

### **3 Metinių finansinių ataskaitų rinkinys**

Uždaroji akcinė bendrovė "Šilutės šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

177217875, Klaipėdos g. 6A Šilutė

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA  
2016 m. gruodžio 14 d.  
protokolo Nr. 1

2015 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2016-03-18 Nr. 2R-(1.16)-195

(ataskaitos sudarymo data)

2015 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	6.1	3206036	3814658
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	6.1	2758068	3159262
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		447968	655396
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	6.2	393153	370275
IV.1.	Pardavimo		57142	56524
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		336011	313751
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		54815	285121
VI.	KITA VEIKLA	6.3	129915	168503
VI.1.	Pajamos		133248	170499
VI.2.	Sąnaudos		3333	1996
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	6.4	(62337)	(60388)
VII.1.	Pajamos		6792	10733
VII.2.	Sąnaudos		69129	71121
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		122393	393236
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		122393	393236
XII.	PELNO MOKESTIS	6.5	14896	50472
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		107497	342764

Direktorius

  
(parašas)

Algirdas Mykolas Šaulys

Vyriausioji buhalterė

  
(parašas)

Rita Agintienė

Uždaroji akcinė bendrovė "Šilutės šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

177217875, Klaipėdos g. 6A Šilutė

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA  
2016 m. balandžio 14 d.  
protokolo Nr. 1

**2015 m. gruodžio 31 d. BALANSAS**

2016-03-18 Nr. 2R-(1.16)-194  
(ataskaitos sudarymo data)

2015 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

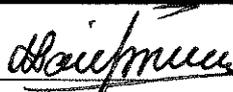
Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>7509690</b>	<b>7802443</b>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.1	189	2489
I.1.	Plėtros darbai		159	2459
I.4.	Programinė įranga		30	30
II.	MATERIALUSIS TURTAS	1.2	7493083	7784481
II.2.	Pastatai ir statiniai		5186340	5290058
II.3.	Mašinos ir įrenginiai		1293368	1417656
II.4.	Transporto priemonės		72642	77273
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		931139	998480
II.6.	Nebaigta statyba		9594	1014
III.	FINANSINIS TURTAS	1.3	5778	5778
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	
III.4.	Kitas finansinis turtas		5778	5778
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	1.4	10640	9695
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		10640	9695
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1565987</b>	<b>2109740</b>
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		594866	753324
I.1.	Atsargos	2.1	583427	676895
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		583427	676895
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	2.2	11439	76429
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	2.3	648506	937332
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		589002	916025
II.3.	Kitos gautinos sumos		59504	21307
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EK VIVALENTAI	2.4	322615	419084
	<b>TURTO IŠ VISO:</b>		<b>9075677</b>	<b>9912183</b>

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>5065597</b>	<b>5100117</b>
I.	KAPITALAS	3.1	4552455	4546490
I.1.	Istatinis (pasirašytasis)		4552455	4546490
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI	3.2	199374	130821
III.1.	Privalomasis		199374	130821
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.3	313768	422806
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		107497	342763
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		206271	80043
<b>D.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	3.4	<b>2168922</b>	<b>2278104</b>
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>1841158</b>	<b>2533962</b>
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	4.1	965403	1543355
I.1.	Finansinės skolos		965403	1543355
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms		965403	1543355
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		875755	990607
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	5.1	160899	265162
II.2.	Finansinės skolos	5.1	475000	463392
II.2.1.	Kredito įstaigoms		475000	463392
II.3.	Skolos tiekėjams	5.2	83493	87547
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	5.3	54863	89300
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	5.3	15841	6550
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	5.3	68784	64632
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	5.3	16875	14024
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>		<b>9075677</b>	<b>9912183</b>

Direktorius

  
(parašas)

Algis Mykolas Šaulys

Vyriausioji buhalterė

  
(parašas)

Rita Agintienė

Uždaroji akcinė bendrovė "Šilutės šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

177217875, Klaipėdos g. 6A Šilutė

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA  
2016 m. spalio 14 d.  
Dabotkolo str. 1

2015 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2016-03-18 Nr. 2R-(1.16)-196

Šilutė

2015 metų  
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai  
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Kitos su pelno paskirstymu susijus. išmokos			
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	4546490					129649				81215	4757354
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	4546490		-			129649				81215	4757354
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										342763	342763
10. Dividendai											-
12. Sudaryti rezervai						1172				(1172)	-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	4546490		-			130821				422806	5100117
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										107497	107497
22. Dividendai										(147982)	(147982)
24. Sudaryti rezervai						68553				(68553)	-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	5965										5965
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	4552455		-			199374				313768	5065597

Direktorius

Algis Mykolas Šaulys

Vyriausioji buhalterė

Rita Agintienė

*Algis Mykolas Šaulys*  
(paršas)  
*Rita Agintienė*  
(paršas)

Uždaroji akcinė bendrovė "Šilutės šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

177217875, Klaipėdos g. 6A Šilutė

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA  
2016 m. kovo mėn. 14 d.  
protokolo Nr. 1

2015 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2016-03-18 Nr. 2R-(1.16)-197

Šilutė

2015 metų (ataskaitinis laikotarpis)		Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		4050799	5357822
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3949775	4700328
I.1.2.	Kitos įplaukos		101024	657495
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3142429)	(6190906)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1973186)	(5076663)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1115930)	(1075453)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(53313)	(38791)
I.2.4.	Kitos išmokos			
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>908370</b>	<b>(833084)</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(129931)	(67881)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(129931)</b>	<b>(67881)</b>

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>III.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(147963)	
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(147963)	
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(726945)	1090241
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		600000	1100556
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		600000	1100556
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1333735)	(815610)
III.2.2.1.	Paskolų gražinimas		(1270607)	(751724)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(63128)	(63886)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			794616
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		6790	10679
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(874908)</b>	<b>1090241</b>
<b>IV.</b>	<b>Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai</b>			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
<b>V.</b>	<b>Valiutų kursų pasikeitimo (taka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui)</b>			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(96469)	189277
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		419084	229807
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		322615	419084

Direktorius

  
(parašas)

Algis Mykolas Šaulys

Vyriausioji buhalterė

  
(parašas)

Rita Agintienė

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ  
ŠILUTĖS ŠILUMOS TINKLAI**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDRA INFORMACIJA APIE ĮMONĘ**

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

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

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

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

Bendrovės tipinė (pagrindinė) veikla – centralizuotos šilumos ir karšto vandens tiekimas, šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra. Nuo 2013 m. rugsėjo 26 d. bendrovė administruoja daugiabučių namų energetinio didinimo (namų renovacijos) programą daugiabučiuose namuose.

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 sąrašė esančių darbuotojų skaičius 2015 m. – 74 žmonės, 2014 m. – 76 žmonės.

Vidutinis atlyginimas 2015 m. – 872 Eur, 2014 m. – 788 Eur.

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

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

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Verslo apskaitos standartai;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymas;
- Lietuvos Respublikos užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymas;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksas;
- Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas;
- Lietuvos Respublikos apskaitos instituto Standartų tarybos nutarimas „Dėl pavyzdinio sąskaitų plano patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos archyvų departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovės apskaita tvarkoma dvejetainiu 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 3,3 ml. eurų), klaidos dydis 16,7 tūkst. eurų.

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

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

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

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

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikoma:

- a) 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.

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“.

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 2015 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 trijų metų normatyvas.

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

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>2459</b>	<b>30</b>	<b>2489</b>
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	15929	6506	22435
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>15929</b>	<b>6506</b>	<b>22435</b>
<b>b) Amortizacija</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	13470	6476	19946
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų amortizacija	2300	0	2300
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)			
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>15770</b>	<b>6476</b>	<b>22246</b>
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)</b>	<b>159</b>	<b>30</b>	<b>189</b>

Nematerialiajam turtui bendrovė priskiria apyvartinius taršos leidimus (toliau ATL) kadangi leidimai gaunami nemokamai, kaip valstybės parama, jų įsigijimo savikaina lygi 0 Eur, todėl informacija apie turimus ATL atvaizduota nebalansinėje sąskaitoje:

	<b>Kiekis vnt.</b>
<b>Likutis 2014-12-31</b>	<b>1395</b>
Gauta už 2015 m.	10310
Žalieji sertifikatai į ATL	18726
Parduota	-15000
Atsisakyta ATL	-14
<b>Likutis 2015-12-31</b>	<b>15417</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. 2015-01-06 Nr.IV-(1.6)-001A direktoriaus įsakymu patvirtinta ilgalaikio materialiojo ir minimali įsigijimo vertė, nusidėvėjimo arba amortizacijos skaičiavimo metodai.

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės*</b>	<b>Patvirtinta minimali turto vertė (Eur)</b>
Pastatai ir statiniai	580
Mašinos ir įrengimai	145-580
Transporto priemonės	435-1450
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	30-145
Kitas materialusis turtas	145

bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

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:

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės*</b>	<b>Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (2015 metais)</b>	<b>Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (2014 metais)</b>
Pastatai ir statiniai	30-50	30-50
Mašinos ir įrengimai	4-16	4-16
Transporto priemonės	7	7
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	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 įrengimai, 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 – 129931 Eur: (įsigyta – 104046 Eur, remontas (Juknaičių katilinės aikštelės remontas – 14330 Eur, šiluminių trasų remontas Traksėdžių, Rusnės ir Juknaičių mstl. – 11555 Eur, iš viso – 25885 Eur);

Nebaigtos statybos straipsnyje atspindėta:

- Remonto sąnaudos katilui KVGGM-30-150 (įvykdyta darbų 14.49 %), vandens šildymo katilo įrengimo, esančio Švėkšnos katilinė, Parko g. 1, Švėkšna sąnaudos (įvykdyta darbų – 30 %). Planuojame darbus užbaigti iki 2016 m. gruodžio mėn.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių jis yra nurašomas. Per 2015 metus nurašytas turtas (kaip nenaudojamas) įsigijimo verte už 877912 Eur.

Vadovaujantis 23-uoju verslo apskaitos standartu „Turto nuvertėjimas“, 2005 m. gruodžio mėn. atliktas Juknaičių katilinės veikloje nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto 138758 Eur nuvertinimas. Nuvertėjimo suma 2015 m. gruodžio 31 d. – 128699 Eur.

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>5290058</b>	<b>1417656</b>	<b>77273</b>	<b>998480</b>	<b>1014</b>	<b>7784481</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	9425395	4540292	340003	1521404	1014	15828108
- Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	53024	6780	13500	17265	47942	138511
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	831907	26033		19971		877911
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	39362				-39362	0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>8685874</b>	<b>4521039</b>	<b>353503</b>	<b>1518698</b>	<b>9594</b>	<b>15088708</b>
<b>c) Nusidėvėjimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4032537	3096737	262730	522924		7914928
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	195038	130857	18131	84489		428515
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	830841	25822		19854		876517
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>3396734</b>	<b>3201772</b>	<b>280861</b>	<b>587559</b>		<b>7466926</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	102800	25899				128699
Finansinių metų pabaigoje	102800	25899				128699
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)</b>	<b>5186340</b>	<b>1293368</b>	<b>72642</b>	<b>931139</b>	<b>9594</b>	<b>7493083</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. 2015-12-31 d. lizingo būdu įsigyto turto nėra.

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

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą:

Turto grupės pavadinimas	Nudėvėtas turtas
	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	960788
Mašinos ir įrengimai	2628716
Transporto priemonės	229602
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	454716
<b>Iš viso</b>	<b>4273823</b>

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

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

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:

Panaudos būdu gautas turtas	Turto vertė
Pastatai ir statiniai	59067
<b>Iš viso</b>	<b>59067</b>

### 1.3. Finansinis turtas

Bendrovėje po vienerių metų gautinuose sumose apskaitytas kitas finansinis turtas:

- 5778 Eur – nuo 1997-11-10 pagal sutartį UAB Sveikatingumo centras „Energetikas“ turimos akcijos 1995 vnt, vienos akcijos nominali vertė 2.896 Eur.
- 20300 Eur – 2009-12-31 įsigytos UAB „Pamario altergrana“ akcijos 20300 vnt, vienos akcijos nominali vertė 1.00 Eur. Tai sudaro 17.5 proc. emitento įstatinio kapitalo. Investicija atspindėta įsigijimo savikaina, gavus informaciją apie įmonės veiklos rezultatus, vadovybė 2011 m. priėmė sprendimą sumažinti investicijos vertę 20300 Eur. 2015 m. UAB „Pamario altergrana“ patyrė nuostolį, bei padidino įstatinį kapitalą, tačiau nuosavas kapitalas mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio.

### 1.4. Kitas ilgalaikis turtas

Jeigu 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.

Straipsnis	2015 m.	2014 m.
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turto judėjimas</b>		
Likutis metų pradžioje	9695	9019
Ataskaitinių metų pokytis:		
Dėl sukauptų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	945	676
<b>Likutis metų pabaigoje</b>	<b>10640</b>	<b>9695</b>
t.sk.		
Dėl sukauptų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	10640	9695

## II. TRUMPALAIKIS TURTA

### 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, inventorių 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 vidinė kuro (mazuto, dyzelino, akmens anglis, malkos) apskaita vedama vadovaujantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymu 2005 m. lapkričio 7 d. Nr. 4-383 „Dėl

kuro apskaitos energijos gamybos šaltiniuose taisyklių patvirtinimo“, o biokuro apskaita vedama, vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu 2013 m. lapkričio 20 d. Nr. 1-185 „Dėl kietojo biokuro apskaitos taisyklių patvirtinimo“ patvirtintą tavorą.

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: 2015-12-31 mazutas 312 tne – vertine išraiška 207456 Eur, kita kuro rūšis (dyzelinas, anglis, šiaudai) 45.48 tne - vertine išraiška 15663 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	71345	3904	601646	676895
Finansinių metų pabaigoje	58654	3953	520820	583427
<b>T. sk. atsargų rezervas</b>	<b>44098</b>		<b>223119</b>	<b>267217</b>
<b>T. sk. ilgiau kaip metus nejudėjusių atsargų</b>	<b>11394</b>		<b>132290</b>	<b>143684</b>

## 2.2. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstiniuose apmokėjimuose atspindėta:

Straipsniai	Likutis 2015-12-31 Eur	Likutis 2014-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Išankstiniai apmokėjimai	3688	68003	-94.58 %
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	7751	8426	-8.01 %
<b>Iš viso</b>	<b>11439</b>	<b>76429</b>	<b>-85.03 %</b>

## 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 2015-12-31 Eur	Likutis 2014-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
<b>Pirkėjų įsiskolinimas viso:</b>	<b>589002</b>	<b>916025</b>	<b>-36%</b>
Pirkėjų skolos už šiluminę energiją	765979	1096893	-30%
Gautinų sumų nuvertėjimas	-188477	-192486	-2%
Pirkėjų skolos už kitas paslaugas	5830	3408	71%
Pirkėjų skolos už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą	12995	15992	-19%
Gautinų sumų už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą nuvertėjimas	-7325	-7782	-6%

<b>Kitos gautinos sumos viso:</b>	<b>59504</b>	<b>21307</b>	<b>179%</b>
Biudžeto skola (pridėtinės vertės mokestis, avansinis pelno mokestis)	43283	13086	231%
Gautina suma iš Baltpool UAB	16221	8221	97%
Banko AB Snoras pinigų sąskaitos likutis	75755	75755	0%
Banko AB Snoras pinigų nuvertėjimas	-75755	-75755	0%
<b>Iš viso</b>	<b>648506</b>	<b>937332</b>	<b>-31%</b>

Bendrovėje abejotinių skolų įvertinimo ir sumų nuvertėjimo skaičiavimo metodika patvirtinta 2002 m. spalio 17 d. Į abejotinių 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 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	210
7	25	490
8	40	3589
9	55	4977
10	70	4379
11	85	5142
12	100	177014
<b>Iš viso:</b>	<b>x</b>	<b>195802</b>

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 2015-12-31 Eur	Likutis 2014-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Kasa	545	0	
Atsiskaitomoji sąskaita	296519	404571	-27 %
Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją bankuose ir pašte, kurie į atsiskaitomąją sąskaitą bus pervesti 2016 m. sausio mėn.)	25551	14513	76 %
<b>Iš viso</b>	<b>322615</b>	<b>419084</b>	<b>-23 %</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.

Dėl akcijos nominalios vertės eurais tikslumu suapvalinimo susidaręs įstatinio kapitalo dydžio pokytis nelaikomas įstatinio kapitalo didinimu ir registruojamas apskaitoje kaip pokytis teigiamas-sąnaudos- 5965 Eur.

### 3.2. Rezervai

Rezervų struktūra ir dinamika:

Rezervai	Likutis 2015-12-31 Eur	Likutis 2014-12-31 Eur
Privalomasis	199374	130821
<b>Iš viso</b>	<b>199374</b>	<b>130821</b>

2015 m. balandžio 30 d. visuotinio eilinio akcininkų susirinkimo sprendimu į privalomąjį rezervą paskirtą 20 % nuo grynojo ataskaitinio finansinių metų pelno sumos. Šiame straipsnyje apskaitomos sumos yra atvaizduotos nominalia verte.

### 3.3. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Ataskaitinių metų grynasis pelnas – 107497.

2015 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesniųjų finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	206271
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	107497
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso	21499
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	21499
<b>Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus</b>	<b>292269</b>

### 3.4. Dotacijos, subsidijos

	Likutis metų pradžioje	Gauta per 2015 m.	Nusidėvimas per 2015 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. (3511)	14760		625	14135

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. (3513)	2449		243	2206
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. (3514)	612		110	502
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. (3515)	221496		13292	208204
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. (3516)	367312		14269	353043
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 (3517)	576054		19120	556934
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 – 742238 Lt. (3518)	177091		6478	170613
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.	918330		55045	863285
<b>Iš viso</b>	<b>2278104</b>		<b>109182</b>	<b>2168922</b>

#### IV. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

2013 m. balandžio 12 d. bendrovė pasirašė ilgalaikę 1448100 Eur kredito sutartį su AB Šiaulių banku projekto „Šilutės miesto katilinės modernizavimas pastatant 10 MW šiluminės galios

biokuro katilą“ finansavimui. Palūkanų norma apskaičiuojama kaip 6 mėnesių trukmės VILIBOR reikšmės ir fiksuotos maržos – 3.75 proc. metinių palūkanų suma, bet ne mažesnė kaip 4.70 proc. metinių palūkanų. Kredito mokėjimo pabaiga 2022 m. gruodžio 31 d.

**4.1. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai:**

Skolų, įsipareigojimų grupė	2015-12-31 Eur	2015-12-31 Mokėtina (Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis 2016-ais)	2015-12-31 Mokėtina 2016-ais	2015-12-31 Mokėtina per 5 metus	2015-12-31 Mokėtina vėliau
AB Šiaulių bankas	965403	160899	160899	804495	160908
<b>Iš viso</b>	<b>965403</b>	<b>160899</b>	<b>160899</b>	<b>804495</b>	<b>160908</b>

**V. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2015-12-31 Eur	Likutis 2014-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Paskola bankui	475000	463392	2.5 %

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

Danske Bank A/S kredito judėjimas per 2015 metus:

Paskolos likutis 2015-12-31	Paskolos gavimo data	Paskolos suma	Palūkanos %	Grąžinta paskola 2015 m.	Grąžinimo terminas
475000	2015-12-31	600000	kintamos	125000	2016-06-30
<b>475000</b>		<b>600000</b>		<b>125000</b>	

Bendrovė vykdo skolų grąžinimo grafiką.

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2015-12-31 Eur	Likutis 2014-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Skolos tiekėjams už prekes	46176	15149	205%
Skolos tiekėjams už paslaugas	37317	72398	-48%
<b>Iš viso</b>	<b>83493</b>	<b>87547</b>	<b>-5%</b>

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2015-12-31 Eur	Likutis 2014-12-31 Eur	Likučio pasikeitimas %
<b>Gauti išankstiniai apmokėjimai:</b>	<b>54863</b>	<b>89300</b>	<b>-39%</b>
Šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimas	53746	87909	-39%
Sumokėta iš anksto už šildymą	1117	1391	-20%
<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:</b>	<b>68784</b>	<b>64632</b>	<b>6%</b>
Atostoginių ir soc. draudimo kaupimai	68784	64632	6%
<b>Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:</b>	<b>16875</b>	<b>14024</b>	<b>20%</b>
Sukauptos sąnaudos	10777	12259	-12%
Kiti mokėtini mokesčiai	6098	1765	245%

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 61917 Eur, panaudota lėšų sistemų aptarnavimui 8171 Eur, šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimui surinktos lėšos (gauti išankstiniai apmokėjimai) lyginant su praėjusiais metais sumažėjo, kadangi daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra pagal 2015-04-08 Nr. 1 susitarimą buvo perduota UAB „Šilutės būstas“.

## VI. PAAIŠKINIMAI APIE 2015 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	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	Šilutės katilinė		Kitos katilinės		Tiekimo sistemų priežiūra			
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Pajamos	2821252	3364645	352247	407602	32537	42411	3206036	3814658
Sąnaudos	2343623	2677812	377797	429782	36648	51668	2758068	3159262
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>477629</b>	<b>686833</b>	<b>-25550</b>	<b>-22180</b>	<b>-4111</b>	<b>-9257</b>	<b>447968</b>	<b>655396</b>

Palyginus 2015 m. patirtas sąnaudas su 2014 m. patirtomis sąnaudomis jos sumažėjo dėl patirtų mažesnių pajamų.

## 6.2. Veiklos sąnaudos

Finansiniais metais bendrovės patirtų veiklos sąnaudų struktūra ir dinamika:

<b>Straipsniai</b>	<b>Sąnaudos 2015 m. Eur</b>	<b>Sąnaudos 2014 m. Eur</b>	<b>Pasikeitimas %</b>
<b>Pardavimo</b>			
Atlyginimai	20668	19334	7%
Socialinis draudimas	6403	5990	7%
Atostoginių ir soc. draudimo kaupimai	2924	2683	9%
Bankų, pašto ir daug. namų savininkų bendrijų teikiamų paslaugų sąnaudos	22549	24295	-7%
Kitos įvairios sąnaudos	4598	4222	9%
<b>Viso :</b>	<b>57142</b>	<b>56524</b>	<b>1%</b>
<b>Bendrosios ir administracinės</b>			
Atlyginimai	147356	155624	-5%
Socialinis draudimas	45775	48212	-5%
IMT nusidėvėjimas	5830	9153	-36%
Audito atlikimo sąnaudos	6661	5213	28%
Mokesčių sąnaudos	22509	18819	20%
Kitos įvairios sąnaudos	107161	76730	40%
T. sk. - Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	3307		
- Abejotinų skolų sąnaudos	719	-39738	-102%
<b>Viso :</b>	<b>336011</b>	<b>313751</b>	<b>-7%</b>

Palyginus 2015 m. patirtas bendrąsias ir administracines sąnaudas su 2014 m. patirtomis sąnaudomis jos pasikeitė nežymiai.

## 6.3. Kita veikla

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

<b>Veiklos šaka</b>	<b>2015 m. Eur</b>	<b>2014 m. Eur</b>	<b>Pasikeitimas %</b>
<b>Pajamos:</b>			
Paslaugos	29329	25857	13%
Kitos pajamos	5219	24302	-19083
Gautos kitos pajamos (ATL pardavimo pajamos):	98700	120340	-21640
<b>Iš viso</b>	<b>133248</b>	<b>170499</b>	<b>-22%</b>
<b>Sąnaudos:</b>			
ATL pardavimai	3333	1996	67%
<b>Iš viso</b>	<b>3333</b>	<b>1996</b>	<b>67%</b>

#### 6.4. Finansinė ir investicinė veikla

Bendrovės finansinė ir investicinė veikla atskleista lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pasikeitimas %
<b>a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>6792</b>	<b>10733</b>	<b>-37%</b>
Pirkėjų delspinigiai ir kitos sumos	6721	10679	-37%
Kitos sumos	71	54	31%
<b>b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>	<b>69129</b>	<b>71121</b>	<b>-3%</b>
Sumokėtos palūkanos	63128	70771	-11%
Sumokėti delspinigiai	35	60	-42%
Kitos sumos	5966	290	1957%

Vadovaudamiesi 40-ojo VAS „Euro įvedimas“ nuostatomis, kurios įsigaliojo 2015-01-01, apskaičiuoto įstatinio kapitalo dydį eurais, susidariusį skirtumą 5966 Eur atvaizdavome grafoje Kitos sumos.

#### 6.5. Pelno mokesčio šaūaudos:

Straipsnis	2015 m.	2014 m.
Einamųjų metų pelno mokestis	15841	51148
Atidėtas pelno mokestis	945	676
<b>Iš viso pelno mokesčio šaūaudų</b>	<b>14896</b>	<b>50472</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>	<b>122393</b>	<b>393236</b>
Pelno mokestis taikant 15 proc. tarifą	18359	58985
Apmokestinamojo pelno nemažinančių šaūaudų pelno mokestis	3505	1949
Neapmokestinamųjų pajamų pelno mokestis	-1988	-8023

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

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

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

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:</b>	<b>117834</b>	<b>94910</b>
Vadovams	117834	94910
<b>Vidutinis vadovų skaičius per metus</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

### 6.7. Nebalansiniai įsipareigojimai

Nebalansinėse sąskaitose atvaizduotas ilgalaikis materialusis turtas valdomas pagal panaudos sutartis, įkeistas turtas, delspinigių įsipareigojimai už šildymą, karštą vandenį, punktų priežiūrą ir daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) skolos, palūkanų, delspinigių įsipareigojimai bankui, gauta valstybės parama, savivaldybės kompensacijos bei gyventojų kaupiamosios lėšos. Informacija apie įkeistą ir valdoma pagal panaudos sutartis turtą atskleita aiškinamojo rašto 1.2 pastaboje.

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

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

	Daugiabučių namų pagal pasirašytas sutartis su administratoriumi įsipareigojimai bankui ir įsipareigojimai administratoriui
	2015-12-31
Paskola	2098814
Palūkanos	37447
Delspinigiai	2
Iš viso:	2136263

Delspinigių įsipareigojimai už šildymą, karštą vandenį ir punktų priežiūrą 2015-12-31 sudaro – 10200 Eur.

Bendrovė paskaičiavo kaupinius išaitinems dviejų mėnesių išmokoms, kurios būtų išmokamos, nutraukus darbo sutartį su darbuotojais. Vadovaujantis 31-uoju verslo apskaitos standartu „Atlygis darbuotojui“, išaitinės išmokos bendrovei ateityje naudos neteiks, todėl apskaičiuotą sumą bendrovė turėtų pripažinti ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ir trumpalaikiais įsipareigojimais. UAB Šilutės šilumos tinklai balanse neatvaizdavo kaupinių išaitinems išmokoms. Informaciją apie kaupinius išaitinems išmokoms pateikiame žemiau esančioje lentelėje:

				Eurais
	Pavadinimas	2015 12 31	2014 12 31	Pokytis
1.	Pensijų kaupiniai	74995	43419	31576
2.	Paskaičiuota socialinio draudimo suma	23234	13451	9783
	Viso:	98229	56870	41359

### 6.8. Pobalansiniai įvykiai

Nebuvo jokių reikšmingų pobalansinių įvykių.

Direktorius

Algirdas Mykolas Šaulys

Vyriausioji buhalterė

Rita Agintienė