



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB Plungės šilumos tinklai akcininkui (-ams)

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB Plungės šilumos tinklai įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 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 apie Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal 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 finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų 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.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal 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 audito 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, 2018 m. balandžio 10 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215



Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

2017 METINIS PRANEŠIMAS

2018 m. kovo 15 d.

1. AKCIJOS IR AKCININKAI

UAB „Plungės šilumos tinklai“ įsteigta 1998 m. rugsėjo 15 d. Bendrovės įstatinis kapitalas 2017 m. gruodžio 31 d. 1.664.037 eurų Pagrindinis akcininkas yra Plungės rajono savivaldybės administracija. Nominali akcijos vertė 2,90 eurų 2017 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 tiekima šiluma ir karštu vandeniu (EVRK 2 red. garo tiekimas ir oro kondicionavimas). Kita bendrovės veikla šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra.

2017 m. balandžio 28 d. įvykęs akcininkų susirinkimas patvirtino 2016 m. bendrovės audituotą metinių finansinių ataskaitų rinkinį, pelno (nuostolių) paskirstymą.

2017 m. lapkričio 3 d. įvykęs akcininkų susirinkimas nusprendė skelbti pakartotiną apklausą ir parinkti audito įmonę pasiūliusią mažiausią kainą, nes pirminėje apklausoje parenkant audito įmonę buvo gautas tik vienas pasiūlymas, kurio pateikimo terminas pavėluotas.

2017 m. gruodžio 1 d. akcininkų susirinkimas įvyko dėl paskolos 300 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. 2017 metais įvyko 7 valdybos posėdžiai. Posėdžiuose svarstyti: bendrovės 2016 m. finansinių ataskaitų ir pelno paskirstymas, bendrovės veikloje naudojamo turto atstatymui būtinos investicijos, patvirtintas bendrovės mažos vertės pirkimų tvarkos aprašas, finansinių ataskaitų už 2017-2019 m. atlikimui parinkta audito įmonė, nagrinėtas naujos darbo sistemos projektas bei patvirtinta bendrovės vadovų darbo užmokesčio tvarka, svarstytos galimybės dėl paskolos apyvartinėms lėšoms ir 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 seniunija, 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.

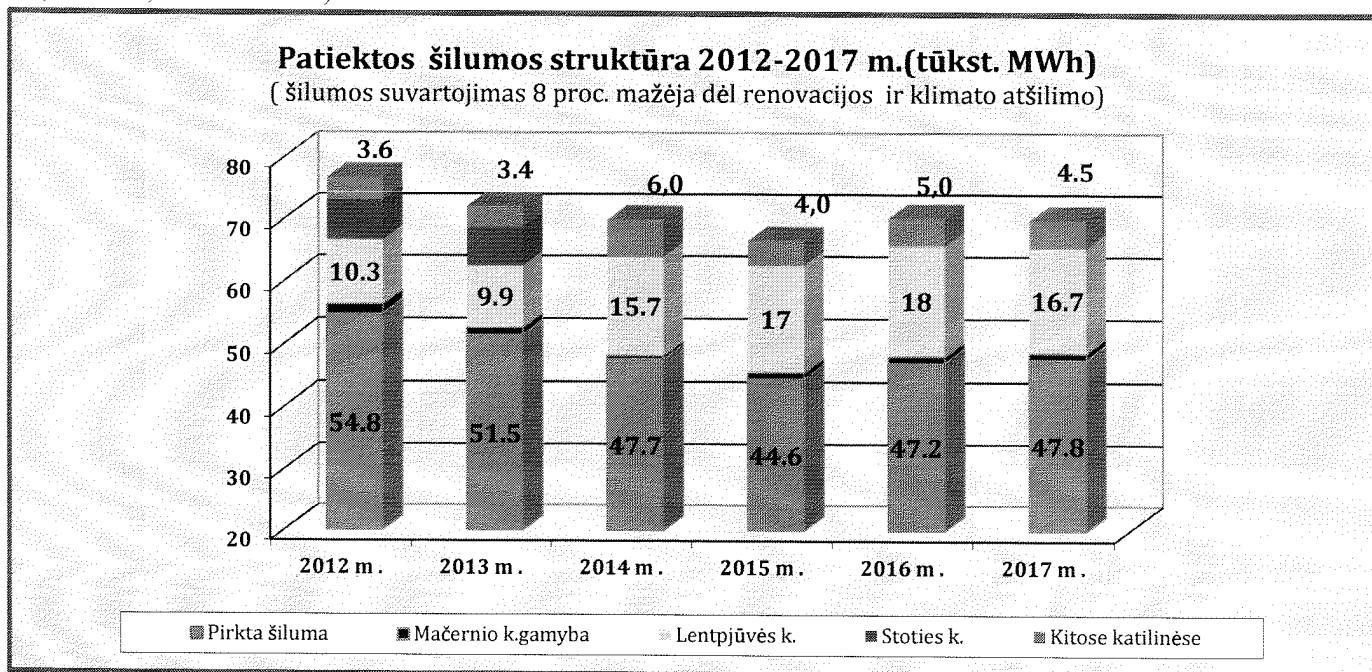
Metų pabaigoje vartotojų skaičius 5741, o bendras šildomas plotas – 410 tūkst. kv. metrų. Šilumos gamybą riboja šilumos suvartojimas. Pastatų suvartojamą šilumos energijos kiekio pokyčiams įtakos turi vidutinė lauko oro temperatūra, todėl norint palyginti skirtingų laikotarpių šilumos sąnaudas būtina apskaičiuoti dienolaipsnius. Palyginumui 2017 m. apskaičiuota – 3321,17 DNL, o 2012 m. – 3562,28 DNL (apskaičiuojami kaip šildymo sezono trukmės ir vidutinių lauko ir patalpos temperatūrų skirtumo sandauga). Dienolaipsnis parodo tam tikro periodo ilgumą ir šaltumą. 2017 m. 6,8 proc. dienolaipsnių paskaičiuota mažiau nei 2012 m.– todėl mažėja šilumos pardavimai.

Kita priežastis mažinanti šilumos kiekio suvartojimą yra namų renovacija. Per analizuojamą laikotarpį atnaujinti (modernizuoti) 43 daugiabučiai namai kas sudaro 67,2 tūkst. m² šildomo ploto (bendras daugiabučių gyvenamųjų namų šildomas plotas 277,8 tūkst. m²), renovuojami ir kiti visuomeniniai pastatai.

Viena didžiausių ir seniausių problemų, užkertanti kelią ekonomiškam šilumos energijos vartojimui, išlieka nesprenžžiama – t.y. prasta daugiabučių gyvenamųjų namų kokybė, lemianti ženkliai didesnes gyventojų išlaidas šilumos energija. 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 75 proc., o 25 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 6 metus sumažėjo 8 proc (nuo 75,2 iki 69,0 tūkst.MWh).

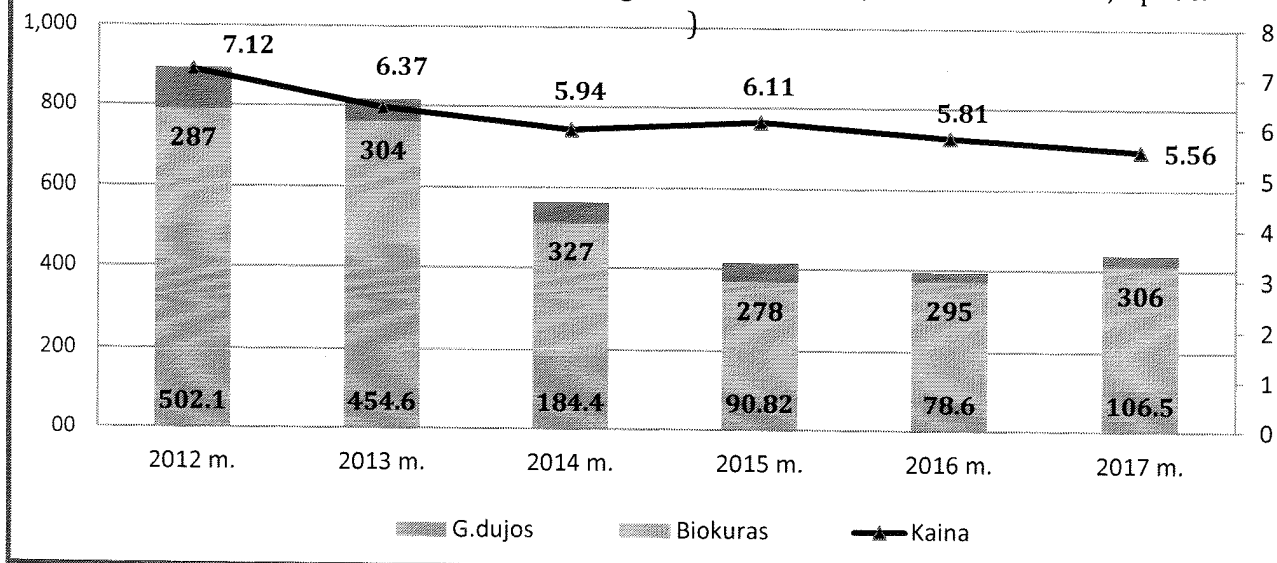


Šilumos suvartojimo mažėjimas, įpareigoja bendrovę ruošti ilgalaikius investicinius planus orientuotus į šilumos gamybos įrenginių galios optimizavimą. Bendrovė analizuojamu laikotarpiu, kuro struktūroje gamtinių dujų kiekį sumažino nuo 46 iki 11 proc., todėl įmonė priskirta D pogrūpiui (buvo C), t.y. kai gamtinės dujos sudaro mažiau nei 25 proc. Tai yra sėkmingos investicijos rezultatas, užtikrinantis vartotojui ilgalaiškį 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 2017 metais pagamino 22,2 tūkst. MWh, o kuro sąnaudos sudarė 438 tūkst. eurų arba 1,97 euro ct vienai kilovatvalandei t.y. kuro sąnaudos sumažėjo 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 vyksta namų renovacijų suaktyvėjimas, o rezultatai pasimato tik po dvejų-trejų metų, todėl sprendimus reikia priimti šia diena, 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.

Kuro sąnaudų (tūkst. eurų) ir šilumos kainos (euro ct/kWh) dinamika 2012-2017 m.

(kuro sąnaudos sumažintos daugiau nei du kartus, šilumos kaina 21,9 proc.)



Pateiktos šilumos kiekis Lentpjūvės gatvės katilinėje sumažėjo, nes šiame rajone renovuoti 4 daugiabučiai namai. Šilumos nuostoliai išlieka dideli. Nuostolių apimtis kainoje ivertina Komisija, vadovaujantis metodinėmis nuostatomis ir bendrovės vamzdynu techninėmis charakteristikomis. Bendrovės kainoje įvertinti metiniai nuostoliai 13,2 tūkst. MWh

Bendrovė 4,3 proc. sumažino šilumos kainą, ko pasekoje gyventojų sutaupymas 135 tūks. Eurų ((5,81-5,56) * 54).

1.lentelėje: Pateiktos šilumos pagal šaltinius struktūra

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2012 m. | 2013 m. | 2014 m. | 2015 m. | 2016 m. | 2017 m. | Pokytis proc 2017/2016 |
|---|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|
| 1. Pateiktos šilumos į tinklą kiekis Viso: | tūkst. MWh | 75,22 | 71,02 | 69,34 | 65,65 | 69,27 | 69,0 | Nereikšmingas |
| 1.1. Mačernio g.katilinė | tūkst. MWh | 54,79 | 51,55 | 47,67 | 44,64 | 47,20 | 47,9 | Nereikšmingas |
| 1.1.1.t.t. pirкта šiluma | tūkst. MWh | 53,29 | 50,42 | 47,23 | 43,57 | 46,18 | 46,8 | Nereikšmingas |
| 1.2. Lentpjūvės g. katilinė | tūkst. MWh. | 10,32 | 9,89 | 15,71 | 16,93 | 17,6 | 16,7 | -5,1 |
| 1.3. Stoties g. katilinės | tūkst. MWh | 6,51 | 6,20 | x | 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 | 4,4 | 2014 m įteisintos tramos ir skaič. nuostoliai tinkle |
| 2. Šilumos nuostoliai tinkle | tūkst. MWh | 15,00 | 13,98 | 15,0 | 14,53 | 13,37 | 15,0 | +12 |
| 3. Realizuotas šilumos kiekis: | tūkst. MWh | 60,2 | 57,0 | 54,3 | 51,02 | 55,87 | 54,0 | -3,3 |
| 4. Pajamos | tūkst. eurų. | 4285,7 | 3671,2 | 3227,9 | 3118,2 | 3247,3 | 3001,5 | -7,5 |
| 5. Vidutine kaina (2017 m. šilumos ir karšto vandens) | Euro ct/kWh | 7,12 | 6,37 | 5,94 | 6,11 | 5,81 | 5,56 | -4,3 |

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 3,59 iki 2,71 euro ct/ kWh, priklausomai nuo gamtinių dujų kainos, o UAB „Plungės bioenergija“ vidutinė perkamos šilumos kaina 2,67 euro ct/kWh (2016 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 2012-2017 metus sumažėjo nuo 53 iki 46 tūkst. MWh.

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 mokesį 1,16 euro per mėnesį vartotojui ir užtikrino karšto vandens tiekimo paslaugos testinumą.

Analizuojamu laikotarpiu bendrovė sumažino 13,1 tūkst.m³ (nuo 15,7 tūkst. m³ iki 2,6 tūkst. m³) faktines karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose ir užtikrino vartotojams 5 proc. (nuo 56,69 iki 53,87 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 | 2017 m | Pokytis proc 2017/2016 |
|---|----------------------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|------------------------|
| 1. Nupirkto geriamojo vandens kiekis | tūkst.m ³ | 107,63 | 100,85 | 94,28 | 94,47 | 93,72 | 87,4 | -6,7 |
| 2. Realizuoto karšto vandens kiekis | tūkst.m ³ | 90,74 | 91,37 | 87,89 | 89,44 | 87,8 | 85,1 | -9,7 |
| 3. Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose | tūkst.m ³ | 16,89 | 9,48 | 6,39 | 5,03 | 5,93 | 2,3 | x |
| | % | 15,7 | 9,4 | 6,8 | 5,3 | 6,3 | 2,63 | x |

Siekiant užtikrinti paslaugos testinumą, bendrovė rengiasi naujam skaitiklių keitimo etapui, nes įstatymu numatyta prievolė kas 6 metus skaitikliams butuose atlikti metrologinę patikrą arba juos pakeisti naujais.

Per 2017 metus už pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugą gauta 93,5 tūkst. eurų pajamų, kurios pirmi metai padengė būtinas veiklos sąnaudas. Plungės rajono savivaldybės tarybos 2016m. birželio 30 d. sprendimas Nr. T1-180 užtikrino, kad sistemos priežiūros mokesis yra skirtingas ir nebesidubliuoja su karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokesčiu.

4. ŠILUMOS IR KARŠTO VANDENS KAINOS

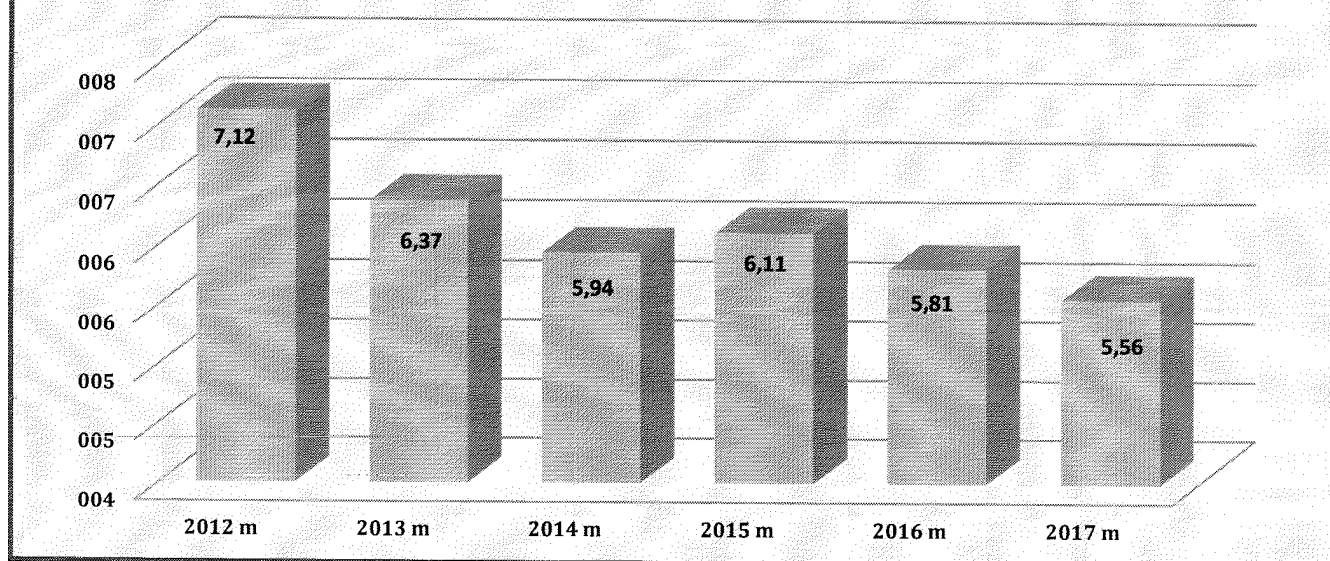
Bazinės šilumos kainos dedamosios UAB „Plungės šilumos tinklai“ Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nustatytos 2012 m. gegužės 29 d. nutarimu Nr. 03-121 penkių metų laikotarpiui.

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.

Paskutinis kainų perskaičiavimas įsigaliojo nuo 2016 m. birželio 1 d. ir galioja šiandien.

Vidutinė šilumos kaina Plungėje 2012 - 2017 m (euro ct/kWh)

(sumažėjo 21,9 proc.)



Perskaičiuojant šilumos kainą 50 tūkst. eurų sumažintos nusidėvėjimo sąnaudos, apskaičiuotos nuo nebenaudojamo (bet nenudėvėto, kuris 2015 m. buvo įskaičiuotas) turto, kurį pakeitė naujas investicinis turtas, bei 61,4 tūkst. eurų neįskaičiuotas pelnas, skirtas kuro iš atsinaujinančių energijos išteklių sąnaudų sumažinimui. Sumažintos sąnaudos 111 tūkst. eurų (50 tūkst. eurų + 61,4 tūkst. eurų) ir šiandien atliekamos investicijos komisijos vertinamos ateities kainoje.

Nuo 2015 metų Komisija vykdo priežiūrą, kaip šilumos tiekėjai laikosi Energijos išteklių rinkos įstatymo nuostatų 2016 m.- 100 procentų (2015 m. – 50 proc.) biokurą įsigyti biržoje. Per 2017 metus bendrovė sunaudojo kuro 2352,7 tne.sąlyginio kuro, kur skiedra sudarė 86 proc.viso kuro.

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

2017 metais Plungės rajono savivaldybės tarybos 2017 m. balandžio 21 d. sprendimu Nr.T1-99 bendrovei patvirtintas preliminarus investicijų planas 2017 – 2021 metams.

2017 m. bendrovė atliko investicijų už 68,1 tūkst. eurų. t.t. įskaitant patikėjimo teise perduotą granulinį kieto kuro katilą ir katilinės patalpą Gegrėnų k. sumoje 35,9 tūks. eurų bei įsigijo gamybinio ūkinio inventoriaus ir atliko bendrųjų poreikių investicijas.

Šiandien bendrovės investicijas į gamybos efektyvumo, patikimumo gerinimą trukdo įmonės 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 licenzijuojamos 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 ekonominę vertinimą atlieka kainų Komisija. Atliktų investicijų grąža kainoje įskaičiuojama sekančiais metais po investicijų įgyvendinimo.

6.EFEKTYVUMAS

2017 m. bendrovė dirbo nuostolingai.Viena iš priežasčių - kainos perskaičiavimo metu dėl investicijų į kainą neįskaičiuota 111 tūkst. eurų sąnaudų. Bendrovė per 2017 metus sumažino sąnaudas 56 tūkst. eurų, prie nepakitusios šilumos gamybos apimties, nors sąlyginė kuro kaina padidėjo 10 proc. nuo 168,7 eurų už t

ne iki 186,1 eurų 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. | 2017 m. | Pokytis 2017/2016 |
|----------------------------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|-------------------|
| 1. Pajamos | eurai | 3.671.161 | 3.227.877 | 3.123.120 | 3.251.838 | 3.049.121 | x |
| 2. Sąnaudos | eurai | 3.742.533 | 3.158.391 | 3.097.929 | 3.293.716 | 3.237.761 | |
| 2. Rezultatas (galutinis) | eurai | -186.526 | -76.041 | 138.810 | 37.587 | -143.158 | x |
| 3. Ilgalaikis turtas | eurai | 5.545.522 | 5.384.369 | 5.047.399 | 4.722.244 | 4.387.510 | x |
| 4. Trumpalaikis turtas | eurai | 2.105.353 | 1.384.832 | 1.108.905 | 857.921 | 838.784 | x |
| iš jo pirkėjų įsiskolinimas | eurai | 1.407.177 | 1.166.969 | 975.306 | 642.198 | 607.917 | -34.281 |
| 5. Ilgalaikiai įsipareigojimai | eurai | 1.640.781 | 1.585.701 | 2.116.061 | 1.825.612 | 1.422.303 | -206.080 |
| 6. Trumpalaikiai įsipareigojimai | eurai | 3.226.308 | 2.403.969 | 1.161.269 | 1.072.851 | 1.270.080 | |
| iš jų įsipareigojimai tiekėjams | eurai | 2.468.997 | 1.809.042 | 478.009 | 445.055 | 469.548 | +24.493 |

Bendrovei trūksta apyvartinių lėšų, todėl neapsieita be paskolos. 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 80 proc. pavėluotų gražinti skolų virš 361 d. 2015- 2016 metais tokių skolų nuvertinta 206 757 eurais, o 2017 m. 38 030 eurų.

Tiesioginiu būdu pipažintų abejotinių skolų suma sudaro 90 666 eurus.

Įmonės grynasis pelningumas -4,7 proc. (2016 m 1,16 proc.), veiklos nuostolis 188 640 eurų. Papildomai bendrovė gavo pajamų už ATL- 36,5 tūkst. eurų, už nuomą 24 tūkst. eurų. (atitinkamai 2016 m gautos pajamos už ATL 39 tūkst. eurų, už nuomą 24 tūkst. eurų.; 2015 m už ATL 191,1 tūkst. eurų, už nuomą 24 tūkst. eurų.)

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 2017 metus bendrasis finansinis pajėgumas 1,75 (nustatytas 2016 m. šilumos ūkio sektorius finansinio pajėgumo normatyvinio rodiklio žemutinė reikšmė 1,9).

Žemiau pateikiame 2015 – 2017 metų finansinių rodiklių analizę

| Eil. Nr. | Finansinės būklės rodikliai | | 2017 m. | | 2016 m. | | 2015 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 | -4,7 | 1 | 1,16 | 2 | 4,44 | 2 |
| II. | Finansinio svėro rodikliai | | | | | | | |
| 2. | Įsiskolinimo koeficientas (R2) | (visi įsipareigojimai / turtas) x 100 | 51,5 | 3 | 51,9 | 3 | 53,4 | 3 |

| | | | | | | | | |
|------------|---|---|-------------|---|-------------|---|-------------|---|
| 3. | Einamojo likvidumo koeficientas (R3) | trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai | 0,66 | 1 | 0,80 | 1 | 0,96 | 1 |
| III | Komercinio aktyvumo rodikliai | | | | | | | |
| 4. | Pirkėjų įsiskolinimo koef. (360 d.) (R8) | (pirkėjų įsiskolinimas / pardavimai ir paslaugos) x 365 | 72,77 | 2 | 72,1 | 2 | 114 | 1 |
| IV. | [monės bendrasis finansinio pajėgumo rodiklis (BR) | | | | | | | |
| 5. | Bendrasis finansinio pajėgumo rodiklis (BR) | | 1,75 | | 2,0, | | 1,75 | |

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.

2018 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 2017 m. antstoliai išieškojo 48,3 tūkst. Eurų. 2016 m - 47,6 tūkst. eurų; 2015 m- 29,7 tūkst. eurų; 2014 m – 53,4 tūkst. eurų; 2013 m. 70,3 tūkst. eurų., gyventojams įteikti 739 raginimai. 2016 m.- 722; 2015 m – 595 ;2014 m – 595; 2013 m.-1180.

Bendrovei lieka aktuali problema su savivaldybei priklausančiais butais dėl vartotojų įsiskolinimo, nes skola siekia 133,5 tūkst. eurų (2016 m – 128 tūkst. eurų 2015 m – 146 tūkst. eurų; 2014 m.- 124,1 tūkst. eurų). 2017 m. kreipėmės į Savivaldybės administraciją dėl mirusių gyventojų, gyvenusių socialiniame būste skolų padengimo. 2018 m. vasario mėn. skolos buvo apmokėtos.

Pardavimai

2018 m. bendrovė planuoja parduoti 50 tūkst. MWh šiluminės energijos. Artimiausioje ateityje pokių 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 2017 metais realizuoti 85 m³ tūkst. karšto vandens. Vidutiniškai vienas karšto vandens vartotojas per mėnesį suvartoja 1 m³.

2018 m. siektina pelninga šilumos gamybos veikla.

Personalas

2017 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 63 darbuotojai, 2016 m.- 66 darbuotojai. Šildymo sezono metu bendrovė tiekia šilumos energiją 11 Plungės rajono miestelių ir kaimų katilinėms, todėl priimame 16 kvalifikuotų darbuotojų dirbti kūrėjų pareigose pagal sezonines darbo sutartis. Ne sezono metu bendrovėje dirba apie 50 darbuotojų.

Be sezoninių darbuotojų 2017 m. buvo priimta į darbą 4 darbuotojai, atleisti 7 darbuotojai.

Bendrovės darbuotojai kvalifikacijas kelia dalyvaudami kursuose ir seminaruose. Pagal nustatytus terminus ir atliekamus darbus yra atestuojami bendrovės arba mokymo įstaigų specialistų.

Prioritetai

Bendrovė nuosekliai atnaujina 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 svarbesne bendrovės veikla.

Generalinis direktorius



Petras Piekus

170535455 UAB "Plungės šilumos tinklai"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V. Mačernio g. 19, LT-90142, Plungė

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

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

2017 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2018 m. sausio 24 d.
(ataskaitos sudarymo data)

Nr. _____

2017-01-01 2017-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | | |
|----------|---|--------------|----------------|----------------|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 4387510 | 4722244 |
| I. | NEMATERIALUSIS TURTAS | III.1. | 10799 | 17851 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.2. | Prestižas | | | |
| 1.3. | Programinė įranga | | | 2439 |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | | |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | 10125 | 15188 |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | 674 | 224 |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | III.2. | 4376711 | 4704393 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 1135018 | 1134480 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | 3138626 | 3440510 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 34534 | 40640 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 68533 | 88763 |
| 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 | | 838784 | 857921 |
| 1. | ATSARGOS | III.3. | 77093 | 92127 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | III.3. | 59031 | 74774 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | | |
| 1.3. | Produkcija | | | |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | 2859 | 2744 |
| 1.5. | Biologinis turtas | | | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | | |
| 1.7. | Sumokėti avansai | III.3. | 15203 | 14609 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | III.4. | 640992 | 663035 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | | 607917 | 642198 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | | |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | | |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | III.4. | 33075 | 20837 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | - | - |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Kitos investicijos | | | |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | III.5. | 120699 | 102759 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | III.3. | 3018 | 2377 |
| | TURTO IŠ VISO | | 5229312 | 5582542 |
| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | III.6. | 1854257 | 1984941 |
| 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 | III.6. | 306404 | 451404 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | | 166404 | 156404 |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 4.3. | Kiti rezervai | | 140000 | 295000 |
| 5. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | III.6. | (116184) | (130500) |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | (120684) | 37587 |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | 4500 | (168087) |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | III.8. | 675999 | 690340 |
| F. | ATIDĖJINIAI | | 6354 | 8620 |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | | |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | III.9. | 6354 | 8620 |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | | |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 2692383 | 2898463 |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | III.9. | 1422303 | 1825612 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | III.10 | 1422303 | 1825612 |
| 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 | III.9. | 1270080 | 1072851 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | III.10 | 703309 | 506391 |
| 2.3. | Gauti avansai | | 128 | 27 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | | 469548 | 445055 |
| 2.5. | SODRA (Atidėjiniai) | | | |

| | | | | |
|-------|--|-------|---------|---------|
| 2.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 2.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 2.8. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | | | 31909 |
| 2.9. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 88641 | | 83292 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 8454 | | 6177 |
| H. | SUKAUPOTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | 319 | 178 |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 5229312 | 5582542 |

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

Petras Piekus
(vardas ir pavardė)

Regina Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

170535455 UAB "Plungės šilumos tinklai"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V.Mačernio g. 19, LT-90142, Plungė

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

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

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA 2017 m. gruodžio 31 d.

2018-01-24

(ataskaitos sudarymo data)

Nr. _____

2017-01-01 2017-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | | |
|----------|---|--------------|-------------------|------------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | | 3049121.00 | 3251838.00 |
| 2. | Pardavimo savikaina | | -2835914.00 | -2873794.00 |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 213207.00 | 378044.00 |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | | -96055.00 | -91318.00 |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | | -305792.00 | -328604.00 |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | | 86331.00 | 141428.00 |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | | 13847.00 | 13677.00 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | | -56962.00 | -58890.00 |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | -145424.00 | 54337.00 |
| 14. | Pelno mokestis | | 2266.00 | -16750.00 |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | -143158.00 | 37587.00 |

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.

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

Petras Piekus

(vardas ir pavardė)

Regina Mickevičienė

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

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
2018 04
protokolas Nr.

2017 M.GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 01 24

(ataskaitos sudarymo data)

eurai

2017 01 01-2017 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 | 1664037 | | | | | 35567 | | 289620 | 140430 | 2129654 |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | | | | - |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | | | - |
| 4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 1664037 | - | - | - | - | 35567 | - | 289620 | 140430 | 2129654 |

| | 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) | | | | | | | | | 22474 | 22474 |
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | (143158) | (143158) |
| 23. Dividendai | | | | | | | | | (10000) | (10000) |
| 24. Kitos išmokos | | | | | | | | | | - |
| 25. Sudaryti rezervai | | | | | | | 10000 | 140000 | (150000) | - |
| 26. Panaudoti rezervai | | | | | | | | (295000) | 295000 | - |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | | | | | | | | | | - |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| 30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 1664037 | - | - | - | - | - | 166404 | 140000 | (116184) | 1854257 |

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Petras Piekus
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Regina Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

UAB PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI

(įmonės pavadinimas)

170535455, V. Mačernio g. 19, Plungė LT90142

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Patvirtinta
2018 04
protokolas Nr.

2017 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

24/01/2018

(ataskaitos sudarymo data)

2017-01-01-2017-12-31
(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) | | 3615549 | 3993343 |
| I.1.1. | Pinigų įplaukos iš klientų | | 3574857 | 3950834 |
| I.1.2. | Kitos įplaukos | | 40692 | 42509 |
| I.2. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos | | (3298695) | (3459084) |
| I.2.1. | Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) | | (2499469) | (2678046) |
| I.2.2. | Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais | | (690431) | (675329) |
| I.2.3. | Sumokėti į biudžetą mokesčiai | | (87223) | (92521) |
| I.2.4. | Kitos išmokos | | (21572) | (13188) |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 316854 | 534259 |
| II. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| II.1. | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas | | (26708) | (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 | | | |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (26708) | (63833) |
| III. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |

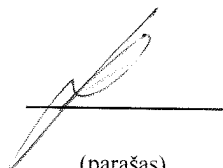
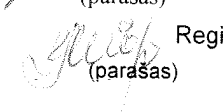
| | | | | |
|------------|---|--|-----------------|-----------------|
| III.1. | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | (10000) | (10000) |
| III.1.1. | Akcijų išleidimas | | | |
| III.1.2. | Savininkų įnašai nuostoliams padengti | | | |
| III.1.3. | Savų akcijų supirkimas | | | |
| III.1.4. | Dividendų išmokėjimas | | (10000) | |
| III.2. | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | (250802) | (421826) |
| III.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | 300000 | 200000 |
| III.2.1.1. | Paskolų gavimas | | 300000 | 200000 |
| III.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | | |
| III.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | (550802) | (621826) |
| III.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | | (497315) | (564428) |
| III.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | | |
| III.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | (44411) | (52452) |
| III.2.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | | (9076) | (4946) |
| III.2.3. | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas | | | |
| III.2.4. | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas | | | |
| III.2.5. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai | | 1124 | |
| III.2.6. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai | | (12527) | (63) |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | (272205) | (431889) |
| IV. | Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | | |
| V. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | 17941 | 38537 |
| VI. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 102758 | 64221 |
| VII. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 120699 | 102758 |

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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


 (parašas)

 (parašas)

Petras Piekus

(vardas ir pavardė)

Regina Mickevičienė

(vardas ir pavardė)

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

2017 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2018 01 24
(sudarymo data)

Patvirtinta
2018 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 tiekama 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 2017 gruodžio 31 d. neturėjo.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 664 037,4 Eur.

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2017 m. buvo 58, per 2016 m. – 60 darbuotojai. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2017 m.:

| | |
|--------------|----|
| Vadovai | 4 |
| Specialistai | 15 |
| Darbininkai | 39 |

2017 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.

Bendrovė 2017 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 250 eurų. Nematerialus turtas Bendrovėje amortizuojamas per 4 metus.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra euras, jei nenurodyta kitaip)

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 naudas 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, perdavimo, pardavimo ir veiklos sąnaudoms. Taip pat nusidėvėjimo sąnaudos atskirai apskaitomos kitai veiklai priklausančiam turtui, nes to reikalauja kainų nustatymo metodika. Likvidacinė vertė – 1euras .

Bendrovė 2017 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 |
| Krovininiai 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 250 eurų.

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

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas (medžigos, žaliavos, atsarginės dalys, kuras 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

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Gautinas 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 2017 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 veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia 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. 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.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

III. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2017 metus:

| | Eurai |
|--|---------------|
| Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. | 17 851 |
| ĮSIGIJIMO SAVIKAINA | |
| 2016 m. gruodžio 31 d. | 33 512 |
| Turto įsigijimas per 2017 m. | 560 |
| Perleistas ir nurašytas turtas per 2017 m. | |
| Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą | |
| 2017 m. gruodžio 31 d. | 33 962 |
| AMORTIZACIJA | |
| 2016 m. gruodžio 31 d. | 15 662 |
| Amortizacija per 2017 m. | 7 501 |
| Perleisto ir nurašyto turto amortizacija per 2017 m. | |
| 2017 M. GRUODŽIO 31 D. | 23 163 |
| LIKUTINĖ VERTĖ | |
| 2017 m. gruodžio 31 d. | 10 799 |

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per 2017 metus:

| | Eurai | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|--------------------|------------------|
| | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimas | Transporto priemonės | Kita įranga | Nebaigta gamyba | Iš viso |
| Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. | 1 134 481 | 3 440 409 | 40 640 | 88 763 | | 4 704 393 |
| ĮSIGIJIMO SAVIKAINA | | | | | | |
| 2016 m. gruodžio 31 d. | 1 557 204 | 7 075 330 | 165 410 | 491 849 | | 9 289 793 |

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

| | | | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Turto įsigijimas per 2017 m. | 35 923 | 22 341 | 2 920 | 7 596 | 68 780 |
| Perleistas ir nurašytas turtas per 2017 m. | | 51 574 | | 33 174 | 84 748 |
| Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą | | | | | |
| 2017 m. gruodžio 31 d. | 1 593 127 | 7 046 097 | 168 330 | 466 271 | 9 273 825 |
| Nusidėvėjimas | | | | | |
| 2016 m. gruodžio 31 d. | 422 723 | 3 634 821 | 124 769 | 403 086 | 4 585 399 |
| Nusidėvėjimas per 2017 m. | 35 386 | 320 387 | 9 026 | 27 035 | 391 834 |
| Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2017 m. | | 47 736 | | 32 382 | 80 118 |
| Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą | | | | | |
| 2017 M. GRUODŽIO 31 D. | 458 109 | 3 907 471 | 133 795 | 397 739 | 4 897 114 |
| LIKUTINĖ VERTĖ | | | | | |
| 2017 m. gruodžio 31 d. | 1 135 018 | 3 138 626 | 34 534 | 68 533 | 4 376 711 |

2017m. Bendrovė nurašė netinkamo naudoti turto, kurio pradinė vertė 84 748 eurai. Balansinė šio turto vertė sudarė 4630 eurų.

Per 2017 metus Bendrovė įsigijo ilgalaikio turto už 68 680 eurų, t. sk. ūkio būdu atliko trasų pagerinimus Jucio g. gatvėje už 16 907 eurus, patikėjimo teise perduotas valdyti ir eksploatuoti Gegrėnų katilinės patalpa ir granulinis kieto kuro katilas už 35 923 eurus.

Įsigyto turto sąrašas pateiktas žemiau:

| | 2017 m. gruodžio 31 d. |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| Šiluminės trasos esminis pagerinimas | 16 907 |
| Šilumos apskaitos prietaisai 5 vnt. | 1 805 |
| Granuliniai degikliai 2 vnt. | 2 479 |
| SiurbLIAI Vėjo g. ir Kulių katilinėms | 1 049 |
| Kaušai ekskavatoriui 2 vnt. | 2 280 |
| Kompiuteria 2 vnt ir spausdintuvas | 1 888 |
| Šilumokaičių plovimo aparatas | 506 |
| Suvirinimo aparatai 2 vnt | 845 |
| Mob. telefonai | 579 |
| Duomenų saugykla. | 795 |

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Patikėjimo teise perduotas turtas | 35 923 |
| Kita įranga | 3 624 |
| Iš viso įsigyta turto: | 68 680 |

Naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d. yra 1 667 738 Eur.
Įkeisto turto balansinė vertė –1 680 297 Eur.

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargų likučiai Bendrovės finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

| | Medžiagos, žaliavos ir kt. inventorius | Kuras šilumos gamybai | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | Iš viso | Pokytis Eur |
|--|--|-----------------------------|---|---------|----------------|
| Atsargų įsigijimo savikaina 2016 m. gruodžio 31 d. | 33 240 | 41 534 | 2 744 | 77 518 | |
| Finansinių metų pabaigoje | 33 261 | 25 770 | 2 859 | 61 890 | -15 628 |
| Nukainojimas iki grynosios realizavimo vertės 2016 m. gruodžio 31 d. | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | | | | |
| Grynoji realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje | 33 261 | 25 770 | 2 859 | 61 890 | |

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

| | 2017 m. | 2016 m. | Pokytis Eur |
|----------------------------------|---------|---------|-------------|
| Išankstiniai mokėjimai tiekėjams | 15 203 | 14 609 | +594 |
| Būsimųjų laikotarpių sąnaudos | 3 018 | 2 377 | +641 |

4. Gautinos sumos

| | 2017 m. | 2016 m. | Pokytis Eur |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją | 585 787 | 617 270 | -31 483 |
| Pirkėjų skolos už k.v. sistemų priežiūrą | 18 658 | 21 322 | -2 664 |
| Pirkėjų skolos už prekes | 1 558 | 1 458 | +100 |
| Pirkėjų skolos už paslaugas | 1 914 | 2 148 | -234 |
| Gautinas PVM | 4 383 | 20 837 | -16 454 |
| Avansu sumokėtas pelno mokestis | 28 692 | | +28 692 |
| Iš viso gautinos sumos | 640 992 | 663 035 | -22 043 |

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. bendrovės apskaitos duomenimis:

| | 2017 m. | 2016 m. | Pokytis Eur |
|---------------|---------|---------|-------------|
| AB Swedbank | 42 402 | 9 875 | +32 527 |
| AB SEB bankas | 7 035 | 7 688 | -653 |

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

| | | | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| AB Luminor bankas | 30 285 | 29 524 | +761 |
| AB Šiaulių bankas | 4 040 | 27 170 | -23 130 |
| AB Perlo paslaugos | 12 064 | 46 | +12 018 |
| Kasa | 266 | 542 | -276 |
| Pinigai kelyje | 24 607 | 27 914 | -3 307 |
| Iš viso: | 120 699 | 102 759 | +17 940 |

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

6. Nuosavas kapitalas

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

| | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| | Akcijų skaičius | Suma (Eurais) |
| Paprastosios akcijos | 573 806 | 1 664 037,4 |
| Iš viso: | 573 806 | 1 664 037,4 |

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymų numatytas privalomasis rezervas 166 404 Eur, skirtas Bendrovės nuostoliams padengti, kiti rezervai 140 000 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 | 4 500 |
| Ankstesniųjų metų pelno koregavimai | 22 474 |
| Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | -143 158 |
| Pervedimai iš rezervų | 140 000 |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) | 28 316 |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus | 28 316 |

7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamų iš pagrindinės veiklos palyginamoji lentelė:

| Pajamos | 2017 m. | 2016m. | Pokytis Eur |
|------------|-----------|-----------|-------------|
| Pardavimai | 3 049 121 | 3 251 838 | -202 717 |

Sąnaudų palyginamoji lentelė:

| Sąnaudos | 2017 m. | 2016 m. | Pokytis Eur |
|---------------------|-----------|-----------|-------------|
| Pardavimo savikaina | 2 835 914 | 2 873 794 | -37 880 |

Veiklos sąnaudos

Bendrovės veiklos sąnaudų palyginamoji lentelė:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

| | Eurais | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | 2017 m. | 2016 m. | Pokytis Eur |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | | | |
| Darbo apmokėjimo ir susijusios sąnaudos | 113 710 | 100 498 | +13 212 |
| Soc. draudimo lėšos | 35 455 | 31 263 | +4 192 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos | 37 860 | 41 162 | -3 302 |
| t. tarpe užkonservuoto | 29 775 | 32 740 | -2 965 |
| Mokymų, kvalifikacijos sąnaudos | 2 429 | 844 | +1 585 |
| Ryšių, pašto sąnaudos | 1 807 | 1 499 | +308 |
| Lengvojo transporto eksploatacija | 1 940 | 2 550 | -610 |
| Abejotinų skolų sąnaudos | 41 037 | 60 864 | -19 827 |
| Bylų administravimo sąnaudos | 1 914 | 669 | +1 245 |
| Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos | 4 409 | 27 952 | -23 543 |
| Prenumeratos sąnaudos | 801 | 379 | +422 |
| Kanceliarinių ir ūkinių prekių sąnaudos | 1 178 | 919 | +259 |
| Komandiruočių sąnaudos | 265 | 658 | -393 |
| Banko paslaugos | 671 | | +671 |
| Mokesčių sąnaudos | 25 145 | 25 097 | +48 |
| Turto apsaugos sąnaudos | 515 | 696 | -696 |
| Programų palaikymo sąnaudos | 6 700 | 3 099 | +3 601 |
| Kaupimų atostoginiams sąnaudos | 4 364 | 3 375 | +989 |
| Kaupimų soc. draudimui sąnaudos | 1 352 | 1 046 | +306 |
| Teisinės paslaugos | 1 590 | 3 689 | -2 099 |
| Audito paslaugos | 1 193 | 1 193 | |
| Liet. šilumos tiekėjų asoc. nario mokestis | 4 312 | 4 120 | +192 |
| Energetikos įstat. numatytų mokesčių sąn. | 11 941 | 8 900 | +3 041 |
| Kitos veiklos sąnaudos | 5 204 | 8 492 | -2 773 |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso: | 305 792 | 328 964 | -23 172 |
| Pardavimo sąnaudos | 96 054 | 91 318 | +4 736 |
| Veiklos sąnaudos iš viso: | 401 846 | 420 282 | -18 436 |

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos:

| Kitos veiklos pajamos | 2017 m. | 2016 m. | Pokytis Eur |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Nuomos pajamos | 24 221 | 24 171 | +50 |
| Šildymo ir karšto vandens sistemų pajamos | 93 530 | 76 837 | +16 693 |
| Ilgalaikio turto pardavimo pajamos | | 79 992 | -79 992 |
| Trumpalaikio turto pardavimo pajamos | 9 344 | 10 199 | -855 |
| Kitos, kitos veiklos pajamos | 37 827 | 41 984 | -4 157 |
| Iš to sk. ATL pardavimo pajamos | 36 500 | 39 000 | -2 500 |
| Iš viso kitos veiklos pajamų | 164 922 | 233 183 | -68 261 |

| Kitos veiklos sąnaudos | 2017 m. | 2016 m. | Pokytis Eur |
|--|---------|---------|-------------|
| Šildymo ir karšto vandens sistemų sąnaudos | 2 774 | 3 718 | -944 |
| Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos | 41 906 | 45 995 | -4 089 |
| Soc. draudimo sąnaudos | 13 066 | 14 541 | -1 475 |
| Parduotų prekių savikaina | 8 922 | 10 200 | -1 278 |
| Kaupimų atostoginiams sąnaudos | -185 | 715 | -900 |
| Kaupimų soc. draudimui sąnaudos | -57 | 222 | -279 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos | 3 549 | 3 366 | +183 |

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

| | | | |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Transporto eksploatacijos sąnaudos | 1 837 | 4 776 | -2 939 |
| Mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos | | 154 | -154 |
| Šilumos punktų priežiūros sąnaudos | 5518 | 5 738 | -220 |
| Kitos sąnaudos | 1 261 | 2 331 | -1 070 |
| Iš viso kitos veiklos sąnaudų | 78 591 | 91 756 | -13 165 |

Finansinė ir investicinė veikla

| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 2017 m. | 2016 m. | Polkytis Eur |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Delspinigiai, baudos | 13 847 | 13 644 | +203 |
| Palūkanos | | 33 | -33 |
| Kitos | | | |
| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso | 13 847 | 13 677 | +170 |

| Finansinės ir investicinės veikos sąnaudos | 2017 m. | 2016 m. | Pokytis Eur |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Palūkanos | 44 411 | 52 768 | -8 357 |
| Delspinigiai, baudos | 12 551 | 4 978 | +7 573 |
| Kitos (banko paslaugos) | | 1 144 | -1 144 |
| Finansinės ir investicinės veikos sąnaudos iš viso | 56 962 | 58 890 | -1 928 |

8. Dotacijos, subsidijos

2017m. gruodžio 31 d. dotacijos sudarė 690 340 Eur. Gauta dotacija 2017 m. pripažinta patikėjimo teise perduotas ilgalaikis turtas iš Plungės rajono savivaldybės. Amortizuota dotacijos dalis 2017 m. sudarė 50 264 Eur.

9. Mokėtinos sumos

Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos

| | 2017 m. | 2016 m. | Pokytis Eur |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Finansinės skolos | 703 309 | 506 391 | +196 918 |
| 1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai | 4 537 | 9 076 | -4 539 |
| 2. Kredito įstaigoms | 698 772 | 497 315 | +201 457 |
| Kitos skolos, iš jų: | 566 770 | 566 639 | +131 |
| 1. Skolos tiekėjams | 469 548 | 445 055 | +24 493 |
| 2. Gauti išankstiniai apmokėjimai | 128 | 27 | +101 |
| 3. Pelno mokesčio įsipareigojimai | | 31 909 | -31 909 |
| 4. Soc. draudimo įsipareigojimai | 21 620 | 20 290 | +1 330 |
| 5. Atostoginių kaupimai | 50 935 | 48 101 | +2 834 |
| 6. Soc. draudimo kaupimai | 15 780 | 14 902 | +878 |
| 7. Taršos mokestis | 235 | 381 | -146 |
| 8. NT mokestis | 4 876 | 5 336 | -460 |
| 9. VKEKK mokestis | 2 435 | | +2435 |
| 10. Kitos mokėtinos sumos | 1 213 | 638 | +575 |
| Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos iš viso | 1 270 079 | 1 073 030 | +197 049 |

Po 1 metų mokėtinos sumos

| | 2017 m. | 2016 m. | Pokytis Eur |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai | 2 328 | 6 866 | -4 538 |
| Kredito įstaigoms | 1 419 975 | 1 818 746 | -398 771 |
| Atidėtasis PM | 6 354 | 8 620 | -2 266 |
| Po 1 metų mokėtinos sumos iš viso | 1 428 657 | 1 834 232 | -405 575 |

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

10. Finansinės skolos

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

| Paskolos paskirtis | 2017 m. | 2016 m. | Pokytis Eur |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| AB Šiaulių bankas paskola apyvartinėms lėšoms Nr. KS-2015-077-20 Sudaryta iki 2020-11-12 | 308 000 | 404 000 | -96 000 |
| AB Šiaulių bankas paskola apyvartinėms lėšoms Nr. KS-2015-019-20 iki 2020-04-09 | 355 000 | 475 000 | -120 000 |
| AB Šiaulių bankas kredito linija Sutartie Nr. KLS-2016-087-20 iki 2018-12-19 | 200 000 | 200 000 | 0 |
| AB Šiaulių bankas paskola Sutarties Nr. IL-2014-033-20 iki 2017-07-31 | | 107 543,23 | -107 543,23 |
| AB Šiaulių bankas kredito linija Sutartie Nr. KLS-2017-108-20 iki 2020-12-11 | 300 000 | | +300 000 |
| AB Šiaulių b. lizingas Sut. Nr. FL-162-01144 iki 2019-06-20 | 6 866,36 | 15 942,08 | -9 075,72 |
| AB DNB paskola Sutarties Nr. 170535455-K-1 iki 2023-05-31 | 955 746,09 | 1 129 518,09 | -173 772 |
| Finansinių skolų iš viso | 2 125 612,45 | 2 332 003,4 | -206 390,95 |

11. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais atskleisti lentelėje žemiau:

| Rodikliai | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai | Likutis 2017.12.31 |
|--|-------------------|--------------------------|--------------------|
| A. Per metus vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais | 66 578 | 63 842 | - |
| 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

2017m. gruodžio 31 d. teisminių ginčų Bendrovė neturėjo.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo.

Generalinis direktorius

Petras Piekus

Vyr. buhalterė

Regina Mickevičienė