

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ ŠILUTÈS ŠILUMOS TINKLAI

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 2018 m. birželio 21 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 mén. bendrovė eksplotuoja: 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 katinines, daugiabučių gyvenamujų 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, ilgailiaikio turto pardavimo rezultatas, kitos atsitiktines pajamos.
- Bendrovės finansinė ir investicinė veikla – paskolų gavimas ir grąžinimas, sumokėtos palūkanos, lizingo (finansinės nuomos) mokejimai, 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 2018 m. – 60 žmonės, 2017 m. – 67 žmonės.

Vidutinis atlyginimas 2018 m. – 1045 Eur, 2017 m. – 1047 Eur.

II. APSKAITĄ REGLEMENTUOJANTYS 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 bendrijų dokumentų saugojimo terminų“.

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

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

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

Bendrovėje pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų iplaukas ir išmokas gaunami iš bendrovės apskaitos registrų ir perskaičiuojant pelno (nuostolių) ataskaitoje parodytas pajamas ir sąnaudas į pinigų iplaukas 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 3,39 ml. eurų), klaidos dydis 16,9 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 objekta reglamentuojančiuose bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Apskaitos politikai priskirtinė apskaitos būdų ir metodų keitimas registrojamas retrospektiviniu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomos taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų taikyta ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo. Taikant retrospektivinį 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 naujają 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 ataskaitiniuose laikotarpiais. Poveikis, kurį apskaitos politikos pakeitimas daro einamojo ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams, parodomos 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 tiktam 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 pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojomos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos įvertinamos tikrają verte. Ataskaitoje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Paslaugų teikimo pajamos pripažystamos 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 laikotarpių pajamos buvo pripažintos. Valdybos sprendimu 2002-10-17 pirkėjų abejotinoms skoloms skaičiuoti yra patvirtinta metodika.

Prekių pardavimo pajamos pripažystamos, registruojomos apskaitoje ir pateikiamas 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 pripažystami pajamomis, kai yra gauti.

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

Sąnaudomis pripažystama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpių uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbtį būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojomos ir pateikiamas finansinėje ataskaitoje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbtį būsimaisiais laikotarpiais, priskiriamos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks bendrovei ekonominės naudos.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažystamos, registruojomos apskaitoje ir pateikiamas finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpi, 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 pripažystama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpi, kai paslaugos yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpi patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos: pardavimo sąnaudos (darbo užmokesčis ir socialinis draudimas, sąnaudos bankams už centralizuotai tiekiamos šilumos įmokų priėmimą ir kitos), bendrosios ir administracinės sąnaudos (darbo užmokesčis ir socialinis draudimas,

kanceliarinio aptarnavimo sąnaudos, komandiruočių sąnaudos, mokesčių sąnaudos ir kitos įvairios sąnaudos).

Pardavimo, bendrosios ir administracinių sąnaudos pripažystamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamas 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 administracinių 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 saskaitose (08101, 08102, 08103, 08271, 08400, 08401, 08402, 08403).

III. PAAIŠKINIMAI APIE 2018 m. GRUODŽIO 31 D. BALANSĄ

I. ILGALAIKIS TURTAS

1.1. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, skirtas naudoti bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažystamas 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:

- padidinta katilo Nr. 4 dūmsiurbio ir orpūtės dažninės pavaros programinės įrangos vertė – 8850.00 Eur.

Rodikliai	Programinė įranga
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	8385
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	16942
Finansinių metų pokyčiai:	
- turto įsigijimas (modernizacija)	8850
- kitiems asmenims perleistas, nurašytas turtas (-)	
Finansinių metų pabaigoje	25792
b) Amortizacija	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8558
Finansinių metų pokyčiai:	
finansinių metų amortizacija	5188
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	
Finansinių metų pabaigoje	13746
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	12046

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

	Kiekis vnt.
Likutis 2017-12-31	4194
Gauta už 2018 m.	6561
Parduota	-10000
Audituota ir gražinta valstybei	-116
Likutis 2018-12-31	639

1.2. Materialusis turtas

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

- bendrovė ketina ji 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 nustatyta 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 vidutines ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingos tarnavimo laikas (2018 metais)	Vidutinis naudingos tarnavimo laikas (2017 metais)
Pastatai ir statiniai	30-50	30-50
Mašinos ir įranga	4-16	4-16
Transporto priemonės	7	7
Kiti įranginiai, 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 parodomos balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu bendrovėje laikomas šis turtas: pastatai ir statiniai, mašinos ir įranga, transporto priemonės, kiti įranginiai, prietaisai ir įrankiai, nebaigtą statybą 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 – 709262 Eur: (įsigytas – 38419 Eur, patikėjimo teise gautas ilgalaikis materialusis turtas – 670843 Eur);

2018-06-05 pagal turto patikėjimo sutartį Nr. R5-(4.1.5)-452 Šilutės rajono savivaldybė perdavė patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti juo dvidešimties metų laikotarpiui Savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą: Rusnėje, Taikos g. 2 katilinės pastatą, inžinerinį statinį – dūmtraukį, šilumos tinklus, vandens šildymo katilus BIOPLEX HL450-522, dūmų valymo ir šalinimo įrangą, kaminą, ekonomizerį, biokuro laikymo, padavimo ir užkrovimo įrengimus ir Šilutės r. sav., Švēkšnos sen., Inkaklių k., Ašvos g. 4-6 katilinės patalpą, vandens šildymo katilus BIOPLEX HL100-116 kW, dūmų valymo ir šalinimo įrangą, kaminą, ekonomizerį, biokuro laikymo, padavimo ir užkrovimo įrengimus. 2018-10-04 pagal turto patikėjimo sutartę Nr. R5-(4.1.5)-733 Šilutės rajono savivaldybė perdavė patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti juo dvidešimties metų laikotarpiui Savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą – Šilutės r. sav., Švēkšnos sen., Vilkėno I k., Šylių g. 13 esantį katilinės pastatą, šiluminę trasą, vandens šildymo katilą BIOPLEX HL500-582 kW, dūmų valymo ir šalinimo įrangą, kaminą, ekonomizerį, biokuro laikymo, padavimo ir užkrovimo įrengimus.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių jis yra nurašomas. Per 2018 metus nurašytas ilgalaikis materialusis turtas (kaip nenaudojamas) įsigijimo verte už 135652 Eur.

Vadovaujantis 23-iuoju 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 įrengimai	Transp orto priemo nės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigtą statybą	Kitas materialu sis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	4984509	1151106	93330	812724		5353	7047022
a) Isigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8867629	4536125	405439	1485390		5957	15300540
- Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas	499425	319848		10159	508774	112	1338318
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	128404			7248			135652
Finansinių metų pabaigoje	9238650	4855973	405439	1488301	508774	6069	16503206
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3780319	3359120	312109	672667		604	8124819
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	302505	273726	17753	81588		949	676521
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	34699			7191			41890

Finansinių metų pabaigoje	4048125	3632846	329862	747064		1553	8759450
d) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	102800	25899					128699
Finansinių metų pabaigoje	102800	25899					128699
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	5087724	1197229	75577	741237	508774	4516	7615057
(a) + (b) - (c) - (d)							
t.sk. patikėjimo teise valdomo turto likutinė vertė	234905	91890					

Lizingo (išperkamosios nuomas) būdu įsigytas turtas apskaitoje registruojamas specialiai tam skirtose atitinkamos ilgalaikio materialiojo turto grupės subsąskaitose, o balanse parodomas toje ilgalaikio turto grupėje, kuriai priklauso. 2018 m. gruodžio 31 d. lizingo būdu įsigyto turto nebuvvo.

Laikinai nenaudojamas bendrovės veikloje ilgalaikis materialusis turtas (Juknaičių katinlinės 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 nusidévėjusį ilgalaikį materialųjį turtą:

Turto grupės pavadinimas	Nudėvėtas turtas
	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	1068233
Mašinos ir įranga	2724169
Transporto priemonės	259514
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	414868
Iš viso	4466784

Bendrovė dėl sudarytos paskolos sutarties 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 pastatai ir statiniai (10 MW galios katilo naujai statyti pastatai)	133225	2022-12-31
Iš viso	2114226	

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 paskesnį laikotarpių turto nuvertėjimo suma sumažėja, nurašytooji 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. 2018 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	2018 m.	2017 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turto judėjimas		
Likutis metų pradžioje	53428	41716
Ataskaitinių metų pokytis:		
Dėl sukauptų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	400	1097
Dėl mokesčinių nuostolių	30207	10615
Likutis metų pabaigoje	84035	53428
t.sk.		
Dėl sukauptų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	12969	12569
Dėl mokesčinio nuostolio	71066	40859

Jeि turto ar įsipareigojimo balansinė vertė skiriasi nuo jo mokesčio bazės, apskaičiuojant pelno mokesčių atsiranda nuolatiniai ir laikinieji skirtumai. Apmokestinamieji laikinieji skirtumai sukuria atidėtojo mokesčio įsipareigojimą, o įskaitomieji laikinieji skirtumai – atidėtojo mokesčio turtą. Atidėtas pelno mokesčis 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 atidėtuju 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 inventorius, kuras ir degalai. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje atsargų savikainą bendrovė taiko FIFO metodą.

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

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

Bendrovėje yra sudarytas ir laikomas atsargų rezervas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Ūkio ministro įsakymu patvirtintomis eksplotavimo taisyklemis. 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: 2018-12-31 biokuras (smulkinta skiedra 281,37 tne – vertine išraiška 46669 Eur, kita kuro rūšis (dyzelinas, anglis, šiaudai) 42.713 tne - vertine išraiška 14900 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	84584	2863	170408	257855
Finansinių metų pabaigoje	66843	2991	247957	317791
T. sk. atsargų rezervas	50472		46669	97141
T. sk. ilgiau kaip metus nejudėjusių atsargų	55221		4286	59507

2.2. Per vienus metus gautinos sumos

Balanso per vienus metus gautinų sumų struktūra ir dinamika:

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

Skolų grupė	Likutis 2018-12-31 Eur	Likutis 2017-12-31 Eur
Pirkėjų įsisikolinimas viso:	618150	470225
Pirkėjų skolos už šiluminę energiją	756180	627815
Gautinų sumų nuvertėjimas	-156836	-169816
Pirkėjų skolos už kitas paslaugas	17676	10809
Pirkėjų skolos už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą	3618	3947
Gautinų sumų už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą nuvertėjimas	-3618	-3947
DNA kredito administravimo skolos	1130	1417
Kitos gautinos sumos viso:	96219	101059
Biudžeto skola (pridėtinės vertės mokesčis)	42790	70838
Už sandorių užtikrinimo priemonės	53429	24429
Garantija sandorių užtikrinimo priemonėms		5792
Gautina suma iš AB Snoras banko	75755	75755
Gautinos sumos iš AB Snoras banko nuvertėjimas	-75755	-75755
Iš viso	714369	571284

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

Skolos vėlavimo laikotarpis, mėn.	Nuvertėjimo %	Nuvertėjimo suma, Eur
6	10	148
7	25	984
8	40	2852
9	55	2860
10	70	2520
11	85	2095
12	100	145377
Iš viso:	x	156836

Nuvertėjimas neskaičiuojamas įstaigoms finansuojamoms iš Šilutės rajono savivaldybės biudžeto.

2.3. Gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje

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

Straipsniai	Likutis 2018-12-31 Eur	Likutis 2017-12-31 Eur
Kasa	589	338
Atsiskaitomosios sąskaitos	229849	294246
Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją bankuose ir pašte, kurie į atsiskaitomają sąskaitą bus pervesti 2019 m. sausio mėn.)	19617	23690
Iš viso	250055	318274

2.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Šiame straipsnyje atspindėta:

Straipsniai	Likutis 2018-12-31 Eur	Likutis 2017-12-31 Eur
Ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata ir turto draudimas)	7403	7152
Sukauptos pajamos (už daugiabučių namų administravimą)	29101	21174
Iš viso	36504	28326

III. NUOSAVAS KAPITALAS

3.1. Istatinis 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 2018-12-31 Eur	Likutis 2017-12-31 Eur
Privalomasis	220873	220873
Iš viso	220873	220873

Šiame straipsnyje apskaitomos sumos yra atvaizduotos nominaliai vertė.

3.3. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Ataskaitinių metų grynieji nuostoliai – (151294) Eur.

2018 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektas:

Straipsnai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-11869
Grynas finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-151294
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso	-163163
Pervedimai iš privalomojo rezervo	163163
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	0

3.4. Dotacijos, subsidijos

	Likutis metų pradžioje	Gauta per 2018 m.	Nusidévé jimas per 2018 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)	12884		625	12259
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)	1790		208	1581
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)	311		96	215

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 sutartj gautos finansavimo lėšos – 419224,98 Eur. (4033)	181621		13292	168329
Pagal 2010-06-01 projekto „Šilurhos tiekimo infrastruktūros modernizavimas Šilutės mieste“, projekto kodas Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-01-019, finansavimo ir administravimo sutartj gautos finansavimo lėšos – 478825,30 Eur. (4034)	324505		14269	310236
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 sutartj (4035)	518694		19120	499574
Pagal 2011-04-28 projekto „Šilumos tiekimo infrastruktūros plėtra Šilutės mieste prijungiant prie centralizuoto šilumos tiekimo miesto centrinė ligoninę“, projekto kodas Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-02-005, finansavimo ir administravimo sutartj gautos finansavimo lėšos – 214966,98 Eur. (4036)	157658		6478	151180
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 sutartj gautos ir gautinos finansavimo lėšos – 941265,06 Eur. (4037)	753196		55045	698151
Patikėjimo teise gautas turtas iš Šilutės rajono savivaldybės administracijos	25319	670843	369366	326796
Pagal 2018-04-13 iš ES struktūrinių fondų lėšų bedrai finansuojamo projekto „Šilumos per davimo tinklo įrengimas nuo Šilutės rajoninės katilinės iki Traksėdžių gyvenvietės“, projekto kodas nr. 04.3.2-LVPA-K-102-03-0002 sutartj (4038)		10612		10612
Iš viso	1975978	681455	478499	2178934

Per 2018 m. pagal 2018-01-30, 2018-06-05 ir 2018-10-04 Susitarimus Nr. R5-(4.1.5)-42, Nr. R5-(4.1.5)-452 ir Nr. R5-(4.1.5)-733 Šilutės rajono savivaldybė perdavė patikėjimo treise valdyti, naudoti, disponuoti Savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turta, kurio vertė 670843.00 Eur, esančius Rusnėje, Taikos g. 2, Šilutės r. sav. Švėkšnos sen., Vilkėno I k., Šylių g. 13 ir Šilutės r. sav., Švėkšnos sen., Inkaklių k., Ašvos g. 4-6.

IV. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2013 m. balandžio 12 d. bendrovė pasirašė ilgalaikę 1448100 Eur kredito sutartj 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 sutartj su Lietuvoje veikiančiu banku projektu finansavimui: „Rusnės gyvenvietės šilumos gamybos šaltinių skaičiaus optimizavimas ir kuro rūšies keitimas į biokurą“, „Šilumos per davimo tinklo įrengimas nuo Šilutės rajoninės katilinės iki Traksėdžių gyvnevietai“, „Šilumos kvartalinių tinklų rekonstrukcija Šilutės mieste ir „Šilumos per davimo tinklo įrengimas, sujungiant Rusnės internatinę mokyklą su gyvenviete“. Palūkanų norma kintama – 6 mén. EURIBOR (paskelbimo CVP IS diena 2017-10-04 -

-0.273 proc.) +2.7 proc. banko marža, kuri negali būti keičiamā visą Sutarties galiojimo laikotarpi. Kredito panaudojimo terminas iki 2019-10-25.

4.1. Po vienų metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai:

Skolų, įsipareigojimų grupė	2018-12-31 Eur	2018-12-31 Mokėtina (Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis) 2019-ais	2018-12-31 Mokėtina 2020-ais	2018-12-31 Mokėtina per 3 metus	2018-12-31 Mokėtina vėliau
Kredito įstaiga	493319	160899	160899	321807	160908
Iš viso	493319	160899	160899	321807	160908

V. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

5.1. Per vienus metus mokėtinų finansinės sumos ir įsipareigojimai:

2018 m. balandžio 26 d. bendrovė pasirašė susitarimą Nr. 2 dėl 2017-05-11 saskaitos kredito sutarties Nr. SK-2017-011-07 (specialiųjų sąlygų) pakeitimo. Palūkanų norma kintama – 6 mėn. EURIBOR + 2.7 proc banko marža. Tuo atveju jeigu kintama palūkanų dalis yra neigiamą, laikoma, kad kintama palūkanų dalis lygi nuliui. Kredito limitas - 660000 Eur sumai. Galutinis kredito gražinimo terminas – 2020 m. gegužės 10 d. Panaudota paskola 2018-12-31 yra 534662 Eur be įkeitimo.

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2018-12-31 Eur	Likutis 2017-12-31 Eur
Skolos tiekėjams už prekes	406166	62860
Skolos tiekėjams už paslaugas	530905	39895
Iš viso	937071	102755

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2018-12-31 Eur	Likutis 2017-12-31 Eur
Gauti avansai:	14446	15001
Šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimas	2856	2855
Sumokėta iš anksto už šildymą	11590	12146
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	76111	84907
Mokėtinos soc. draudimo įmokos (papildomai apskaičiuota iki MMA)	12	
Atostoginių ir soc. draudimo kaupimai	76099	84907
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	6909	5784
Kiti mokėtini mokesčiai	6909	5784
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	26860	8313

VI. PAAIŠKINIMAI APIE 2017 METŪ 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	
	2018	2017		2018	2017		2018	2017		
Pajamos	2980735	2793148	187587	409711	369660	40051	3390446	3162808	227638	
Sąnaudos	2776722	2383085	393637	511246	443592	67654	3287968	2826677	461291	
Bendrasis pelnas	204013	410063	-206050	-101535	-73932	-27603	102478	336131	-233653	

Rodikliai	Nereguliuojama veikla											
	Daugiab. namų administravimo pajamos		Pokytis	Katilinių eksploatacijos pajamos		Pokytis	Kitos pajamos		Pokytis	Iš viso:		
	2018	2017		2018	2017		2018	2017		2018	2017	Pokytis
Pajamos	39567	30448	9119	97037	76000	21037	31738	34475	-2737	168342	140923	27419
Sąnaudos	37146	45272	-8126	91093	76496	14597	6160	6627	-467	134399	128395	6004
Bendrasis pelnas	2421	-14824	17245	5944	-496	6440	25578	27848	-2270	33943	12528	21415
Visos įmonės										Iš viso:	Pokytis	
Pajamos										2018		
Sąnaudos										2017		
Bendrasis pelnas										3558788	255057	
Bendrasis pelnas										3303731		
Bendrasis pelnas										3422367	467295	
Bendrasis pelnas										136421		
Bendrasis pelnas										348659	-212238	

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

Eksplotuojamu katiliniu pokytis reikšmingas dėl naujų kainų patvirtinimo.

Nereguliojamos veiklos kitos pajamos tai: hidrauliniai išbandymai ir praplovimai, kamojo nuomos pajamos, atsargų pardavimo ir kitos įvairios paslaugos.

6.2. Pardavimo, Bendrosios ir administracinių sąnaudos

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

Straipsniai	Sąnaudos 2018 m. Eur	Sąnaudos 2017 m. Eur
Pardavimo		
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	36781	32778
Bankų, pašto ir daug. namų savininkų bendrijų teikiamų paslaugų sąnaudos	18339	19150
Kitos įvairios sąnaudos	7231	16478
Viso :	62351	68406
Bendrosios ir administracinių		
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	214033	233835
IMT nusidėvėjimas	3422	3299
Auditu atlikimo sąnaudos	5500	5500

Mokesčių sąnaudos	36217	23600
Kitos įvairios sąnaudos	100564	139668
- Abejotinų skolų sąnaudos	-12752	16466
Viso :	346983	422368

Palyginus 2018 m. patirtas bendrasias ir administracines sąnaudas su 2017 m. patirtomis sąnaudomis jos sumažėjo dėl darbo užmokesčio sąnaudų ir kitų įvairių sąnaudų patyrimo.

6.3. Kitos veiklos rezultatai

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

Veiklos šaka	2018 m. Eur	2017 m. Eur
Pajamos:		
Paslaugos (draudimo pajamos, teismo priteistos palūkanos)	2651	3388
Kitos pajamos (užpajamuoto metalo laužo, kitos netipinės pajamos, kitų jv. paslaugų pajamos)	3728	4721
Gautos kitos pajamos (ATL pardavimo pajamos):	110000	79200
Iš viso	116379	100759
Sąnaudos:		
ATL pardavimai	1274	1130
Iš viso	1274	1130
Rezultatas:	115105	86179

6.4. Kitos palūkanų ir panašios pajamos,

Bendrovės kitos palūkanos ir panašios pajamos atskleistos lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
KITOS PALŪKANŲ IR PANASIOS PAJAMOS	10955	6199
Pirkėjų delspinigiai ir kitos sumos	10955	6146
Kitos sumos	0	53

6.5. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Bendrovės palūkanų ir kitų panašios sąnaudos atskleistos lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
PALŪKANŲ IR KITOS PANASIOS SĄNAUDOS	35048	39735
Sumokėtos palūkanos	35048	39734
Sumokėti delspinigiai	0	1

6.6. Pelno mokesčio sąnaudos:

Straipsnis	2018 m.	2017 m.
Einamųjų metų pelno mokestis	0	0
Atidėtasis pelno mokestis	30607	11712
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	30607	11712

Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	-181901	-89472
---	---------	--------

Pagal pelno mokesčio įstatymo nuostatas įvertintos sąnaudos nesusijusios su pajamų uždirbimu, neįprastinės vieneto vykdomai veiklai sąnaudos bei sąnaudos, nelaikomos leidžiamais atskaitymais sudaro: abejotinų skolų sąnaudos, sąnaudos paramai, garantinio fondo įmokos nuo atstoginių kaupimų ir kitos sąnaudos nesusijusios su pajamų uždirbimu sudaro 6692 Eur.

Neapmokestinamasias pajamas sudaro: gauti delspinigiai, teismo priteistos palūkanos, gautos abejotinos skolos sudaro 12967 Eur.

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

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	126648	120797
Vadovams	126648	120797
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5	5

6.8. Nebalansiniai įsipareigojimai

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

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

Delspinigų įsipareigojimai už šildymą ir karštą vandenį 2018-12-31 sudaro – 4544 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 delspinigų surinkimą atsakingas administratorius. Įsipareigojimai daugiabučių namų bankams apskaitomi užbalansinėse sąskaitose bendromis sumomis.

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

	Daugiabučių namų pagal pasirašytas sutartis su administratoriumi įsipareigojimai bankui ir įsipareigojimai administratoriui		
	2018-12-31	2017-12-31	Pokytis
Paskola	3672656	2231758	1440898
Palūkanos	95292	73586	21706
Delspinigiai	7	23	-16
Pinigai kaupiamujų lėšų sąskaitose	23729	10303	13426
Iš viso:	3791684	2315670	1476014

6.9. Pobalansiniai įvykiai

Vykdant Traksėdžių tinklų projektą už nebaigtos statybos darbus atliktus per 2018 12 mėn., pobalansiniu laikotarpiu gauta dotacija (50 proc. patirtų išlaidų).

Nebuvo jokių kitų reikšmingų pobalansinių įvykių.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Vaidotas Mačiulis

Rita Agintienė