

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „ŠILUTĖS ŠILUMOS TINKLAI“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I Bendra informacija apie įmonę

UAB „Šilutės šilumos tinklai“ įregistruota 1994 m. rugpjūčio 10d.
Pakeisti įstatai dėl bendrovės įstatinio kapitalo didinimo įregistruoti juridinių asmenų registre 2013 m. vasario 19 d.

Bendrovės registravimo pažymėjimas pakeistas 2004 m. lapkričio 5d. 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.

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

Bendrovės kita veikla – daugiabučių gyvenamųjų namų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų praplovimas ir hidrauliniai išbandymai ir kita.

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.

Bendrovės neįprastinė veikla registruojama pagautės ir netekimų straipsniuose. Šiuose straipsniuose parodomi tik atsitiktiniai įvykiai, kurie gali atsirasti dėl nebūdingų tai vietai gamtos reiškinių, ar kitų aplinkybių, nepriklausančių nuo bendrovės veiklos ir kurių pasikartojimo tikimybė labai maža.

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 2013 m.- 75 žmonės, 2012 m.- 69 žmonės.

Vidutinis atlyginimas 2013 m. –2595 Lt, 2012 m. – 2571 Lt.

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 1d. ir baigiasi gruodžio 31d. Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu.

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 14.7 ml. litų), klaidos dydis 74 tūkst. litų.

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 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 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 abejotinioms 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 pajamos“, o gautinų sumų nuvertėjimo suma - straipsnyje „Veiklos sąnaudos“.

Palyginamieji skaičiai

Pinigų srautų ataskaitoje atlikti palyginamųjų skaičių koregavimai, dėl apmokėtų delspinigių perkėlimo į straipsnį „Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai“. Atlikti koregavimai pateikti žemiau esančioje lentelėje:

		2012-12-31 duomenys po koregavimo	2012-12-31 duomenys iki koregavimo	Koregavimo suma
	PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA			
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	17907220	17965700	-58480
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų	17775663	17834143	-58480
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	341235	282755	58480
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	58480	0	58480

Paaškinimai apie 2013 m. gruodžio mėn. 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 trijų metų normatyvas.

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

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	35716	5669	41385
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	55000	22465	77465
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas			
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	55000	22465	77465
b) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	19284	16796	36080
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų amortizacija	13613	2989	16602
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	32897	19785	52682
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	22103	2680	24783

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

	Kiekis vnt.
Likutis 2012-12-31	17077
Parduota	13000
Gauta už 2013 m	13006
Snaudota veikloje už 2013 metus	3308
Likutis 2013-12-31	13775

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*	Įmonės nustatyta kaina (Lt)
Pastatai ir statiniai	2000
Mašinos ir įrengimai	500-2000
Transporto priemonės	1000-5000
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	100-500
Kitas materialusis turtas	500

- bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

2009-01-05 valdybos sprendimu patvirtinti ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto minimalių įsigijimo kainų, nusidėvėjimo arba amortizacijos skaičiavimo metodai.

2009-01-06 direktoriaus įsakymu patvirtinti ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo normatyvai.

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 įrenginiai, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, 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 – 626355 Lt: (pagaminto ilgalaikio materialiojo turto vertė - 132087 Lt., įsigyta - 494268 Lt.);

Nebaigtos statybos straipsnyje atspindėta:

- projektui „Šilutės miesto katilinės modernizavimas pastatant 10 MW šilumos galios biokuro katilą“ sukaupta darbų vertė – 8803920 Lt;
- projektui „Šilumos tiekimo tinklų renovacijos Šilutės mieste III etapas“ sukaupta darbų vertė – 17680 Lt;
- nebaigto remonto katilui KVGM-30-150 sukaupta darbų vertė – 3500 Lt.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių jis yra nurašomas. Per 2013 metus nurašytas turtas (kaip nenaudojamas) įsigijimo verte už 57784 Lt.

Vadovaujantis 23-uoju verslo apskaitos standartu 2005 m. gruodžio mėn. atliktas Juknaičių katilinės veikloje nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nuvertinimas- 479104 Lt. Nuvertėjimo suma 2013 m. gruodžio 31 d. – 444373 Lt.

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	12458923	2717656	404437	212891	14806	15808713
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	25304777	12222364	1158900	1814431	14806	40515278
- Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	132087	45371	48000	46441	9209456	9481355
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	18566	8423	29831	9388	44706	110914
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	354456				-354456	
Finansinių metų pabaigoje	25772754	12259312	1177069	1851484	8825100	49885719
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12490904	9415285	754463	1601540		24262192
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	888958	1027438	107555	87495		2111446
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	18566	8423	29831	9350		66170

- perrašymai iš vieno straipsnio kita + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	13361296	10434300	832187	1679685		26307468
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	354950	89423				444373
Finansinių metų pabaigoje	354950	89423				444373
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	12056508	1735589	344882	171799	8825100	23133878

Bendrovėje taikomos vidutinės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	15
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	8
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4
Kitas materialusis turtas	4

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.

Laikiniai nenaudojamas bendrovės veikloje ilgalaikis materialusis turtas (Juknaičių katilinės įrengimai) apskaitoje registruojamas specialiai tam skirtose atitinkamos 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 ir lizingo būdu įsigytą turtą:

Turto grupės pavadinimas	Nudėvėtas turtas	Lizingo būdu gautas turtas
	Įsigijimo savikaina (Lt)	Likutinė vertė (Lt)
Pastatai ir statiniai	6314681	261762
Mašinos ir įrengimai	8306719	30820
Transporto priemonės	375202	
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	1473733	
IŠ VISO	16470335	292582

Bendrovė dėl 2012 m. liepos 30 d. sudarytos paskolos sutarties su „Swedbank“, AB Nr. 12-031619-KL, yra įkeitusi ilgalaikį materialųjį turtą. Įkeistas turtas apskaitoje apskaitomas užbalansinėse sąskaitose:

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Lt)	Įkeitimo (rinkos) vertė (Lt)	Įkeitimo pabaigos data
Šilutės ir Traksėdžių katilinių įrengimai	41111	4419000	2014-08-30
Šilutės ir Traksėdžių katilinių pastatai ir statiniai	4477442	2004000	2014-08-30
IŠ VISO	4518553	6423000	

Bendrovė turi ilgalaikio materialaus turto, kuris valdomas pagal panaudos sutartis. 2009-11-17 pagal panaudos sutartis Šilutės rajono savivaldybė perdavė neatlygintinai naudotis Švėkšnos mstl., Sodo g. 1, esančią katilinės pastato dalį su esama katilinės įranga ir Švėkšnos mstl., Parko g., esantį mokyklos pastatą su esama katilinės įranga. 2010-12-28 pagal panaudos sutartis Šilutės rajono savivaldybė perdavė neatlygintinai naudotis Kintų mstl., Kuršių g. 23 esantį kultūros namų pastato katilinės priestatą ir sandėlio pastatą. 2012-04-17 pagal panaudos sutartį Šilutės rajono savivaldybė perdavė neatlygintinai naudotis Šilutėje, Rusnės g. 1 esančią katilinės pastato dalį. Panaudos būdu gauto turto vertė atvaizduota lentelėje:

Turto grupės pavadinimas	Turto vertė
Pastatai ir statiniai	203945
IŠ VISO	203945

1.3. Finansinis turtas.

Bendrovėje po vienerių metų gautinuose sumose apskaitytas kitas finansinis turtas:

- 19950 Lt – nuo 1997-11-10 pagal sutartį UAB Sveikatingumo centras „Energetikas“ turimos akcijos 1995 vnt, vienos akcijos nominali vertė 10 Lt.
- 70000 Lt – 2009-12-31 įsigytos UAB „Pamario altergrana“ akcijos 70000 vnt, vienos akcijos nominali vertė 1.00 Lt. Tai sudaro 17.5 proc. emitento įstatinio kapitalo. Dėl 2011-2012 m. UAB „Pamario altergrana“ patirto nuostolio atliktas finansinio turto vertės sumažėjimas – 70000 Lt.

1.4. Kitas ilgalaikis turtas.

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

Straipsnis	2013 m.	2012 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turto judėjimas		
Likutis metų pradžioje	31778	31856
Ataskaitinių metų pokytis:		
Dėl sukauptų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	-638	-78
Likutis metų pabaigoje	31140	31778
t.sk.		
Dėl sukauptų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	31140	31778

II. TRUMPALAIKIS TURTAS

2.1. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys.

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargomis bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: žaliavos ir medžiagos, kuras ir degalai, inventoriūs ir spec. rūbai. 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 kuro apskaita (kuro kiekio priėmimo apskaičiavimas, paros kuro suvartojimas, kuro likučių judėjimas per mėnesį, kuro likučių inventorizavimas) vedama vadovaujantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymu „Dėl kuro apskaitos energijos gamybos šaltiniuose taisyklių patvirtinimo“ 2005 m. lapkričio 7 d. Nr. 4-383. Kuro, sunaudoto energijai gaminti, t.y., sudeginto per atsiskaitomąjį laikotarpį, kiekis nurašomas mėnesio gale taip pat vadovaujantis šia tvarka.

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 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: 2013-12-31 mazutas 136 t/n – vertine išraiška 308784 Lt ir pas trečiuosius asmenis biokuras - 258 t/n.

Bendra atsargų vertė ir pagal atsargų grupes atvaizduota lentelėje:

Atsargų įsigijimo savikaina	Komplektavimo gaminiai	Spec. rūbai ir invent.	Kuras	Iš viso
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	225480	11757	2760741	2997978
Finansinių metų pabaigoje	216731	15605	1720483	1952819
T. sk. Atsargų rezervas	155666		308784	464450
T. sk. ilgiau kaip metus nejudėjusių atsargų	104064		130668	234732

2.2. Išankstiniai apmokėjimai.

Bendrovės išankstiniuose apmokėjimuose atspindėta:

Straipsniai	Likutis 2013 12 31 Lt	Likutis 2012 12 31 Lt	Likučio pasikeitimas %
Išankstiniai apmokėjimai	17992	15509	16 %
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	19438	17946	8 %
IŠ VISO	37430	33455	12 %

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos.

Balanso per vienerius metus gautinų sumų straipsnio struktūra ir dinamika:
Šiame straipsnyje apskaitomos skolų sumos yra atvaizduotos nominalią vertę sumažinus nuvertėjimo suma:

Skolų grupė	Likutis 2013 12 31 Lt.	Likutis 2012 12 31 Lt.	Likučio pasikeitimas %
Pirkėjų įsiskolinimas viso:	4358737	4482654	-3 %
Pirkėjų skolos už šiluminę energiją	5267868	5257441	0 %
Gautinų sumų nuvertėjimas	-969157	-819182	18 %
Pirkėjų skolos už kitas paslaugas	27609	10894	153 %
Pirkėjų skolos už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą	61021	62140	-2 %
Gautinų sumų už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą nuvertėjimas	-28604	-28639	0 %
Kitos gautinos sumos viso:	1707896	393736	334 %
Biudžeto skola (pridėtinės vertės mokestis, avansinis pelno mokestis)	936369	379393	146 %
Gautina suma iš Šilutės r. Savivaldybės ir VšĮ BETA	27877	14343	94 %
Banko AB Snoras pinigų sąskaitos likutis	261568	261568	
Banko AB Snoras pinigų nuvertėjimas	-261568	-261568	
Gautina suma (dotacija) iš finansų ministerijos	743650	0	
Iš viso	6066633	4876390	24%

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, Lt
6	10	1017
7	25	2756
8	40	18723
9	55	30931
10	70	25058
11	85	33909
12	100	885367
Iš viso:	x	997761

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 2013 12 31 Lt	Likutis 2012 12 31 Lt	Likučio pasikeitimas %
Kasa	813	1774	-54 %
Atsiskaitomoji sąskaita	658537	663	100 %
Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją bankuose ir pašte, kurie į atsiskaitomąją sąskaitą bus pervesti 2011 m. sausio mėn.)	134129	254133	-47 %
Iš viso	793479	256570	209 %

III. NUOSAVAS KAPITALAS

3.1. Įstatinis kapitalas.

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 15698120 Lt. Įstatinis kapitalas padididėjo 505000.00 Lt., įregistruotas juridinių asmenų registre 2013 m. vasario 19 d.

Pagrindiniai akcininkai: Šilutės rajono savivaldybė 99 % emitento įstatinio kapitalo, kiti akcininkai fiziniai asmenys turintys mažiau kaip 1 % emitento įstatinio kapitalo.

3.2. Rezervai.

Rezervų struktūra ir dinamika:

Rezervai	Likutis 2013 12 31 Lt	Likutis 2012 12 31 Lt
Privalomasis	447651	379878
Iš viso	447651	379878

Šiame straipsnyje apskaitomos sumos yra atvaizduotos nominalia verte.

3.3. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Ataskaitinių metų grynas pelnas - 40466 Lt.

2013 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma (Lt)
Ankstesniųjų finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	239953
Grynas finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	40466
Pervedimai iš rezervų	
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso	280419
pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	4047
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	276372

3.4. Dotacijos, subsidijos.

	Likutis metų pradžioje	Gauta per 2013 m.	Nusidėvėjimas per 2013 m.	Likutis metų pabaigoje
Pagal 2004-10-22 subsidijos sutartį bendrovei buvo suteikta 350000 Lt subsidija iš VŠĮ Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo Traksėdžių katilinės rekonstrukcijai. Subsidija amortizuosis dar septynis metus.	62143		8491	53652
Pagal 2008-06-09 subsidijos sutartį bendrovei buvo suteikta 350000 Lt subsidija iš VŠĮ Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo Šilutės rajoninės katilinės renovacijai, įrengiant 6 MW galios vandens šildymo ir 3 MW galios garo katilus kūrenamus biokuru. Ši subsidija amortizuosis per penkis metus.	56454		56454	0
Pagal 2009-03-17 subsidijos sutartį bendrovei buvo suteikta 294459.87 Lt. subsidija iš VŠĮ Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo aplinkosauginio projekto „Švėkšnos katilinės Nr. 2 modernizavimas pakeičiant skystą kurą į biokurą“ įgyvendinimui. Šešiasdešimt procentų (60 %) 176675.92 Lt sumokėta įsigijus, sumontavus ir pradėjus eksploatuoti įrangą pagal paskirtį. Ši subsidija amortizuosis per penkis metus.	52518		34649	17869
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.	61073		52348	8725
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 – 1447500 Lt.	1059681		233382	826299
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 – 1653288 Lt.	1432832		110228	1322604
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 – 742238 Lt.	685058		49012	636046
GAUTA 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 – 3250000 Lt.		2506350		2506350

GAUTINA 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 – 3250000 Lt.				
		743650		743650
Iš viso	3409759	3250000	544564	6115195

IV. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

2013 m. balandžio 12 d. bendrovė pasirašė ilgalaikę 5000000 Lt 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 vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai:

Skolų, įsipareigojimų grupė	2013-12-31 Lt	2013-12-31 Mokėtina (Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis) 2014-ais	2013-12-31 Mokėtina 2015-ais	2013-12-31 Mokėtina per 5 metus	2013-12-31 Mokėtina vėliau
AB Šiaulių bankas	4444448	555552	555552	2777760	1111136
Iš viso	4444448	555552	555552	2777760	1111136

2013 m. lapkričio 21 d. pasirašyta kreditavimo sutartis Nr. K201311-0046 dėl 1800000.00 Lt. projekto „Šilumos tiekimo tinklų renovacijos Šilutės mieste III etapas“ įgyvendinimui. Kredito panaudojimo terminas iki 2014-12-31, galutinis kredito grąžinimo terminas 2019-12-31. Palūkanų norma – 2.48 procentai, palūkanų periodas 6 (šeši) mėnesiai. Iki 2013-12-31 kredito nepanaudojo.

IV. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2008 m. gegužės 30 d. bendrovė sudarė lizingo sutartį su „Swedbank lizingas“, UAB turo išpirkimui: 6 MW galios vandens ir 3 MW galios garo katilams su priklausiniais kūrenamiems biokuru. Turto išpirkimo terminas 2013 m. balandžio 30 d. Metinė palūkanų norma: kintama palūkanų norma apskaičiuojama imant šešių mėnesių EURIBOR pridėdant 2.1 proc. metų palūkanų dydžio Banko skolinimosi rizikos ir pelno maržą.

4.2. Per vienerius metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų struktūra ir dinamika:

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2013 12 31 Lt	Likutis 2012 12 31 Lt	Likučio pasikeitimas %
Lizingas- einamųjų metų dalis	0	265451	
Paskola bankui	1640000	1841546	-11 %

Bendrovė vykdo skolų grąžinimo grafiką.

Trūkstant apyvartinių lėšų bendrovė 2012 m. liepos mėn. 30 d. pasirašė 2000000 Lt kredito sutartį dviejų metų laikotarpiui su „Swedbank“, AB. Metinė palūkanų norma: 2.280 proc.

imant šešių mėnesių VILIBOR ir pridedant 0.880 proc. metų palūkanų dydžio Banko skolinimosi rizikos ir pelno maržą. Kredito grąžinimo terminas 2014 m. rugpjūčio 31d.

„Swedbank“, AB kredito judėjimas per 2013 metus:

Paskolos likutis 2013 12 31	Paskolos gavimo data	Paskolos suma	Palūkanos %	Gražinta paskola 2013 m.	Gražinimo terminas
1640000	2013-09 iki 2013-12	2000000	kintamos	360000	2014 07 30
1640000		2000000		360000	

Bendrovė vykdo skolų grąžinimo grafiką.

4.3. Per vienerius metus mokėtinos skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas:

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2013 12 31 Lt	Likutis 2012 12 31 Lt	Likučio pasikeitimas %
Skolos tiekėjams už prekes	29452	53514	-45 %
Skolos tiekėjams už paslaugas	2207124	998289	121 %
Iš viso	2236576	1051803	113 %

4.3. Per vienerius mokėtinos sumos biudžetui, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2013 12 31 Lt	Likutis 2012 12 31 Lt	Likučio pasikeitimas %
Gauti išankstiniai apmokėjimai:	254950	186762	37 %
Šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimas	252531	182856	38 %
Sumokėta iš anksto už šildymą	2419	3906	-38 %
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	325442	321802	1 %
Atostoginių ir soc. draudimo kaupimai	207598	211851	-2 %
Garantinio fondo ir socialinio draudimo įmokos	117844	109951	7 %
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	61759	738372	-92 %
Sukauptos sąnaudos	32134	18107	77 %
Kiti mokėtini mokesčiai	24092	115265	-79 %
Įsipareigojimai akcininkams (perdavus turtą įstatinio kapitalo didinimui)		505000	
Kitos mokėtinos sumos UAB „Šilutės būstas“	5533	100000	-94 %

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 305857 Lt, panaudota lėšų sistemų aptarnavimui 53326 Lt, šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimui surinktos lėšos (gauti išankstiniai apmokėjimai) lyginant su praėjusiais metais padidėjo.

Pagal 2012 m. birželio 29 d. pasirašytą sutartį su UAB „Šilutės būstas“ perduotos septynios pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemos. Pagal sutartį perduota 11480 Lt sukauptų lėšų, metų pabaigoje isiskolinimas – 5533 Lt.

V. Paaikškinimai apie 2013 metų pelno (nuostolio) ataskaitą.

5.1. Pardavimo pajamos ir savikaina.

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

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	Šilutės katilinė		Kitos katilinės		Tiekimo sistemų priežiūra			
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Pajamos	12731133	14623858	1567763	1792663	133234	236512	14432130	16653033
Sąnaudos	11290825	12812713	1655056	1635125	173295	237947	13119176	14685785
Bendrasis pelnas	1440308	1811145	-87293	157538	-40061	-1435	1312954	1967248

Palyginus 2013 m. patirtas sąnaudas su 2012 m. patirtomis sąnaudomis jos sumažėjo dėl patirtų mažesnių pajamų.

5.2. Veiklos sąnaudos:

Finansiniais metais bendrovės patirtų veiklos sąnaudų struktūra ir dinamika:

Straipsniai	Sąnaudos 2013 m. Lt	Sąnaudos 2012 m. Lt	Pasikeitimas %
Pardavimo			
Atlyginimai	63302	72614	-13 %
Socialinis draudimas	19611	22496	-13 %
Atostoginių ir soc. draudimo kaupimai	8837	10271	-14 %
Bankų, pašto ir daug. namų savininkų bendrijų teikiamų paslaugų sąnaudos	94824	111790	-15 %
Kitos įvairios sąnaudos	14478	17006	-15 %
Viso :	201052	234177	-14 %
Bendrosios ir administracinės			
Atlyginimai	419137	419244	0 %
Socialinis draudimas	129849	129300	0 %
IMT nusidėvėjimas	39065	41091	-5 %
Audito atlikimo sąnaudos	17000	17500	-3 %
Mokesčių sąnaudos	72813	73491	-1 %
Kitos įvairios sąnaudos:	511426	607313	-16 %
T. sk. - Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos		157535	
- Abejotinų skolų sąnaudos	149940	75973	97 %
Viso :	1189290	1287939	-8 %

Palyginus 2013 m. patirtas bendrąsias ir administracines sąnaudas su 2012 m. patirtomis sąnaudomis jos pasikeitė nežymiai.

5.3. Kita veikla:

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

Veiklos šaka	2013 m. Lt	2012 m. Lt	Pasikeitimas %
Pajamos:			
Paslaugos	79558	77606	3 %
Kitos pajamos	1400	13093	-89 %
Gautos kitos pajamos (ATL pardavimo pajamos) :	148125	2504	+145621
Iš viso	229083	93203	146 %
Sąnaudos:			
ATL pardavimai	5400	2504	116 %
Iš viso	5400	2504	116 %

5.4. Finansinė ir investicinė veikla.

Bendrovės finansinė ir investicinė veikla atskleista lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	54371	58720
Pirkėjų delspinigiai ir kitos sumos	54336	58480
Kitos sumos	35	240
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	133578	58803
Sumokėtos palūkanos	132966	58792
Sumokėti delspinigiai	251	
Kitos sumos	361	11

5.5. Pelno mokesčio sąnaudos:

Straipsnis	2013 m.	2012 m.
Einamųjų metų pelno mokestis	25984	110545
Atidėtas pelno mokestis	638	78
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	26622	110623
Pelnas prieš apmokestinimą	67088	535748
Pelno mokestis taikant 15 proc. tarifą	10063	80362
Apmokestinamojo pelno nemažinančių sąnaudų pelno mokestis	32330	43437
Neapmokestinamųjų pajamų pelno mokestis	-11759	-9797

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.

Neapmokestinamasis pajamas sudaro: gauti delspinigiai, teismo priteistos palūkanos.

5.6. 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:	287655	274023
1. Vadovams	287655	274023
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4

5.7. Nebalansiniai įsipareigojimai.

Nebalansinėse sąskaitose atvaizduotas ilgalaikis materialusis turtas valdomas pagal panaudos sutartis ir įkeistas turtas. Informacija atskleita aiškinamojo rašto 1.2 pastaboje.

Apie trečiųjų asmenų laikomą turtą (biokuras) informacija atskleita aiškinamojo rašto 2.1 pastaboje.

5.8. Pobalansiniai įvykiai.

Nebuvo jokių reikšmingų pobalansinių įvykių.

Direktorius



Algis Mykolas Šaulys

Vyriausioji buhalterė



Liuda Ramanauskienė