajamos	2444	8026
Teismo priteistos palūkanos	3898	180

6.5. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Bendrovės palūkanų ir kitų panašios sąnaudos atskleistos lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS	88564	57833
Sumokėtos palūkanos	88564	57833

6.6. Pelno mokesčio sąnaudos:

Straipsnis	2020 m.	2019 m.
Einamųjų metų pelno mokestis	0	0
Atidėtas pelno mokestis	46795	37094
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	46795	37094
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	-309067	-252760

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, nuostolis dėl IMT nurašymo ir kitos sąnaudos nesusijusios su pajamų uždirbimu sudaro 16591 Eur.

Neapmokestinamasis pajamas sudaro: gauti delspinigiai, teismo priteisto palūkanos sudaro 9988 Eur.

VII. KITOS PASTABOS

7.1. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Informacija atskleista lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
Vadovams	177955	173823
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5	5

7.2. Nebalansiniai įsipareigojimai

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

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

Pagal Šilutės rajono savivaldybės turto pasaugos sutartį sudarytos 2019-10-03 Nr. R5-(4.1.5.)-740 Saugotojas įsipareigoja saugoti Šilutės rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą – katilus „Kalvis 220“, 0.22 MW – 3 vnt., kurių vertė 3800.00 Eur.

Administravimo išlaidų įsipareigojimai už nesumokėtą šiluminę energiją ir karštą vandenį 2020-12-31 sudaro – 3900 Eur

Delspinigių įsipareigojimai už šildymą ir karštą vandenį 2020-12-31 sudaro – 3780 Eur.

Procesinių palūkanų įsipareigojimai už nesumokėtą šiluminę energiją ir karštą vandenį sudaro – 611 Eur.

Teismo išlaidų įsipareigojimai už nesumokėtą šiluminę energiją ir karštą vandenį sudaro – 1975 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. 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		
	2020-12-31	2019-12-31	Pokytis
Paskola	7043651	4160641	2883010
Palūkanos	196834	109646	87188
Delspinigiai	230	36	194
Pinigai kaupiamųjų lėšų sąskaitose	22108	15891	6217
Iš viso:	7262823	4286214	2976609

7.3 Finansinės veiklos rodikliai

Pagrindiniai finansinės veiklos rodikliai pateikti lentelėje:

Rodikliai	2020-12-31	2019-12-31	Ivertinimas
Absoliutaus likvidumo koeficientas	0,092	0,046	Nepatenkinamas
Bendro (einamojo) likvidumo koeficientas	0,705	0,669	Nepatenkinamas
Nuosavo kapitalo dalis trumpalaikiame turte koeficientas	-2,15	-2,04	Nepatenkinamas
Skolos (skolų santykis su visu turtu) koeficientas	0,28	0,26	Geras
Viso turto rentabilumo procentas	-0,02	-0,03	Nepatenkinamas
Nuosavo kapitalo rentabilumo procentas	-0,05	-0,06	Nepatenkinamas
Pardavimų (paslaugų) pelningumo procentas	-0,06	-0,09	Nepatenkinamas

7.4. Pobalansiniai įvykiai

Nebuvo jokių reikšmingų pobalansinių įvykių.

Vadovybės nuomone, COVID-19 pandemijos sukelti padariniai įmonės veiklai yra nereikšmingi.

2020 m. finansinių ataskaitų parengimo dienai nėra informacijos dėl su pandemija susijusių galimų reikšmingo dydžio nuostolių, dėl kurių reikėtų formuoti atidėjinius. Todėl dėl pandemijos galimų pasekmių veiklai jokie atidėjiniai nebuvo suformuoti.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Vaidotas Mačiulis

Rita Agintienė