

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ  
ŠILUTĖS ŠILUMOS TINKLAI**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
prie 2021 metų finansinių ataskaitų**

**I. BENDRA INFORMACIJA APIE ĮMONĘ**

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. 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 atsitiktines 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 sąrašė esančių darbuotojų skaičius 2021 m. – 67 žmonės, 2020 m. – 64 žmonės.

Vidutinis atlyginimas 2021 m. – 1406 Eur, 2020 m. – 1387 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 Lietuvoje 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 dvejetainiu 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 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 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 3,84 ml. eurų), klaidos dydis 19.2 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 būsimais 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 įsipareigojimų 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 abejonų, 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. 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 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).

### III. PAAIŠKINIMAI APIE 2021 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
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1856</b>	<b>1856</b>
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	25792	25792
Finansinių metų pokyčiai:		
- turto įsigijimas (modernizacija)		
- kitiems asmenims perleistas, nurašytas turtas (-)		
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>25792</b>	<b>25792</b>
<b>b) Amortizacija</b>		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	23937	23937
Finansinių metų pokyčiai:		
finansinių metų amortizacija	1720	1720
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>25657</b>	<b>25657</b>
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)</b>	<b>135</b>	<b>135</b>

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

	Kiekis vnt.
<b>Likutis 2020-12-31</b>	<b>253</b>
Gauta už 2021 m.	0
Parduota	0
Audituota ir gražinta valstybei	
<b>Likutis 2021-12-31</b>	<b>253</b>

## 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.1V-(1.6)-001A direktoriaus įsakymu patvirtinta ilgalaikio materialiojo ir minimali įsigijimo vertė, nusidėvėjimo arba amortizacijos skaičiavimo metodai.

2014-03-14 Nr. 1V-(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 (2021 metais)	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (2020 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 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-uju 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 – 609273 Eur: (įsigyta – 14153 Eur, patikėjimo teise gautas ilgalaikis materialusis turtas – 595120 Eur).

2021-11-17 pagal turto patikėjimo teisės sutartį Šilutės rajono savivaldybė perdavė patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti juo dvidešimties metų laikotarpiui Savivaldybei nuosavybės teise priklausančius nekilnojamuosius daiktus: dalį (122.04 kv. m.) pastato-mokyklos su ikimokyklinio ugdymo grupės patalpomis, Šilutės r. sav., Katyčių mstl., Šilutės g. 5; dalį (53.20 kv. m.) pastato-

valgyklos, Šilutės r. sav., Saugų k., Tilžės g. 16; dalį (135.78 kv. m.) pastato-mokyklos su vaikų darželio patalpomis, Šilutės r. sav., Vainuto mstl., Tauragės g. 14 ir dalį (49.76 kv. m.) pastato-sandėlio su katilinės patalpa, Šilutės r. sav., Mažosios Lietuvos g. 2B.

2021 m. spalio 7 d. pagal Turto patikėjimo sutartį Nr. R5-(4.1.5.)-575 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., Katyčiuose, Šilutės g. 5, pastate-mokykloje su ikimokyklinio ugdymo grupės patalpomis esančią katilinės įrangą: biokuro katilus (D'Alessandro termomeccanica CS 200) 200 kW su priklausiniais (2 vnt.); Šilutės r. sav., Saugų sen., Saugų k., Mažosios Lietuvos g. 2B, pastate-sandėlyje su katilinės patalpa esančią katilinės įrangą: biokuro katilus (UT-150) 150 kW su priklausiniais (2 vnt.); Šilutės r. sav., Saugų sen., Saugų k., Tilžės g. 16, pastate-valgykloje esančią katilinės įrangą: biokuro katilus (D'Alessandro termomeccanica CS 230) 230 kW su priklausiniais (2 vnt.) ir Šilutės r. sav., Vainute, Tauragės g. 14, pastate-mokykloje su vaikų darželio patalpomis esančią katilinės įrangą: biokuro katilus (D'Alessandro termomeccanica CS 200) 200 kW su priklausiniais (2 vnt.).

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių jis yra nurašomas. Per 2021 metus nurašytas ilgalaikis materialusis turtas (kaip nenaudojamas) įsigijimo verte už 224278 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
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>6799301</b>	<b>1736572</b>	<b>47447</b>	<b>615458</b>		<b>8642</b>	<b>9207421</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11190872	5365302	404094	1485430		13695	18459394
- Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas	206122	396942		1373	2000	4837	611273
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		21722	1601	869			24192
- perrašymai iš vienos straipsnio į kitą +/-							
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>11396995</b>	<b>5740522</b>	<b>402494</b>	<b>1485934</b>	<b>2000</b>	<b>18532</b>	<b>19046477</b>
<b>c) Nusidėvėjimas</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4288771	3602831	356647	869972		5053	9123274
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	379012	307699	17233	82312		2543	788799
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		21504	1595	860			23959
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>4667783</b>	<b>3889026</b>	<b>372285</b>	<b>951424</b>		<b>7596</b>	<b>9888114</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	102800	25899					128699
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>102800</b>	<b>25899</b>					<b>128699</b>
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)</b>	<b>6626411</b>	<b>1825598</b>	<b>30209</b>	<b>534510</b>	<b>2000</b>	<b>10936</b>	<b>9029663</b>
<b>t.sk. patikėjimo teise valdomo turto likutinė vertė</b>	<b>328753</b>	<b>398239</b>					<b>726992</b>

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. 2021 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. Šis turtas yra 100 procentu nuvertintas.

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusi ilgalaikį materialųjį turtą:

Turto grupės pavadinimas	Nudėvėtas turtas
	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	937786
Mašinos ir įranga	2447696
Transporto priemonės	260671
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	400074
<b>Iš viso</b>	<b>4046227</b>

Bendrovė dėl sudarytų paskolų sutartčių 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
<b>Iš viso</b>	<b>4853701</b>	

Bendrovės Direktoriaus 2021 m. kovo 29 d. įsakymu Nr. 1V-(1.6)-49 įpareigojo parduoti ilgalaikį kilnojamąjį turtą (priekaba mazuto pervežimui, savos gamybos traktoriaus priekaba, grėblys vartytuvas ir ruloninis presas JOHN Deere), kurio likutinę vertę sudarė 232 Eur. Išvardintas ilgalaikis turtas buvo perkeltas į atsargų sąskaitą likutine verte. Per 2021 m. buvo parduotas ilgalaikis materialusis turtas: Traksėdžių katilinė su kuro sandėliu, Rusnės katilinė, Donelaičio g., Ruloninis presas John Deere 590, savos gamybos traktoriaus priekaba, Ruloninis diržinis presas John Deere, Grėblys vartytuvas GVK-3.2, automašina GAZ-4301 V/N, Automobilinis kranas ZIL-431412 KC2561 K-1 V/N ir priekaba mazuto pervežimui.

### 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. 2021 m. UAB „Pamario altergrana“ patyrė nuostolių ir nuosavas kapitalas mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio. Turima informacijos, kad inicijuojama bendrovės bakroto procedūra.



#### 1.4. Kitas ilgalaikis turtas

Straipsnis	2021 m.	2020 m.
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turto judėjimas</b>		
Likutis metų pradžioje	167924	121129
Ataskaitinių metų pokytis:		
Dėl sukauptų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	281	366
Dėl mokestinių nuostolių	12165	46429
<b>Likutis metų pabaigoje</b>	<b>180370</b>	<b>167924</b>
<b>t.sk.</b>		
Dėl sukauptų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	12843	12562
Dėl mokestinio nuostolio	167527	155362

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 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 TURTAŠ

### 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 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: 2021-12-31 biokuras (smulkinta skiedra 237 tne – vertine išraiška 56427 Eur, kita kuro rūšis (dyzelinas) 40 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	90284	3392	161410	255086
Finansinių metų pabaigoje	79910	7802	225949	313661
<b>T. sk. atsargų rezervas</b>	<b>61289</b>		<b>79212</b>	<b>140501</b>
<b>T. sk. ilgiau kaip metus nejudėjusių atsargų</b>	<b>72311</b>		<b>14011</b>	<b>86322</b>

## 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 2021-12-31 Eur	Likutis 2020-12-31 Eur
<b>Pirkėjų įsiskolinimas viso:</b>	<b>740962</b>	<b>459623</b>
Pirkėjų skolos už šiluminę energiją	876765	613207
Gautinų sumų nuvertėjimas	-155239	-159643
Pirkėjų skolos už kitas paslaugas	16931	4194
Pirkėjų skolos už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą	3192	3295
Gautinų sumų už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą nuvertėjimas	-3192	-3295
DNA kredito administravimo skolos	2505	1865
<b>Kitos gautinos sumos viso:</b>	<b>99534</b>	<b>65386</b>
Biudžeto skola (pridėtinės vertės mokestis)	42206	11957
Už sandorių užtikrinimo priemonės	57328	53429
Gautina suma iš AB Snoras banko	75755	75755
Gautinos sumos iš AB Snoras banko nuvertėjimas	-75755	-75755
<b>Iš viso</b>	<b>840496</b>	<b>525009</b>

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	103
7	25	400
8	40	1250
9	55	1863
10	70	2781
11	85	2037
12	100	146805
<b>Iš viso:</b>	<b>x</b>	<b>155239</b>

Nuvertėjimas neskaičiuojamas įstaigoms finansuojamoms iš Silutės rajono savivaldybės biudžeto.

### 2.3. Grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje

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

<b>Straipsniai</b>	<b>Likutis 2021-12-31 Eur</b>	<b>Likutis 2020-12-31 Eur</b>
Kasa	176	70
Atsiskaitomosios sąskaitos	38136	61969
Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją bankuose ir pašte, kurie į atsiskaitomąją sąskaitą bus pervesti 2021 m. sausio mėn.)	12723	7397
<b>Iš viso</b>	<b>51035</b>	<b>69436</b>

### 2.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Šiame straipsnyje atspindėta:

<b>Straipsniai</b>	<b>Likutis 2021-12-31 Eur</b>	<b>Likutis 2020-12-31 Eur</b>
Ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata ir turto draudimas)	8747	7992
Sukauptos pajamos (už daugiabučių namų administravimą)		17752
<b>Iš viso</b>	<b>8747</b>	<b>25744</b>

## 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:

<b>Rezervai</b>	<b>Likutis 2021-12-31 Eur</b>	<b>Likutis 2020-12-31 Eur</b>
Privalomasis	0	0
<b>Iš viso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Šiame straipsnyje apskaitomos sumos yra atvaizduotos nominalia verte.

### 3.3. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Ataskaitinių metų gryniesi nuostoliai – (60876) Eur.

2021 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektas:

<b>Straipsniai</b>	<b>Suma (Eur)</b>
Ankstesniųjų finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-420228
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-60876
Pervedimai iš privalomojo rezervo nuostoliams padengti pagal eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso	-481104
Pervedimai iš privalomojo rezervo	0
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-481104

### 3.4. Dotacijos, subsidijos

	<b>Likutis metų pradžioje</b>	<b>Gauta per 2021 m.</b>	<b>Amortizuota per 2021 m.</b>	<b>Likutis metų pabaigoje</b>
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	0
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)	1165		208	957
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)	23		23	0
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)	141745		12929	128816
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)	281698		14270	267428
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)	461334		19120	442214

Pagal 2011-04-28 projekto „Šilumos tiekimo infrastruktūros plėtra Šilutės mieste prijungiant prie centralizuoto šilumos tiekimo miesto centrinę lignoninę“, projekto kodas Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-02-005, finansavimo ir administravimo sutartį gautos finansavimo lėšos – 214966,98 Eur. (4036)	138224		6476	131748
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)	588061		55044	533017
Patikėjimo teise gautas turtas iš Šilutės rajono savivaldybės administracijos	400729	595120	268858	726991
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)	387660		13603	374057
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)	55480		1947	53533
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)	29811		2033	27778
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)	154336		11713	142623
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)	632027		21920	610107
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)	85313		5625	79688
Iš viso	3363071	595120	439234	3518957

Per 2021 m. pagal 2021 m. spalio 7 d. Sutartį Nr. R5-(4.1.5)-575 ir 2021 m. lapkričio 17 d. Šilutės rajono savivaldybė perdavė patikėjimo teise valdyti, naudoti, disponuoti Savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą, kurio vertė 595120 Eur, esančius Šilutės r. sav., Katyčiuose, Šilutės g. 5; Šilutės r. sav. Sauguose, Tilžės g. 16 ir Mažosios Lietuvos 2B ir Šilutės r. sav., Vainute, Tauragės g. 14.

#### 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 projektų 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	2021-12-31 Eur	2021-12-31 Mokėtina (Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis) 2022-ais	2021-12-31 Mokėtina 2022-ais	2021-12-31 Mokėtina per 3 metus	2021-12-31 Mokėtina vėliau
Kredito įstaiga	1657035	333792	1005768	345768	651267
<b>Iš viso</b>	<b>1657035</b>	<b>333792</b>	<b>1005768</b>	<b>345768</b>	<b>651267</b>

### V. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

#### 5.1. Per vienus metus mokėtinų finansinės sumos ir įsipareigojimai

2021 m. birželio 8 d. bendrovė pasirašė susitarimą Nr. 4 dėl 2017-05-11 Sąskaitos kredito sutarties Nr. SK-2017-011-07 (specialiųjų sąlygų) pakeitimo. Maksimali kredito suma – 1000000 Eur, iš kurių 660000 Eur suteiktas sąskaitos kredito limitas, 340000 Eur papildomai suteikiama kredito suma. Padidintos palūkanos – 2 proc. Galutinis kredito gražinimo terminas – 2022 m. gegužės 10 d. Panaudota paskola 2021-12-31 yra 182858 Eur be įkeitimo.

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2021-12-31 Eur	Likutis 2020-12-31 Eur
Skolos tiekėjams už prekes	488460	319231
Skolos tiekėjams už paslaugas	61601	79158
<b>Iš viso</b>	<b>550061</b>	<b>398389</b>

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2021-12-31 Eur	Likutis 2020-12-31 Eur
<b>Gauti avansai:</b>	<b>15241</b>	<b>78245</b>
Šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimas	2856	2855
Sumokėta iš anksto už šildymą	10227	10595
Sumokėta iš anksto už netinkamai įvykusį aukcioną		63500
Sumokėta iš anksto už DN kredito administravimą	2158	1295
<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:</b>	<b>85624</b>	<b>83789</b>
Mokėtinos soc. draudimo įmokos (papildomai apskaičiuota iki MMA)	2	40
Atostoginių ir soc. draudimo kaupimai	85622	83749
<b>Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:</b>	<b>10558</b>	<b>13959</b>
Kiti mokėtini mokesčiai	10558	13959
<b>Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos</b>	<b>8954</b>	<b>13865</b>

## VI. PAAIŠKINIMAI APIE 2021 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
	2021	2020		2021	2020		2021	2020	
Pajamos	3181281	2392400	788881	477259	310243	167016	3658540	2702643	955897
Sąnaudos	2901585	2394958	506627	373735	283143	90592	3275320	2678101	597219
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>279696</b>	<b>-2558</b>	<b>282254</b>	<b>103524</b>	<b>27100</b>	<b>76424</b>	<b>383220</b>	<b>24542</b>	<b>358678</b>

Rodikliai	Nereguliuojama veikla											
	Daugiab. namų administravimo pajamos		Pokytis	Katilinių eksploatavimo pajamos		Pokytis	Kitos pajamos		Pokytis	Iš viso:		
	2021	2020		2021	2020		2021	2020		2021	2020	Pokytis
Pajamos	22762	33102	-10340	29830	45691	-15861	43910	49604	-5694	96502	128397	-31895
Sąnaudos	47960	39336	8624	33205	49797	-16592	5571	6551	-980	86736	95684	-8948
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>-25198</b>	<b>-6234</b>	<b>-18964</b>	<b>-3374</b>	<b>-4106</b>	<b>732</b>	<b>38339</b>	<b>43053</b>	<b>-4714</b>	<b>9766</b>	<b>32713</b>	<b>-22947</b>
<b>Visos įmonės</b>										<b>Iš viso:</b>		
										<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Pokytis</b>
<b>Pajamos</b>										<b>3755042</b>	<b>2831040</b>	<b>924002</b>
<b>Sąnaudos</b>										<b>3362056</b>	<b>2773785</b>	<b>588332</b>
<b>Bendrasis pelnas</b>										<b>392986</b>	<b>57255</b>	<b>335731</b>

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 2021 m. Eur	Sąnaudos 2020 m. Eur
<b>Pardavimo</b>		
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	30125	28536
Bankų, pašto ir daug. namų savininkų bendrijų teikiamų paslaugų sąnaudos	17814	15837
Kitos įvairios sąnaudos	8228	6278
<b>Viso :</b>	<b>56167</b>	<b>50651</b>
<b>Bendrosios ir administracinės</b>		
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	223835	221745
IMT nusidėvėjimas	5139	4509
Audito atlikimo sąnaudos	5500	5500
Mokesčių sąnaudos	50467	47835
Kitos įvairios sąnaudos	44731	62301
- Abejotinų skolų sąnaudos	-4507	1654
<b>Viso :</b>	<b>325165</b>	<b>343544</b>

Palyginus 2021 m. patirtas bendrasias ir administracines sąnaudas su 2020 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	2021 m. Eur	2020 m. Eur
<b>Pajamos:</b>		
Paslaugos (draudimo pajamos)	250	400
Kitos pajamos (pelnas iš nenaudojamo turto pardavimo)	17571	7238
Kitos pajamos (paslaugos, užpajamuoto metalo laužo, kitos netipinės pajamos)	2375	
Gautos kitos pajamos (ATL pardavimo pajamos):	0	104400
<b>Iš viso</b>	<b>20196</b>	<b>112038</b>
<b>Sąnaudos:</b>		
ATL pardavimai	944	1944
Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	24752	
<b>Iš viso</b>	<b>25696</b>	<b>1944</b>
<b>Rezultatas:</b>	<b>-5500</b>	<b>110094</b>

### 6.4. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Bendrovės kitos palūkanos ir panašios pajamos atskleistos lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS</b>	<b>7735</b>	<b>6342</b>
Baudų ir delspinigių pajamos	4425	2444
Teismo priteistos palūkanos	3310	3898

### 6.5. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Bendrovės palūkanų ir kitų panašios sąnaudos atskleistos lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS</b>	<b>87211</b>	<b>88564</b>
Sumokėtos palūkanos	87211	88564

### 6.6. Pelno mokesčio sąnaudos:

Straipsnis	2021 m.	2020 m.
Einamųjų metų pelno mokestis	0	0
Atidėtas pelno mokestis	12446	46795
<b>Iš viso pelno mokesčio sąnaudų</b>	<b>12446</b>	<b>46795</b>
<b>Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą</b>	<b>-73322</b>	<b>-309067</b>



Pagal pelno mokesčio įstatymo nuostatas įvertintos sąnaudos nesusijusios su pajamų uždirbimu, neįprastinės vieneto vykdomai veiklai sąnaudos bei sąnaudos, nelaikomos leidžiamais atskaitymais sudaro: kitos sąnaudos nesusijusios su pajamų uždirbimu sudaro 4468 Eur.

Neapmokestinamasis pajamas sudaro: gauti delspinigiai, teismo priteisto palūkanos sudaro 7735 Eur.

## VII. KITOS PASTABOS

### 7.1. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Informacija atskleista lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:</b>		
Vadovams	177308	177955
<b>Vidutinis vadovų skaičius per metus</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

### 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 atskleita 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 2021-12-31 sudaro – 3573 Eur

Delspinigių įsipareigojimai už šildymą ir karštą vandenį 2021-12-31 sudaro – 3769 Eur.

Procesinių palūkanų įsipareigojimai už nesumokėtą šiluminę energiją ir karštą vandenį sudaro – 209 Eur.

Teismo išlaidų įsipareigojimai už nesumokėtą šiluminę energiją ir karštą vandenį sudaro – 1935 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		
	2021-12-31	2020-12-31	Pokytis
Paskola	6952263	7043651	-91388
Palūkanos	273457	196834	76623
Delspinigiai	739	230	509
Pinigai kaupiamųjų lėšų sąskaitose	130653	22108	108545
<b>Iš viso:</b>	<b>7357112</b>	<b>7262823</b>	<b>94289</b>

### 7.3 Finansinės veiklos rodikliai

Pagrindiniai finansinės veiklos rodikliai pateikti lentelėje:

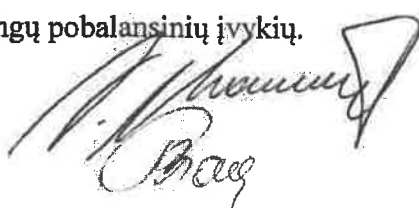
Rodikliai	2021-12-31	2020-12-31	Įvertinimas
Absoliutaus likvidumo koeficientas	0,043	0,092	Nepatenkinamas
Bendro (einamojo) likvidumo koeficientas	1,027	0,705	2021-12-31 Geras
Nuosavo kapitalo dalis trumpalaikiame turte koeficientas	2,99	-2,15	Nepatenkinamas
Skolos (skolų santykis su visu turtu) koeficientas	0,27	0,28	Geras
Viso turto rentabilumo procentas	-0,01	-0,02	Nepatenkinamas
Nuosavo kapitalo rentabilumo procentas	0,01	-0,05	Nepatenkinamas
Pardavimų (paslaugų) pelningumo procentas	0,10	-0,06	Nepatenkinamas

### 7.4. Pobalansiniai įvykiai

Nebuvo jokių reikšmingų pobalansinių įvykių.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Vaidotas Mačiulis

Rita Agintienė