

Vilnius, 2017 m. kovo 8 d.

UAB Plungės šilumos tinklai
V. Mačernio g. 19, Plungė, Lietuva

*2016 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių
ataskaitų rinkinys bei
Auditoriaus išvada ir Audito ataskaita*

**Turinys**

	Puslapis
PAGRINDINĖ DALIS	
1. IŽANGINĖ DALIS	4
2. AUDITO APIMTIS	4
3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	5
4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI	5
5. BENDROVĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINEI ATSKAITOMYBEI ĮVERTINIMAS	6
6. VIDAUS KONTROLĖ	7
7. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI	7
8. KITI BENDROVĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	8
9. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI	9
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	10
PAAIŠKINAMOJI DALIS	
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	
Bendrovės 2016 metų metinis pranešimas	
2016 m. gruodžio 31 d. balansas	
2016 m. pelno (nuostolių) ataskaita	
2016 m. nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	
2016 m. pinigų srautų ataskaita	
Aiškinamasis raštas	



PAGRINDINĖ DALIS



1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB Plungės šilumos tinklai (toliau – bendrovė) 2016 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, auditą ir 2016 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinio finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB Plungės šilumos tinklai akcininkui bei UAB Plungės šilumos tinklai vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

2. AUDITO APIMTIS

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-ųjų 2015 ir 2016 finansinių metų lyginamieji duomenys. Bendrovė rengia pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.



3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Sąskaitų planas yra pakankamai išsamus ir parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartuose numatytais reikalavimais. Buhalterinės sąskaitos, kuriose apskaitomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai tinkamai grupuojamos į atskiras sąskaitų grupes. Sąskaitų planas atitinka bendrovės poreikius ir pilnai atspindi bendrovės veiklą.

Bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu. Ši prielaida reiškia, kad bendrovės veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti. Audito metu vertinome ar bendrovės vadovybė tinkamai naudojo veiklos tęstinumo prielaidą. Įvertinus finansinius ir kitus požymius, turinčius įtakos veiklos tęstinumui galime daryti išvadą, kad veiklos tęstinumo prielaida tinkama.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinio ataskaitos atitinka Verslo apskaitos standartuose pateiktas pavyzdines ataskaitas. Pinigų srautų ataskaitą bendrovės sudaro tiesioginiu būdu.

Ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka visus Verslo apskaitos standartuose išvardintus požymius ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nustatytą tai turto grupei. Bendrovės apskaitoje ilgalaikis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas bendrovėje skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą. Nusidėvėjimo normatyvai tvirtinti įvertinant planuojamą naudingo tarnavimo laiką.

Atsargos bendrovės apskaitoje įkainojamos įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje – įsigijimo savikaina arba grynąją galimo realizavimo vertę, priklausomai nuo to kuri iš jų yra mažesnė. Bendrovės vadovybės teigimu atsargų įsigijimo savikaina nėra aukštesnė už atsargų grynąją realizavimo vertę. Sunaudotų atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO būdą.



Pagal 18 Verslo apskaitos standartą Finansinis turtas ir Finansiniai įsipareigojimai, kiekvieno balanso datą įmonė turi nustatyti, ar nėra objektyvių prielaidų, kad finansinio turto (ar turto grupės) vertė gali sumažėti. Jei tokių prielaidų yra, įmonė turi apskaičiuoti už tą turtą (ar turto grupę) tikėtiną atgauti sumą ir, sumažinusi balansinę vertę, pripažinti nuostolį dėl vertės sumažėjimo.

Atkreipiame dėmesį į tai, kad pirkėjų skolos, pradelstos daugiau negu 1 metai, sudaro 440.979 EUR. Bendrovė į abejotinas skolas yra nurašiusi 309.393 EUR. Pirkėjų skolos pradelstos daugiau kaip 361 d. nuvertinamos 70 procentų. Tačiau pradelstos skolos, kurias vartotojai dengia tik iš dalies nėra nuvertintos. Pirkėjų įsiskolinimas metinių finansinių ataskaitų sudarymo dienai sudarė 20 proc. visų bendrovės ataskaitinių metų pardavimo pajamų.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, tai yra gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gautos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Dotacijų, susijusių su pajamomis, panaudojimas parodomas tais laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negautos pajamos, kurioms kompensuoti buvo skirta dotacija ar jos dalis.

Bendrovės pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekės (paslaugos) yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Bendrovės sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai padarytų išlaidų negalima susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį kai jos patiriamos. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje kaip turtas.

5. BENDROVĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINEI ATSKAITOMYBEI ĮVERTINIMAS

Mes atlikome bendrovės 2016 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių



prielaidas atsakinga bendrovės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2016 metų bendrovės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

6. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vidaus kontrolės įvertinimas – tai vienas iš faktorių, įtakančių audito įrodymų kuriuos reikia surinkti, norint pateikti objektyvią išvadą apie kliento metinių finansinių ataskaitų rinkinį, apimties nustatymui. Audito tikslais kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą metinių finansinių ataskaitų rinkiniui parengti.

Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami, pateikiant teisingas sumas atitinkamose laikotarpio sąskaitose, bei, kad būtų galima parengti metinių finansinių ataskaitų rinkinį pagal galiojančius teisės aktus. Vyr. finansininkės kvalifikacija atitinka šiai pareigybei keliamus kvalifikacinius reikalavimus. Buhalterinė apskaita yra tvarkoma kompiuteriu, kompiuterine programa.

Reikšmingų pastabų dėl bendrovės vidaus kontrolės sistemos neturime. Bendrovėje sukurta vidaus kontrolės sistema metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo aspektu yra pakankama.

7. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Bendrovei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.



8. KITI BENDROVĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Mokumo (likvidumo) rodikliai

Rodiklio pavadinimas	Rodiklio skaičiavimo formulė	2016-12-31	2015-12-31	Rodiklio ekonominė prasmė
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas	Trumpalaikis turtas/ trumpalaikiai įsipareigojimai	0.800	0.955	Rodiklis parodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus – apibūdina sugebėjimą vykdyti trumpalaikius įsipareigojimus iš trumpalaikio turto. Patenkinamos šio rodiklio ribos: 1.2 -2.0. Mažesnis nei 1 reiškia, jog įmonė gali būti nemoki
Greito trumpalaikio mokumo koeficientas	(trumpalaikis turtas- atsargos)/ trumpalaikiai įsipareigojimai	0.727	0.908	Rodiklis parodo, kiek kartų greitai realizuojamas turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus, t.y. pasirengimą greitai grąžinti trumpalaikes skolas. Patenkinamas šio rodiklio lygis yra 1.
Kritinio trumpalaikio mokumo koeficientas	P pinigai/ trumpalaikiai įsipareigojimai	0.096	0.055	Rodiklis parodo, kiek kartų likvidžiausiais turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus. Nedidelė šio santykinio rodiklio reikšmė rodo įmonės kritišką būklę ir nepatenkinamą pinigų sumą trumpalaikiams įsipareigojimams padengti. Mažėjanti šio rodiklio reikšmė rodo, kad įmonės veikla negarantuoja pakankamo piniginių lėšų kiekio trumpalaikiams įsipareigojimams apmokėti.

Pelningumo rodikliai

Rodiklio pavadinimas	Rodiklio skaičiavimo formulė	2016-12-31	2015-12-31	Rodiklio ekonominė prasmė
Bendras pardavimų pelningumas	Bendras pelnas/ pardavimai	0.116	0.136	Šio rodiklio pagalba pelningumas susietas su sąnaudų vienu pardavimo eurui rodikliu. Bendras pardavimų pelningumo rodiklis padeda kontroliuoti prekių savikainą ir kainodaros politiką.
Grynasis pardavimų pelningumas	Grynasis pelnas/ pardavimai	0.012	0.044	Rodiklis parodo visos įmonės veiklos galutinį pelningumą. Rodiklio mažėjimas reikalauja naujovių, įspėja, prekių konkurencingumas smunka.

Apyvartumo rodikliai

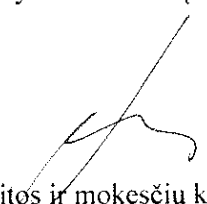
Rodiklio pavadinimas	Rodiklio skaičiavimo formulė	2016-12-31	2015-12-31	Rodiklio ekonominė prasmė
Viso turto apyvartumas kartais	Pardavimai/ visas turtas	0.583	0.507	Šis rodiklis rodo, kiek efektyviai įmonė panaudoja turimą turtą pardavimų procesui garantuoti, t.y. kiek kiekvienam turto eurui tenka pardavimų.



Trumpalaikio turto apyvartumas kartais	Pardavimai/ trumpalaikis turtas	3.790	2.816	Rodiklis parodo, kiek pardavimo pajamų tenka vienam trumpalaikio turto eurui.
Trumpalaikio turto apyvartumas dienomis	Trumpalaikis turtas/ Pardavimai X 365	96.3	129.6	Rodiklis parodo, kiek dienų per metus vyko trumpalaikio turto apyvartos ciklas.
Pirkėjų įsiskolinimo apyvartumas kartais	Pardavimai/ Pirkėjų įsiskolinimas	5.064	3.202	Rodiklis parodo, kiek kartų per metus įmonė surenka savo lėšas atsiskaitymų procese.
Pirkėjų įsiskolinimo apyvartumas dienomis	Pirkėjų įsiskolinimas/ Pardavimai X 365	72.1	114.0	Rodiklis parodo pirkėjų įsiskolinimo trukmę dienomis.

9. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI

Pagrindinė audito sutarties užduotis yra 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.


UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2017 m. kovo 8 d.
Žygio g. 97-101,
LT-08236 Vilnius



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB Plungės šilumos tinklai akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB Plungės šilumos tinklai įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.



Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

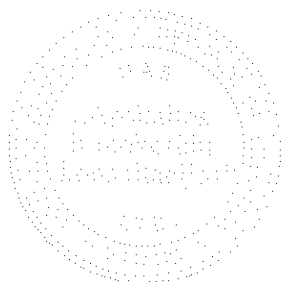
- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų auditų įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2017 m. kovo 8 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310





PAAIŠKINAMOJI DALIS

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

2016 METINIS PRANEŠIMAS

1. AKCIJOS IR AKCININKAI

UAB „Plungės šilumos tinklai“ įsteigta 1998 m. rugsėjo 15 d. Bendrovės įstatinis kapitalas 2016 m. gruodžio 31 d. 1.664.037 eurų Pagrindinis akcininkas yra Plungės rajono savivaldybės taryba. Nominali akcijos vertė 2,90 eurų 2016 m. gruodžio 31 d. bendrovė savo akcijų neturėjo. Per metus privačių akcininkų struktūra nepakito.

Bendrovė dukterinių bendrovių, filialų ir atstovybių neturi. Kitų bendrovių akcijų bendrovė nėra įsigijusi

Pagrindinė Bendrovės veikla registruota įstatuose – šilumos vartotojų centralizuotas aprūpinimas tiekama šiluma ir karštu vandeniu (EVRK 2 red. garo tiekimas ir oro kondicionavimas). Kita bendrovės veikla – atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas bei šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra.

2016 m. balandžio 29 d. įvykęs akcininkų susirinkimas patvirtino 2015 m. bendrovės audituotą metinių finansinių ataskaitų rinkinį, pelno (nuostolių) paskirstymą.

2016 m. gruodžio 29 d. akcininkų susirinkimas įvyko dėl kredito linijos 200 tūkst. eurų apyvartinėms lėšoms.

2. BENDROVĖS VALDYMO STRUKTŪRA

Bendrovės valdymo modelis: visuotinis akcininkų susirinkimas ir vienasmenis valdymo organas – bendrovės vadovas. Bendrovėje sudarytas kolegialus priežiūros organas – valdyba. 2016 metais įvyko 7 valdybos posėdžiai. Posėdžiuose svarstyti paskolos ėmimo apyvartinėms lėšoms, finansinio lizingo teleskopiniam krautuvui apmokėti, bendrovės 2015 m. finansinių ataskaitų ir pelno paskirstymas klausimai. Vadovaujantis LR Vyriausybės 2016 m. sausio 18 d. nutarimu Nr. 42 „Dėl valstybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio“ patvirtinta bendrovės vadovų darbo užmokesčio tvarka. Aptartos galimybės, dėl paramų pagal pateiktus prašymus skyrimo Plungės sporto klubui „UŽ PLUNGĖ“ bei prisidėjimo prie Plungės miesto šventės renginio. Patvirtinta asmenų, dirbančių bendrovėje nusišalinimo, esant interesų konfliktui tvarka, aptarti kiti bendrovei aktualūs finansiniai ir ūkiniai klausimai.

3. RINKOS APŽVALGA

Bendrovė eksploatuoja 3 centralizuotas šilumos tiekimo sistemas, kuriose realizuojama daugiau kaip po 10 GWh šilumos per metus - tai V. Mačernio gatvės katilinė, Lentpjūvės gatvės katilinė ir kitos katilinės (Vėjo, Žemaičių Kalvarijos, Alsėdžių seniūnija, Žemaičių Kalvarijos ambulatorijos, Alsėdžių gimnazija, Kulių, Stalgėnų, Šateikių, Stanelių, Prūsalių, Platelių ir Gegrėnų katilinės). Visos kaimo katilinės yra sezoninės. Bendrovė disponuoja pakankamais šilumos gamybos pajėgumais visam vartotojų poreikiui.

Įmonė atlieka 144 daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą pagal Plungės rajono savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 29 d. sprendimą Nr. T1-74.

Katilinėse pagaminta šiluma vartotojams perduodama termofikacinio vandens tinklais. Bendras tinklų ilgis - 26,3 km., iš kurių 1,0 km. nešildymo sezono metu neeksploatuojami, t.y. kaimo vietovėse esantys tinklai.

Metų pabaigoje vartotojų skaičius 5711, o bendras šildomas plotas – 410 tūkst. kv. metrų. Šilumos gamybą riboja šilumos suvartojimas. Pastatų suvartojamą šilumos energijos kiekio pokyčiams įtakos turi vidutinė lauko oro temperatūra, todėl norint palyginti skirtingų laikotarpių šilumos sąnaudas būtina apskaičiuoti dienolaispnius. Palyginimui 2016 m. apskaičiuota – 3412,67 DNL, o 2012 m. – 3562,28 DNL (apskaičiuojami kaip šildymo sezono trukmės ir vidutinių lauko ir patalpos temperatūrų skirtumo sandauga). Dienolaispnis parodo tam tikro periodo ilgumą ir šaltumą. 2016 m. 4,4 proc. dienolaispnių paskaičiuota mažiau nei 2012 m. – todėl mažėja šilumos pardavimai.

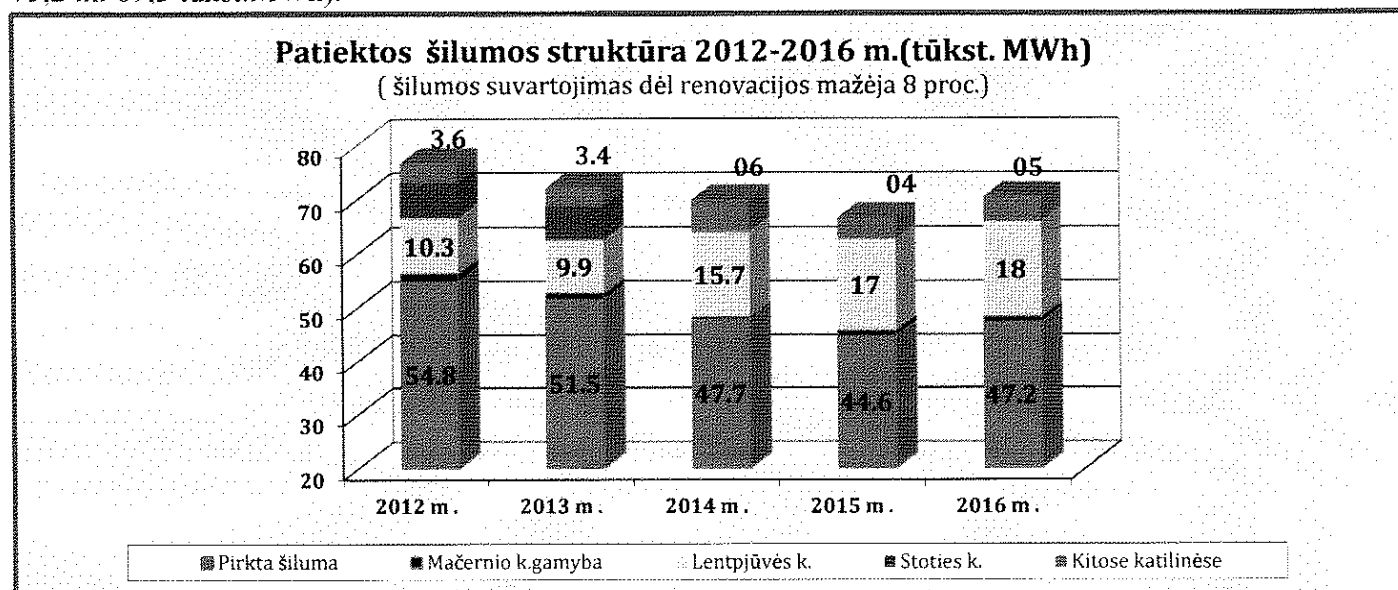
Kita priežastis mažinanti šilumos kiekio suvartojimą yra namų renovacija. Per analizuojamą laikotarpį atnaujinti (modernizuoti) 33 daugiabučiai namai kas sudaro 60,0 tūkst. m² šildomo ploto (bendras

daugiabučių gyvenamųjų namų šildomas plotas 277,8 tūkst. m²), kartu renovuojami ir kiti visuomeniniai pastatai.

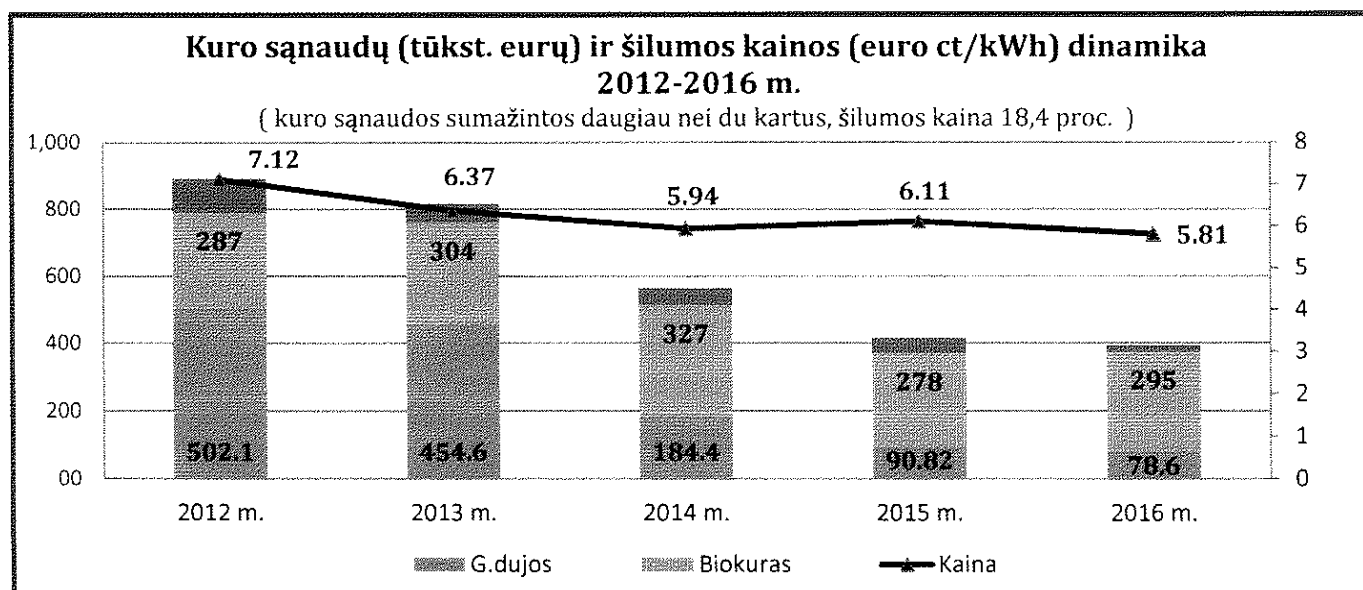
Viena didžiausių ir seniausių problemų, užkertanti kelią ekonomiškam šilumos energijos vartojimui, išlieka nesprenžiamo – t.y. prasta daugiabučių gyvenamųjų namų kokybė, lemianti ženkliai didesnes gyventojų išlaidas šilumos energijai. Nors visiems miesto gyventojams nustatoma vienoda šilumos kaina, išlaidos šilumos energijai skiriasi - senos statybos daugiabučių namų gyventojai už šilumą yra priversti mokėti 2-3 kartus daugiau nei renovuotuose. Šilumos suvartojimas ir renovacija nėra šilumos tiekėjų rūpestis, bet kelia šilumos tiekėjams pagrindines problemas.

Pateiktos į tinklą šilumos suvartojimo struktūroje gyventojai sudaro 74 proc., o 26 proc. biudžetinės įmonės bei smulkieji verslininkai. Pagal šilumos paskirtį trys ketvirtadaliai šilumos suvartojama šildymui ir tik viena dalis karšto vandens ruošimui bei temperatūros palaikymui.

Bendras pateiktos šilumos kiekis (šiluma patalpoms šildyti) per 5 metus sumažėjo 8 proc (nuo 75,2 iki 69,3 tūkst.MWh).



Šilumos suvartojimo mažėjimas, įpareigoja bendrovę ruošti ilgalaikius investicinius planus orientuotus į šilumos gamybos įrenginių galios optimizavimą. Bendrovė Stoties gatvės vartotojus prijungus prie Lentpjūvės gatvės katilinės, kuro struktūroje gamtinių dujų kiekį sumažino nuo 23 iki 11,7 proc. Taigi analizuojamu laikotarpiu gamtinių dujų kiekis faktinėje kuro struktūroje sumažėjo nuo 46 iki 11 proc., todėl bendrovė priskirta D pogrūpiui (buvo C), t.y. kai gamtinės dujos sudaro mažiau nei 25 proc. Tai yra sėkmingos investicijos rezultatas, užtikrinantis vartotojui ilgalaikį tvarumą ir stabilumą nedidinti šilumos kainos.



Palyginimui 2012 metais bendrovė savo gamybos šaltiniuose pagamino 21,9 tūkst. MWh, o kuro sąnaudos sudarė 892 tūkst. eurų arba 4,07 euro ct vienai kilovatvalandei, atitinkamai 2016 metais pagamino

23,09 tūkst. MWh, o kuro sąnaudos sudarė 393,6 tūkst. eurų arba 1,71 euro ct vienai kilovatvalandei t.y. kuro sąnaudos su mažėju daugiau nei du kartus.

Pagal realizuotą šilumos kiekį įmonė priskirta III gr. t.y. kai pardavimai siekia nuo 50 iki 90 tūkst. MWh per metus. Bendrovės pardavimai nuosekliai mažėja, o naujų vartotojų per analizuojamą laikotarpį nebuvo. Šiuo metu stebimas namų renovacijų suaktyvėjimas, o rezultatai pasimato tik po dvejų-trejų metų, todėl sprendimus reikia priimti šiandien, nes įdirbis visada užima laiko. Šilumos gamybos sąnaudos grindžiamos palyginamosios analizės principu, todėl skirtingoms grupėms priskirtoms įmonėms taikomi skirtingi normatyvai formuojantys bendrovės pastovias ir kintamas sąnaudas.

Mažėjant naudingam šilumos pardavimui, bendrovė 8 proc. sumažino šilumos nuostolius ir 4,9 proc. šilumos kainą.

1.lentelėje: Pateiktos šilumos pagal šaltinius struktūra

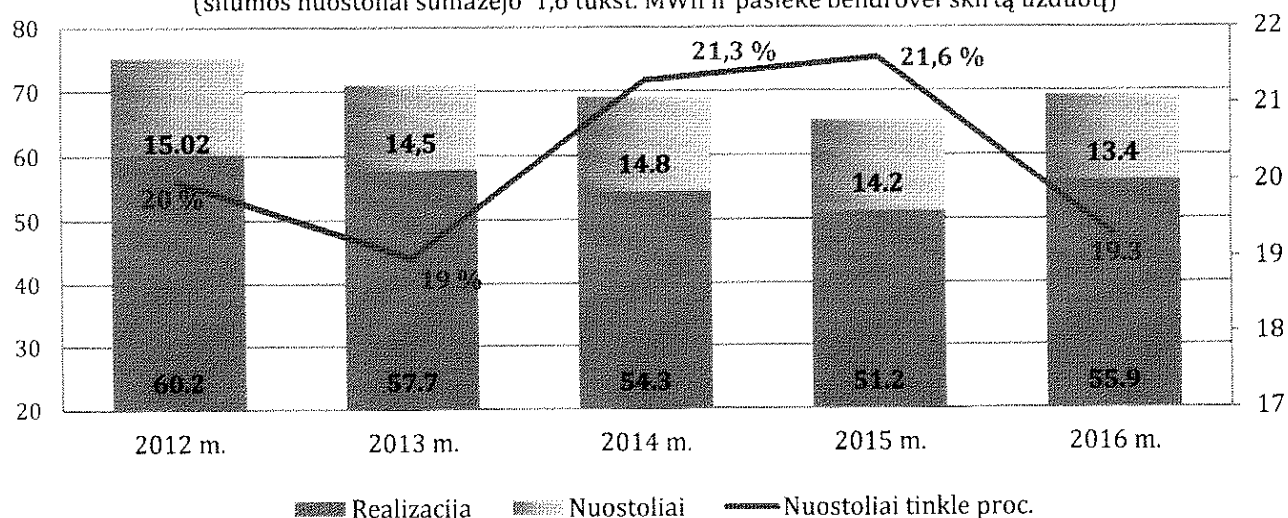
Pavadinimas	Mato vnt.	2012 m.	2013 m.	2014 m	2015 m.	2016 m.	Pokytis proc 2016/2015
1. Pateiktos šilumos į tinklą kiekis Viso:	tūkst. MWh	75,22	71,02	69,34	65,65	69,27	+5,5
1.1. Mačernio g.katilinė	tūkst. MWh	54,79	51,55	47,67	44,64	47,20	+5,7
1.1.1.t.t. pirktą šilumą	tūkst. MWh	53,29	50,42	47,23	43,57	46,18	+6,0
1.2. Lentpjūvės g. katilinė	tūkst. MWh.	10,32	9,89	15,71	16,93	17,6	+4,0
1.3. Stoties g. katilinės	tūkst. MWh	6,51	6,20	x	x	x	2014 m vartotojai prijungti prie Lentpjūvės g. kat.
1.4. Kitos katilinės	tūkst. MWh	3,60	3,38	5,96	4,08	4,47	2014 m įteisintos trąšos ir skaič. nuostoliai tinkle
2. Šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh	15,00	13,98	15,0	14,53	13,37	-8,0
3. Realizuotas šilumos kiekis:	tūkst. MWh	60,2	57,0	54,3	51,02	55,87	+9,5
4. Pajamos	tūkst. eurų.	4285,7	3671,2	3227,9	3118,2	3247,3	+4,1
5. Vidutinė kaina (2016 m. šilumos ir karšto vandens)	Euro ct/kWh	7,12	6,37	5,94	6,11	5,81	-4,9

LR Šilumos ūkio įstatymas nustato prievolę šilumos tiekėjui supirkti šilumą iš nepriklausomų šilumos gamintojų. Visais atvejais šiluma, superkama iš nepriklausomų šilumos gamintojų, negali būti brangesnė negu šilumos tiekėjo palyginamosios šilumos gamybos sąnaudos. Bendrovė jau antrą dešimtmetį pagrindiniame šaltinyje, turėdama tik dujomis generuojamus įrenginius perka biokuru gaminamą šiluminę energiją iš nepriklausomo reguliuojamo šilumos gamintojo Šilumos gamybos palyginamosios sąnaudos Mačernio g. katilinėje per metus svyravo nuo 4,78 iki 3,59 euro ct/ kWh, priklausomai nuo gamtinių dujų kainos, o UAB „Plungės bioenergija“ vidutinė perkamos šilumos kaina 2,73 euro ct/kWh (2015 m. – 2,73 euro ct/kWh). Nepriklausomo gamintojo perkamas šilumos kiekis priklauso nuo Mačernio centralizuoto aprūpinimo šiluma sistemos vartotojų šilumos poreikio, kuris dėl atšilimo ir vykdomos namų renovacijos per 2012-2016 metus sumažėjo nuo 53 iki 46 tūkst. MWh.

Šilumos nuostoliai tinkle yra 13,37 tūkst. MWh (2012 m.-15 tūkst.MWh) ir pasiekė bazinės kainos galiojimo laikotarpiui bendrovei skirtą užduotį (13,2 tūkst. MWh).

Realizuoto šilumos kiekio ir šilumos nuostolių tinkle dinamika 2012-2016 m

(šilumos nuostoliai sumažėjo 1,6 tūkst. MWh ir pasiekė bendrovei skirtą užduotį)



UAB „Plungės šilumos tinklai“ karšto vandens ruošimui geriamąjį vandenį perka iš UAB „Plungės vandenys“. Karšto vandens netekčių daugiabučių namų tinkluose mažėjimą įtakoja namų renovacija ir bendrovės vykdoma kontrolė.

Nuo 2010 m. gegužės mėnesio bendrovė yra karšto vandens tiekėja. 112 daugiabučių namų gyventojai šią paslaugą perka iš bendrovės, o kiti 6 daugiabučių namų gyventojai pasirinko 2 apsirūpinimo karštu vandeniu būdą.

Karšto vandens tiekėjas turi įrengti, prižiūrėti ir organizuoti karšto vandens atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų patikrą. Plungės rajono savivaldybės tarybos 2016 m. birželio 30 d. sprendimas Nr. T1-180 nustatė atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų mokestį 1.16 euro ct. per mėnesį vartotojui ir užtikrino karšto vandens tiekimo paslaugos tęstinumą.

Per 2016 metų penkis mėnesius pagal nustatytą tarifą priskaičiuota 19,9 tūkst. eurų pajamų. Pasirašyta sutartis su konkursą laimėjusia bendrove UAB „Sistema“ dėl karšto vandens skaitiklių keitimo paslaugos 2017 m.

Per penkis metus bendrovė sumažino 10,4 tūkst.m³ (nuo 15,7 tūkst. m³ iki 5,3 tūkst. m³) faktines karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose ir užtikrinti vartotojams 3,5 proc. (nuo 56,69 iki 54,71 kw) mažesnę šilumos kiekį vienam m³ karšto vandens ruošimui, t.y. kintamosios karšto vandens kainos mažėjimą.

2.lentelėje: Karšto vandens veiklos rodiklių dinamika

Pavadinimas	Mato vnt.	2012 m.	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.	Pokytis proc 2016/2015
1. Nupirkto geriamojo vandens kiekis	tūkst.m ³	107,63	100,85	94,28	94,47	93,72	-0,8
2. Realizuoto karšto vandens kiekis	tūkst.m ³	90,74	91,37	87,89	89,44	87,8	-1,8
3. Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose	tūkst.m ³	16,89	9,48	6,39	5,03	5,93	+17,9
	%	15,7	9,4	6,8	5,3	6,3	x

Viso per šešis metus bendrovė pakeitė 4685 skaitiklius. Įstatymu numatyta prievolė kas 6 metai skaitikliams butuose atlikti metrologinę patikrą arba juos pakeisti naujais.

Per 2016 metus už pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugą gauta 76,8 tūkst. eurų pajamų, kurios šiais metais dar nepadengia būtinas veiklos sąnaudas, nes dalis šios veiklos pajamų (15,9 tūkst. eurų) priskirtos karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugai. Plungės rajono

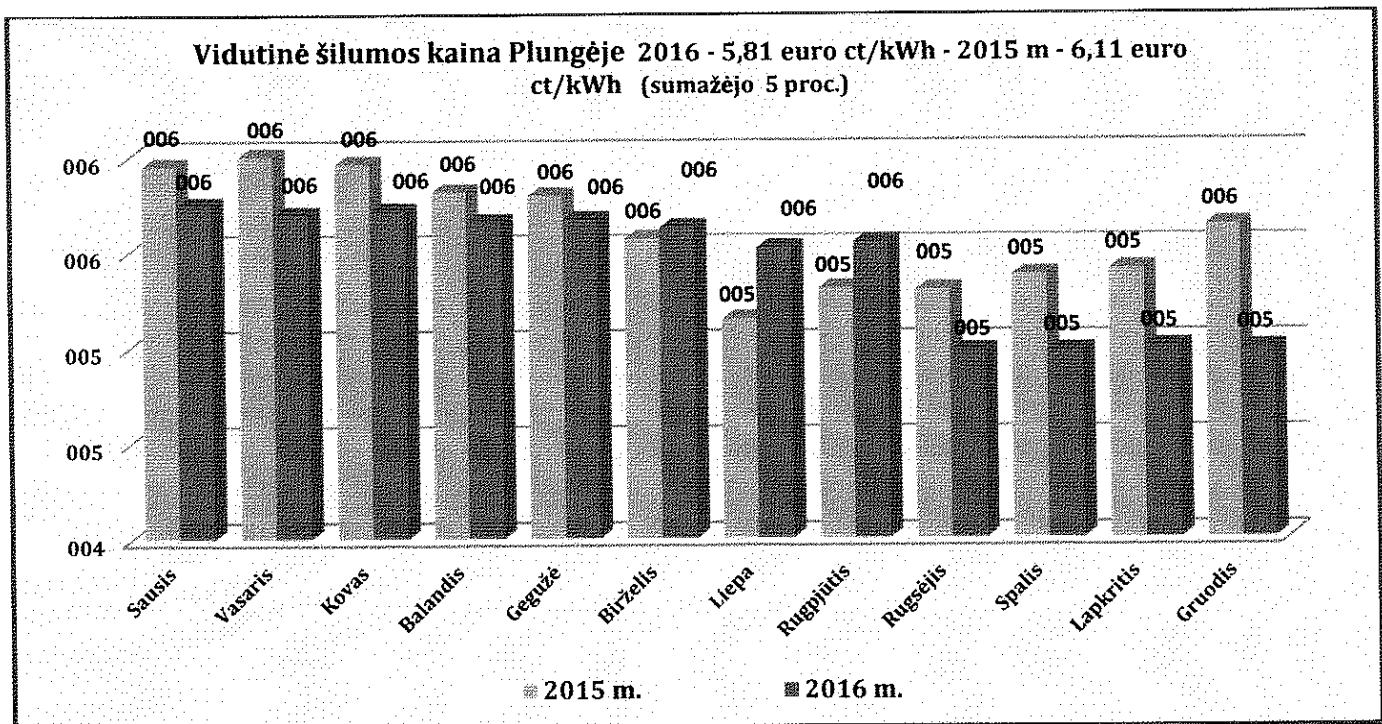
savivaldybės tarybos 2016 m. birželio 30 d. sprendimas Nr. T1-180 užtikrina, kad sistemos priežiūros mokesčiai yra skirtingas ir nesidubliuoja su karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokesčiu.

4. ŠILUMOS IR KARŠTO VANDENS KAINOS

Bazinės šilumos kainos dedamosios UAB „Plungės šilumos tinklai“ Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nustatytos 2012 m. gegužės 29 d. nutarimu Nr. 03-121 penkių metų laikotarpiui.

Bazinė šilumos kaina – tai Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nustatyta šilumos vienos kilovatvalandės kaina (ct/kWh) vadovaujantis „Šilumos kainų nustatymo metodika“ (Žin., 2009, Nr. 92-3959). Šilumos kaina susideda iš šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir šilumos pardavimo dedamųjų. Šilumos kainos dydį ir jos kitimą sąlygoja kintamos ir sąlyginai pastovios šilumos tiekimo sąnaudos, todėl galutinė kaina skaidoma į pastoviąją ir kintamąją šilumos kainos dedamąsias.

Pastoviąją šilumos kainos dedamąją sąlygoja nusidėvėjimas, darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, remonto ir kitos paslaugos (fiksotos), mokesčiai, palūkanos, t.y. bendrovės veiklos sąnaudos. Pastovioji dedamoji po perskaičiavimo įsigaliojo nuo 2016 m. birželio 1 d. ir galioja šiandien.



Plungės raj. savivaldybės tarybos sprendimas 2016-06-30 Nr. T1-181 nustatyta šilumos kainos pastovioji dalis sudaro 2,17 euro ct/kWh (buvo 2,15 euro ct/kWh). Šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo metu buvo vertinama **2014 m. įvykdyta investicija** - naujos šiluminės trasos iš Lentpjūvės g. katilinės į Stoties g. įrengimas (minėta investicija susijusi su tęstiniu projektu-investicija į naujo 5 MW galios biokuro katilo įrengimą Lentpjūvės g. katilinėje), todėl kuro struktūroje gamtinių dujų sumažėjo nuo 23 iki 11,7 proc. ir tai viena iš šilumos kainos mažėjimo sąlygų. Būtina pastebėti, kad perskaičiuojant šilumos kainą 50 tūkst. eurų sumažintos nusidėvėjimo sąnaudos, apskaičiuotos nuo nebenaudojamo (bet nenudėvėto) turto, kurį pakeitė naujas investicinis turtas, bei 61,4 tūkst. eurų (2015 m. buvo įskačiuotas) neįskačiuotas pelnas, skirtas kuro iš atsinaujinančių energijos išteklių sąnaudų sumažinimui. Todėl antra kainos mažėjimo priežastis yra 111 tūkst. eurų (50 tūkst. eurų + 61,4 tūkst. eurų) sumažintos sąnaudos. Vidutinė 2016 metų šilumos kaina yra 5 proc. (5,81 euro ct/kWh) mažesnė nei 2015 metais (6,11 euro ct/kWh).

Nuo 2015 metų vertinama, kaip šilumos tiekėjai laikėsi Energijos išteklių rinkos įstatymo nuostatų 2016 m.- 100 procentų (2015 m. – 50 proc.) biokuro įsigyti biržoje. Per 2016 metus bendrovė sunaudavo 2069,53 tne. medienos kilmės sąlyginio kuro, kas sudaro 88,7 proc. viso kuro. UAB „Plungės šilumos tinklai“ 2016 metais sudarė 39 sandorius medžio skiedrai 2694 t_{ne} kiekiui (2015 m 8 sandoriai 1182 t_{ne} kiekiui) ir 6 sandorius medžio granulėms 60 t_{ne} kiekiui (2015 m 2 sandoriai 20 t_{ne} kiekiui) ir užtikrino įstatymo nuostatas.

Karšto vandens kainos dedamąsias nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Bendrovė, atsižvelgdama į nustatytas karšto vandens kainas dedamąsias ir pakitusias šilumos ir geriamo

vandens kainas kiekvieną mėnesį apskaičiuoja ir viešai informuoja vartotojus apie karšto vandens galutinę kainą bendrovės internetiniame puslapyje www.plungessiluma.lt.

5. INVESTICIJOS

2016 metais bendrovė Plungės rajono savivaldybės tarybos 2016 m. kovo 31 d. sprendimu Nr. T1-74 suderino 2016 m. planuojamas investicijas už 116,3 tūkst. eurų, faktiškai atliko už 106,5 tūkst. eurų. Bendrovė už 15,5 tūkst. eurų įsigijo ir pakeitė 33 vnt. fiziškai susidėvėjusių ir nepraėjusių metrologinės patikros įvadinius šilumos apskaitos prietaisus, rekonstravo 0,54 km susidėvėjusias trasas už 20,5 tūkst. eurų, įsigijo teleskopinį krautuvą už 22,2 tūkst. eurų, įsigijo gamybinio ūkinio inventoriaus, ir atliko bendrųjų poreikių investicijas.

Bendrovė šilumos gamybos šaltiniuose padarė didelę pažangą. Bendrovės investicijos nukreiptos į gamybos efektyvumo, patikimumo gerinimą bei trasų nuostolių ir kuro sąnaudų mažinimą, tačiau spartesnei modernizacijai trukdo bendrovės ekonominė padėtis, nes kreditiniai ištekliai riboti.

BK laikotarpiu patvirtintame valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo plane gamyboje ir perdavimo remonto darbams skirta tik 42 tūkst. eurų, kurios nukreiptos licencijuojamos veiklos užtikrinimui.

Bendrovė nuosekliai analizuoja rinkos pokyčius ir svarsto visas galimybes ateityje dalyvauti investicijų programose renovuojant vamzdynus, vietinių išteklių panaudojimo didinimą ir t.t.

Visos investicijos yra derinamos su Plungės rajono savivaldybės taryba, o jų ekonominį vertinimą atlieka kainų Komisija. Būtina pastebėti, kad atliktų investicijų grąža kainoje įskaičiuojama sekančiais metais po investicijų įgyvendinimo.

6. EFEKTYVUMAS

2016 m. bendrovė dirbo mažiau pelningai, nes kainos perskaičiavimo metu atsisakyta 111 tūkst. eurų, todėl mažesnės galimybės įmonės veiklos gerinimui. Šilumos savikaina mažėjo nuo 6,07 iki 5,90 ct./kwh, todėl, kad didėjo gamybos apimtis, taigi mažėja sąlygiškai pastovios sąnaudos šilumos vienetui. Sąnaudų, kurių šiuo metu atsisakoma mažinimo svarba gana rizikinga, nes po metų kitų galimai bus patiriamos ženkliai didesnės.

RODIKLIAI	Mato vnt.	2013 m.	2014 m.	2015 m	2016 m.	Pokytis 2016/2015
1. Pajamos (iš šilumos verslo)	eurai	3.671.161	3.227.877	3.123.120	3.251.838	x
2. Sąnaudos (iš šilumos verslo)	eurai	3.742.533	3.158.391	3.097.929	3.293.716	x
2. Rezultatas (galutinis)	eurai	-186.526	-76.041	138.810	37.587	x
3. Ilgalaikis turtas	eurai	5.545.522	5.384.369	5.047.399	4.722.244	x
4. Trumpalaikis turtas	eurai	2.105.353	1.384.832	1.108.905	857.921	x
iš jo pirkėjų įsiskolinimas	eurai	1.407.177	1.166.969	975.306	642.198	-333.108
5. Ilgalaikiai įsipareigojimai	eurai	1.640.781	1.585.701	2.116.061	1.825.612	-378.867
6. Trumpalaikiai įsipareigojimai	eurai	3.226.308	2.403.969	1.161.269	1.072.851	-32.954
iš jų įsipareigojimai tiekėjams	eurai	2.468.997	1.809.042	478.009	445.055	-32.954

Bendrovei trūksta apyvartinių lėšų, todėl ir šiais metais paimta 200 000 eurų paskola. Aktuali problema menkas įmonės likvidumas. Už 2016 metus 0,80 koef. (2015 m. - 0,96). Per metus įsipareigojimai tiekėjams sumažėjo tik 33 tūkst. eurų (nuo 0,478 iki 0,445 mln. eurų). Viena iš problemų: įsigyto turto naudojimas leidžia uždirbti pajamas tik po metų - kitų, todėl ribotas gamybos išteklių naudojimas teikiant paslaugas.

Vertinant bendrovės finansinius įsipareigojimus 18-asis verslo apskaitos standartas numato bendrovei prievolę inventorizuoti skolas. Atlikus skolų inventorizaciją, bendrovė nutarė nuvertinti 70 proc. pavėluotų gražinti skolų virš 361 d. t.y. apskaityti kitoje sąskaitoje. Už praėjusius metus tokių skolų nuvertinta 149826 eurų, o už 2016 m. 60504 eurų.

Įmonės grynas pelningumas tik 1,15 proc. (2015 m - 4,4 proc.), o veiklos rezultatas nuostolingas (-41,8 tūkst. eurų). Papildomai bendrovė gavo pajamų už ATL- 39 tūkst. eurų, už nuomą 24 tūkst. eurų ir už Telšių gatvės katilinės pardavimą 66 tūkst. eurų pelno. Gautos papildomos pajamos subalansavo sąnaudas, todėl grynas pelnas teigiamas.

Bendrovė paslaugas parduoda skolon, todėl svarbi laiko tarp pardavimo ir apmokėjimo momento trukmė. Finansinė investicinė veikla kiekvienais metais yra nuostolinga, o bendrovė patirdama apyvartinių lėšų trūkumą priversta naudotis banko paskolomis.

Atlikus preliminarų vertinimą už 2016 metus bendrasis finansinis pajėgumas 2,0 (nustatytas 2015 m. šilumos ūkio sektorius finansinio pajėgumo normatyvinio rodiklio žemutinė reikšmė 1,85).

Visumoje vertinant bendrovės rezultatus už 2016 metus stebimas rezultatų pagerėjimas. Žemiau pateikiame 2014 – 2016 metų finansinių rodiklių analizę

Ei I. Nr	Finansinės būklės rodikliai		2016 m.		2015 m.		2014 m.	
	Rodiklio pavadinimas	Skaičiavimo formulė	Apskaičiuot os rodiklio reikšmės	Apskaičiuot os rodiklio reikšmės balas K _i	Apskaičiuot os rodiklio reikšmės	Apskaičiuot os rodiklio reikšmės balas K _i	Apskaičiuot os rodiklio reikšmės	Apskaičiuot os rodiklio reikšmės balas K _i
1	2	3	4	5	4	5	4	5
I. Pajamų apsaugos rodikliai								
1.	Grynasis pelningumas (R1)	(grynasis pelnas / pardavimai ir paslaugos) x 100	1,16	2	4,44	2	-2,36	1
II. Finansinio svėro rodikliai								
2.	Įsiskolinimo koeficientas (R2)	(visi įsipareigojimai / turtas) x 100	51,9	3	53,4	3	58,94	3
3.	Einamojo likvidumo koeficientas (R3)	trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai	0,80	1	0,96	1	0,58	1
III. Komercinio aktyvumo rodikliai								
4.	Pirkėjų įsiskolinimo koef. (360 d.) (R8)	(pirkėjų įsiskolinimas / pardavimai ir paslaugos) x 365	72,1	2	114,0	1	130,2	1
IV. Įmonės bendrasis finansinio pajėgumo rodiklis (BR)								
5.	Bendrasis finansinio pajėgumo rodiklis (BR)		2,00		1,75		1,50	

7. VEIKLOS PLANAS

Bendrovės tikslai

Pagrindinis bendrovės tikslas – užtikrinti patikimą šilumos tiekimą vartotojams, ir efektyvų šilumos perdavimo tinklo eksploatavimą, laikantis aplinkos apsaugos ir visuomenės sveikatos saugos reikalavimų.

2017 m. bendrovė planuoja pagaminti 22 tūkst. MWh šiluminės energijos, nupirkti 40 tūkst. MWh. Paruošti 90 tūkst. m³ karšto vandens.

Pagal suderintą grafiką vykdoma skolininkų prevencinė politika. Per 2016 m. antstoliai išieškojo 47,6 tūkst. eurų (2015 m- 29,7; 2014 m – 53,4 tūkst. eurų; 2013 m. 70,3 tūkst. eurų.), gyventojams įteikti 722 raginimai (2015 m – 595 ;2014 m – 595; 2013 m.-1180).

Bendrovei lieka aktuali problema su savivaldybei priklausančiais butais dėl vartotojų įsiskolinimo, nes skola siekia 128 tūkst. eurų (2015 m – 146 tūkst. eurų; 2014 m.- 124,1 tūkst. eurų)

Pardavimai

2017 m. bendrovė planuoja parduoti 50 tūkst. MWh šiluminės energijos. Artimiausioje ateityje pokyčių rinkoje dėl galimybių didinti šilumos vartotojų nenumatyta, o pardavimų mažėjimas planuojamas dėl namų renovacijos. Šilumos suvartojimas priklauso nuo pastatų būklės ir šildymo bei karšto vandens sistemų priežiūros, nes mokėjimas už šilumą priklauso nuo šilumos kiekio ir šilumos kainos. Jautriausiai šilumos išlaidos būstui atsiliepia pasenusių daugiabučių namų gyventojams, dėl didesnio šilumos kiekio suvartojimo.

Bendrovė planuoja 2016 metais realizuoti 85 m³ tūkst. karšto vandens. Vidutiniškai vienas karšto vandens vartotojas per mėnesį suvartoja 1 m³.

2017 m. numatyta pelninga šilumos gamybos veikla.

Personalas

2016 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 66 darbuotojai (2015m_ 67), tame tarpe 16 sezoniniai. Darbininkai sudaro 84 proc. visų darbuotojų, vadovai ir specialistai – 16 proc.

Darbuotojų mokymas bei atliekamų pareigų atsakomybės ir motyvacijos už pasiektus rezultatus didinimas. Efektyvumo didinimas, personalo įgūdžių tobulinimas, naujų gamybos ir informacinių technologijų įsisavinimas.

Prioritetai

Bendrovė nuosekliai atnaujinama bendrovės interneto svetainėje www.plungesiluma.lt pateikiamą informaciją, informuodama vartotojus ir žiniasklaidą apie priimamus sprendimus. Įstatymų pokyčiai ir aktyvesnis rinkos reguliavimas skatina ieškoti galimybių informaciją pateikti suprantamai ir paprastai, tuo pačiu ugdyti energetinį raštingumą, domėtis šio sektoriaus aktualijomis.

Svarbiausias bendrovės informacinės veiklos principas - skaidrumas ir prieinamumas, užtikrinant, kad visi besidomintys galėtų lengvai ir greitai rasti aktualią, aiškiai bei suprantamai pateikiamą informaciją, o vartotojų konsultavimas tampa vis svarbesnė bendrovės veikla.

Investicijos

Bendrovės investicijos būtinos šilumos tiekimo veikloje naudojamo turto atstatymui. Parengtas derinimui Plungės rajono savivaldybės taryboje 2017 m. – 2021 m perspektyvus investicijų planas, bendroje sumoje 934 tūkst. eurų. Numatytos investicijos į šilumos gamybą sudaro 61 proc. arba 571 tūkst. eurų Didesnė investicija planuojama 2020 metais t.y. kuro sandėlio statyba Lentpjuvės gatvės katilinėje, preliminariai už 400 tūkst. eurų.

Esamų sistemų atstatymui bei šilumos tiekimo saugumui ir patikimumui užtikrinti planuojama suma 343 tūkst. eurų. Numatyta šilumos tinklų rekonstrukcija Končiaus gatvėje bei Gondingos kvartale, taip pat šilumos apskaitos nuotolinio nuskaitymo prietaisų ir perdavimo į duomenų bazę įrengimas. Planuodami investicijas įvertinome bendrovės turimus finansinius resursus, todėl investicijos bus atliekamos iš bendrovės lėšų.

Apibendrinus įvairių ataskaitų duomenis, matomas bendrovės vykdomos veiklos finansinis stabilumas.

Bendrovė užtikrina Plungės miesto gyventojams, kaip garantą turėti pigesnę šilumą ir būti laisvi nuo gamtinių dujų rinkos kainų svyravimų ir toliau ieško naujų sprendimų kaip vykdyti šilumos tiekimą mažiausiomis sąnaudomis.

Generalinis direktorius



Petras Piekus

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V. MAČERNIO G. 19, PLUNGĖ, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

Patvirtinta
2017 04
protokolas Nr.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

26/01/2017
(ataskaitos sudarymo data)

2016 01 01-2016 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Et. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4722244	5047399
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		17851	25127
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		2439	4877
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		15412	20250
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		4704393	5022272
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1134480	1181889
2.3.	Mašinos ir įranga		3440510	3697730
2.4.	Transporto priemonės		40640	29796
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		88763	112857
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		857921	1108905
1.	ATSARGOS		92128	63946
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		74775	52199
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		2744	2544
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		14609	9203
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		663035	980738
2.1.	Pirkėjų skolos		642198	975306
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			

2.4.	Kitos gautinos sumos		20837	5432
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		102758	64221
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2377	2519
	TURTO IŠ VISO		5582542	6158823
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1984941	2129654
1.	KAPITALAS		1664037	1664037
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1664037	1664037
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		451404	325187
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		156404	35567
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		295000	289620
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(130500)	140430
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		37587	138810
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(168087)	1620
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		690340	740603
F.	ATIDĖJINIAI		8620	11075
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai		8620	11075
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2898463	3277330
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1825612	2116061
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1825612	2116061
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1072851	1161269
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		506391	569380
2.3.	Gauti avansai		27	14
2.4.	Skolos tiekėjams		445055	478009
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		31909	33384
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		83292	78469
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		6177	2013
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		178	161
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5582542	6158823

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V. MACERNIO 19 G., JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Patvirtinta
2017 04
protokolas Nr.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

24/01/2017

(ataskaitos sudarymo data)

2016 01 01-2016 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		3251838	3123120
2.	Pardavimo savikaina		(2873794)	(2696884)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		378044	426236
5.	Pardavimo sąnaudos		(91318)	(78434)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(328604)	(322611)
7.	Kitos veiklos rezultatai		141428	214907
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		13677	6722
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(58890)	(78293)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		54337	168527
14.	Pelno mokestis		(16750)	(29717)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		37587	138810

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

170535455

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V.MAČERNIO G. 19, PLUNGĖ, VĮ REGISTRŲ CENTRAS TELŠIŲ FILIALAS

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Patvirtinta
2017 04
protokolas Nr.

2016 M.GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017 01 26

(ataskaitos sudarymo data)

eurai

2016 01 01-2016 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1661857					35567		364921	(73681)	1988664
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1661857	-	-	-	-	35567	-	364921	(73681)	1988664

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									(172300)	(172300)
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									37587	37587
23. Dividendai									(10000)	(10000)
24. Kitos išmokos									-	-
25. Sudaryti rezervai							120837	295000	(415837)	-
26. Panaudoti rezervai								(289620)	289620	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1664037	-	-	-	-	-	156404	295000	(130500)	1984941

Priglas Priglas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

UAB PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI

(įmonės pavadinimas)

170535455, V. Mačernio g. 19, Plungė LT90142

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Patvirtinta
2017 04
protokolas Nr.

2016 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

20/01/2017

(ataskaitos sudarymo data)

2016-01-01-2016-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3993343	3971835
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3950834	3970142
I.1.2.	Kitos įplaukos		42509	1693
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3469084)	(4488691)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2678046)	(3802976)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(675329)	(644474)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(92521)	(21164)
I.2.4.	Kitos išmokos		(23188)	(20077)
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		524259	(516856)
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(63833)	
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			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(63833)	-
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			

III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(421826)	556330
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		200000	1100000
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		200000	1100000
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(621826)	(543670)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(564428)	(486910)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(52452)	(50953)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(4946)	(5807)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			1
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(63)	(57)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(421889)	556274
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynyųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		38537	39418
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		64221	24803
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		102758	64221

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Petras Piekus

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Regina Mickevičienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

2016 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas

2017 01 24
(sudarymo data)

Patvirtinta
2017 04
Protokolo Nr.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

I. BENDROJI DALIS

UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau visur – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota 1998 m. kovo 15 d. Bendrovės registracijos Juridinių asmenų registre kodas 170535455. Galiojanti Bendrovės įstatų redakcija įregistruota Juridinių asmenų registre 2015 m. gruodžio 1 d.

Bendrovės buveinės adresas yra Mačernio g. 19, Plungė. Pagrindinė Bendrovės veikla vykdoma adresu: V. Mačernio g. 19, Lentpjūvės g. 14, Telšių g. 15, Plungė ir kitose Plungės miesto ir Plungės r. kaimų katilinėse. Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės pagrindinė veikla: šilumos vartotojų centralizuotas aprūpinimas tiekiamą šiluma ir karštu vandeniu. Bendrovės pagrindinės pajamos uždirbamos iš šiluminės energijos pardavimo.

Kita Bendrovės veikla – šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra.

Bendrovė filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių 2016 gruodžio 31 d. neturėjo.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 664 037,4 Eur.

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2016 m. buvo 60, per 2015 m. – 58 darbuotojai. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2016 m.:

Vadovai	4
Specialistai	17
Darbininkai	39

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės direktoriaus pareigas ėjo Petras Piekus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Metinės finansinės ataskaitos sudarytos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, taip pat vadovaujantis įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

Bendrovė sudaro pilnas metines finansines ataskaitas.

Bendrovės finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos nacionaline valiuta – Eurais.

Ilgalaikio nematerialaus turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kuri naudodama tikisi gauti tiesiogines ir netiesiogines ekonomines naudas. Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonomines naudas ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacine verte nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė 2016 metais įsigytam nematerialiam turtui taiko turto nusidėvėjimo normatyvus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėliu, atsižvelgiant į turto naudojimo laiką. Turto naudojimo normatyvai yra patvirtinti Bendrovės vadovo. Nematerialaus turto minimali įsigijimo vertė yra 144,81 Eurai. Nematerialus turtas Bendrovėje amortizuojamas per 4 metus.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Ilgalaikio materialaus turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonomines naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią turto vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir įvertinta vertės sumažėjimo suma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės tiesioginėms gamybos, pardavimo, pardavimo ir veiklos sąnaudoms. Taip pat nusidėvėjimo sąnaudos atskirai apskaitomos kitai veiklai priklausantiems turtui, nes to reikalauja kainų nustatymo metodika. Likvidacinė vertė – 0,29 Eurai.

Bendrovė 2016 metais įsigytam materialiam turtui taiko turto nusidėvėjimo normatyvus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėliu, atsižvelgiant į turto naudojimo laiką. Turto naudojimo normatyvai yra patvirtinti Bendrovės vadovo. Materialus turtas Bendrovėje nudėvimas:

Turto rūšis	Metai
Gamybiniai pastatai	50
Statiniai	20-50
Mašinos ir įrengimai	5-15
Vamzdynai	20-30
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	4
Baldai	7
Lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metų	6
Kiti automobiliai	10
Kroviniai automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	4
Kitas turtas	4

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 144,81 Eur.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Ilgalaikio finansinio turto apskaitos politika

Finansinio turto bendrovė neturi.

Atsargų apskaitos politika

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas (medžigos, žaliavos, atsarginės dalys, kuris šiluminei energijai gaminti bei pirktos prekės, skirtos perparduoti), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė ir atimant reikšmingus atsargų vertės sumažėjimo nuostolius. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą (daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos).

Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Finansinius įsipareigojimus sudaro:

Gautinos sumos

Gautinos sumas sudaro pirkėjų skolos už šiluminę energiją, kompensacijos už šiluminę energiją mažas pajamas gaunančioms šeimoms, pirkėjų skolos už parduotas prekes, pirkėjų skolos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas ir kitos gautinos sumos atėmus abejotinas skolas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose bei kasoje nacionaline valiuta - eurais.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį įmonė turės atsiskaityti, arba už įmonei atliktus darbus, suteiktas paslaugas mokėtino atlygio verte.

Pelno mokestis

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas už 2016 m. yra 15 proc. Mokestinius nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių perleidimo, galima perkelti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu įmonė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Nuostoliai dėl vertybinių popierių perleidimo perkeliama ne ilgiau kaip penkerius metus.

Perkeliamų atskaitomų mokestinių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 procentų mokesčio mokėtojo mokestinio laikotarpio pajamų, apskaičiuotų iš pajamų atėmus neapmokestinamąsias pajamas, leidžiamus atskaitymus ir ribojamų dydžių leidžiamus atskaitymus, išskyrus ankstesnių metų mokestinių laikotarpių nuostolius.

Pajamų apskaitos politika

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonomines naudas padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas. Metinis pajamų dydis priklauso nuo parduodamo šilumos kiekio, deklaruoto karšto vandens kiekio ir kainos, kurią reguliuoja Savivaldybė bei valstybinė kainų ir energetikos komisija, vadovaujantis kainų nustatymo metodika.

Sąnaudų apskaitos politika

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neuždirbs pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Pardavimo sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių, paslaugų pardavimu per ataskaitinį laikotarpį. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudaranti sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamos šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros pajamos bei sąnaudos, naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas, banko komisiniai. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, jei tai reikšminga, yra aprašomi pastabose.

II. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2016 metus:

Litais

Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	25 127
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA	
2015 m. gruodžio 31 d.	33 287
Turto įsigijimas per 2016 m.	225
Perleistas ir nurašytas turtas per 2016 m.	
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą	
2016 m. gruodžio 31 d.	33 512
AMORTIZACIJA	
2015 m. gruodžio 31 d.	8 160
Amortizacija per 2016 m.	7 501
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija per 2016 m.	
2016 M. GRUODŽIO 31 D.	15 661

LIKUTINĖ VERTĖ

2016 m. gruodžio 31 d.	17 851
------------------------	---------------

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per 2016 metus:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

Litais	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimas	Transporto priemonės	Kita įranga	Nebaigta gamyba	Iš viso
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	1 181 889	3 697 730	29 796	112 857		5 022 272
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA						
2015 m. gruodžio 31 d.	1 616 450	7 248 110	144 216	545 485		9 554 261
Turto įsigijimas per 2016 m.		74 381	22 198	9 903		106 482
Perleistas ir nurašytas turtas per 2016 m.	59 246	247 161	1 004	63 539		370 950
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą 2016 m. gruodžio 31 6d.	1 557 204	7 075 330	165 410	491 849		9 289 793
Nusidėvėjimas						
2015 m. gruodžio 31 d.	434 561	3 550 380	114 420	432 628		4 531 989
Nusidėvėjimas per 2016 m.	33 750	322 978	11 354	28 191		396 273
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2016 m.	45 588	238 537	1 004	57 733		342 862
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą 2016 M. GRUODŽIO 31 D.	422 723	3 634 821	124 770	403 086		4 585 400
LIKUTINĖ VERTĖ						
2016 m. gruodžio 31 d.	1 134 481	3 440 509	40 640	88 763		4 704 393

2016 m. Bendrovė nurašė netinkamo naudoti turto, kurio pradinė vertė 276 306 eurai, balansinė šio turto vertė sudarė 14 430 eurų. Parduoto ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 54 650 eurų, balansinė vertė 13 658 eurai.

Per 2016 metus Bendrovė įsigijo ilgalaikio turto už 106 482 eurus, t. sk. ūkio būdu atliko trasų pagerinimus Vytauto ir J.T. Vaižganto gatvėse už 20 451 eurą, Lizingo būdu įsigytas teleskopinis krautuvus JCB 530-70 už 21 198 eurus.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Įsigyto turto sąrašas pateiktas žemiau:

Eurais	2016 m. gruodžio 31 d.
Šiluminės trasos	20 451
Šilumos apskaitos prietaisai 34 vnt.	15 462
Teleskopinis krautuvas JCB 530-70	22 198
Dujinio katilo ekonomizeris.	13 873
Elektros variklio dažnio keitiklis	13 946
Vandens paruošimo įranga	10 650
Biuro baldai	1 682
Kompiuteriai 7 vnt	5 037
Mob. telefonai	927
Apsaugos sistema Lentpjūvės g.	1 268
Kita įranga	988
Iš viso įsigyto turto:	106 482

Naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina 2016 m. gruodžio 31 d. yra 1 692 551 Eur.
Įkeisto turto balansinė vertė –1 556 857 Eur.

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargų likučiai Bendrovės finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

	Medžiagos, žali avos ir kt. inventorius	Kuras šilumos gamybai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	25 515	26 684	2 544	54 743
Finansinių metų pabaigoje	33 240	41 535	2 744	77 519
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje	33 240	41 535	2 744	77 519

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2016 12 31	2015 12 31
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	14 609	9 203
Būsimų laikotarpių sąnaudos	2 377	2 519
Iš viso:	16 986	11 722

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

4. Gautinos sumos

Eurais	2016 m.
Pirkėjų skolos už šiluminę energiją	617 270
Pirkėjų skolos už k.v. sistemų priežiūrą	21 322
Pirkėjų skolos už prekes ir paslaugas	3 606
Gautinas PVM	20 837
Iš viso gautinos sumos	663 035

2016 m. bendrovė vadovaujantis 18 VAS nuvertino nemokių gyventojų skolas. Praėjusių finansinių metų skolas, pavėluotas gražinti daugiau kaip 361 dieną, nuvertintos 149826 eurais, 2016 m. gruodžio 31 d. skolas, pavėluotas gražinti daugiau kaip 361 dieną, nuvertintos 60504 eurais. Praėjusių metų skolas nuvertintos taikant retrospektyvinį būdą, perskaičiuojant tik einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų lyginamąją informaciją.

Koregavimo poveikis 2015 m. gruodžio 31 d. pelno(nuostolių) ataskaitos duomenimis

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	2015 m. po koregavimo	2015 m. iki koregavimo	Pokytis dėl koregavimo
1.	Pardavimo pajamos	3123120	3123120	-
2.	Pardavimo savikaina	(2696884)	(2696884)	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	426236	426236	-
5.	Pardavimo sąnaudos	(78434)	(78434)	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(472437)	(322611)	(149826)
7.	Kitos veiklos rezultatai	214907	214907	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	6722	6722	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(78293)	(78293)	-
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	18701	168527	(149826)
14.	Pelno mokestis	(52191)	(29717)	(22474)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(33490)	138810	(172300)

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Koregavimo poveikis 2015 m. gruodžio 31d. balanso duomenimis

				Eurai
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2015 m. po koregavimo	2015 m. iki koregavimo	Pokytis dėl koregavimo
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	830912	980738	-149826
2.1.	Pirkėjų skolos	825480	975306	-149826
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	1957354	2129654	-172300
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-31870	140430	-172300
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-33490	138810	-172300
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	1620	1620	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	55858	33384	22474

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis 2016 m. gruodžio 31 d. bendrovės apskaitos duomenimis:

Eurais	2016 m. gruodžio 31 d.
AB Swedbank	9 875
AB SEB bankas	7 688
UAB Perio paslaugos	46
AB DNB	29 524
Kasa	542
Pinigai kelyje	27 914
AB Šiaulių bankas	27 170
Iš viso:	102 759

Pinigai kelyje - tai gyventojų praėjusį mėnesį sumokėti pinigai bankuose, tačiau į bendrovės sąskaitą įplaukia sekancio mėnesio pirmą dieną.

6. Nuosavas kapitalas

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

	Akcijų skaičius	Suma (Eurais)
Paprastosios akcijos	573 806	1 664 037,4
Iš viso:	<u>573 806</u>	<u>1 664 037,4</u>

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymų numatytas privalomasis rezervas 156 404 Eur, skirtas Bendrovės nuostoliams padengti, kiti rezervai 295 000 Eur.

Bendrovė neturi įsigijusi savų akcijų. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Žemiau pateikiamas Bendrovės ataskaitinių finansinių metų pelno paskirstymo projektas:

	Suma (Eurais)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	4 213
Ankstesniųjų metų nuostolis dėl apsk. įvertinimo	-172 300
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	37 587
Pervedimai iš rezervų	295 000
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	164 500
Pelno paskirstymas:	
Į privalomąjį rezervą	10 000
Į paskirstytinus rezervus	140 000
Kitiems tikslams	10 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	4 500

7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamų iš pagrindinės veiklos palyginamoji lentelė:

Pajamos	2016 m.	2015 m.
Pardavimai	3 251 838	3 123 120

Sąnaudų palyginamoji lentelė:

Sąnaudos	2016 m.	2015 m.
Pardavimo savikaina	2 873 794	2 696 884

Veiklos sąnaudos

Bendrovės veiklos sąnaudų palyginamoji lentelė:

Eurais	2016 m.	2015 m.
2016 Pardavimo sąnaudos	91 318	78 434
Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	328 964	322 611
Darbo apmokėjimo ir susijusios sąnaudos	100 498	134 391
Soc. draudimo lėšos ir gar. fondas	31 263	41 755
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	41 162	45 572
t. tarpe užkonservuoto	32 740	38 471
Mokymų, kvalifikacijos sąnaudos	844	2 684
Ryšių, pašto sąnaudos	1 499	1 683
Lengvojo transporto eksploatacija	2 550	2 655
Abejotinų skolų sąnaudos	60 864	23 436
Bylų administravimo sąnaudos	669	-785

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	27 952	3 477
Prenumeratos sąnaudos	379	501
Kanceliarinių ir ūkinių prekių sąnaudos	919	2 994
Komandiruočių sąnaudos	658	713
Turto draudimo, vertinimo sąnaudos		2 893
Mokesčių sąnaudos	25 097	21 717
Turto apsaugos sąnaudos	696	828
Programų palaikymo sąnaudos	3 099	3 313
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	3 375	5 978
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	1 046	1 852
Teisinės paslaugos	3 689	2 063
Kitos veiklos sąnaudos	8 492	10 563
Audito paslaugos	1 193	1 193
Liet. šilumos tiekėjų asoc. nario mokestis	4 120	3 757
Kainų komisijos mokestis	8 900	9 378
Veiklos sąnaudos iš viso	420 282	401 045

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Eurais	2016 m.	2015 m.
Nuomos pajamos	24 171	24 244
Cheminio vandens apdorojimo pajamos		479
Šildymo ir karšto vandens sistemų pajamos	76 837	66 626
K.vandens atsisk. priet. aptamavimo pajamos		26 045
Ilgalaikio turto pardavimo	79 992	1 635
Trumpalaikio turto pardavimo	10 199	12 326
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas		
Kitos, kitos veiklos pardavimo pajamos	41 984	191 608
Iš to sk. ATL pardavimo pajamos	39 000	191 130
Iš viso kitos veiklos pajamų	233 183	322 963
Šildymo ir k. vandens sistemų priežiūros sąnaudos	3 718	4 633
Darbo užmokesčio sąnaudos	45 995	60 177
Soc. draudimo sąnaudos ir gar. fondas	14 541	18 716
Parduotų prekių savikaina	10 200	12 326
Atostoginių kaupimų sąnaudos	715	-240
Soc. draudimo sąnaudos	222	-74
Ilg.turto nusidėvėjimo sąnaudos	3 366	987
Transporto eksploatacijos sąnaudos	4 776	1 615
Kitos sąnaudos	2 331	1 982
Karšto v. skaitiklių keitimo sąnaudos		2 522
Mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	154	634
Šilumos punktų priežiūros sąnaudos	5 738	4 778
Viso kitos veiklos sąnaudų	91 756	108 056

Finansinė ir investicinė veikla

Eurais	2016 m.	2015 m.
Delspinigiai, baudos	13 644	6 714
Palūkanos	33	
Kitos		

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso	13 677	6 714
Palūkanos už paskolas	52 768	50 953
Neigiama valiutų kursų svyravimo įtaka		
Delspinigiai ir baudos	4 978	24 177
Kitos	1 144	3 163
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso	58 890	78 293

8. Dotacijos, subsidijos

2016 m. gruodžio 31 d. dotacijos sudarė 690 340 Eur. Amortizuota dotacijos dalis 2016 m. sudarė 50 263 Eur.

9. Mokėtinos sumos

	Per 1 finansinius metus		Po 1 metų	
	2016	2015	2016	2015
Finansinės skolos	506 391	507 201	1 834 232	2 127 136
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	9 076	4 953	6 866-	
2. Kredito įstaigoms	497 315	564 429	1 818 746	2 116 061
3. Kitos finansinės skolos (atidėtas PM)	-	-	8 620	11 075
Kitos skolos, iš jų:	566 639	592 050		-
1. Skolos tiekėjams	445 055	478 009	-	-
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai	27	14	-	-
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai	31 909	33 384	-	-
4. GPM	-	-		
5. Soc. draudimo įsipareigojimai	20 290	21 900	-	-
6. Atostoginių kaupimai	48 101	43 174		
7. Soc. draudimo kaupimai	14 902	13 375		
8. Taršos mokestis	381	439		
9. Nekilnojamojo turto mokestis	5 336	1 574		
10. Kitos mokėtinos sumos	638	181	-	-
Iš viso:	1073030	1 161 430	1 834 232	2 127 136

10. Finansinės skolos

Informacija apie turimas paskolas 2016 m. gruodžio 31 d. pateikiama lentelėje:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Paskola
Eurais	
AB Šiaulių bankas paskola apyvartinėms lėšoms Nr. KS-2015-077-20 Sudaryta iki 2020-11-12	404 000,00
AB Šiaulių bankas paskola apyvartinėms lėšoms Nr. KS-2015-019-20 iki 2020-04-09	475 000,00
AB Šiaulių bankas kredito linija Sutartie Nr. KLS-2016-087-20 iki 2018-12-19	200 000,00
AB DNB paskola Sutarties Nr.170535455-K-1 iki 2023-05-31	1 129 518,09
AB Šiaulių b. lizingas Sut. Nr. FL-162-01144 iki 2019-06-20	15 942,08
AB Šiaulių bankas paskola Sutarties Nr. IL-2014-033-20 iki 2017-07-31	107 543,23
	2 332 003,4
Finansinės skolos iš viso:	

11. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais atskleisti lentelėje žemiau:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis 2016.12.31
A. Per metus vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	63 842	55 118	-
B. Įmonės suteiktos paskolos vadovams	-	-	-
C. Gautos paskolos iš vadovų	-	-	-
D. Kiti reikšmingi vadovų įsipareigojimai	-	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	

12. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

2016m. gruodžio 31 d. teisminių ginčų Bendrovė neturėjo.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo.

Generalinis direktorius

Petras Piekus

Vyr. buhalterė

Regina Mickevičienė