



Vilnius, 2019 m. balandžio 19 d.

UAB „Plungės šilumos tinklai“

*2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*

**TURINYS**

	Puslapis
<u>PAGRINDINĖ DALIS</u>	
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	4
AUDITO ATASKAITA	6
I. IŽANGINĖ DALIS	6
II. AUDITO APIMTIS	6
III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	7
IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI	7
V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	7
VI. VIDAUS KONTROLĖ	8
VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI	8
VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	8
IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	10
<u>PAAIŠKINAMOJI DALIS</u>	
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	Priedai
Metinis pranešimas	Nr. 1
Balansas	2
Pelno (nuostolių) ataskaita	3
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	4
Pinigų srautų ataskaita	5
Aiškinamasis raštas	6



PAGRINDINĖ DALIS



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 2018 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 2018 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 neatitiktimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškreipta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškreipimą, 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 iškreipimų 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.

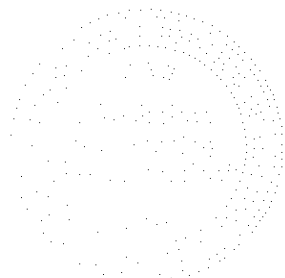
Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą 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, 2019 m. balandžio 19 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215



Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB Plungės šilumos tinklai (toliau – Įmonė) 2018 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 (toliau – VAS), auditą ir 2018 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės 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 aptariamą audito metu nustatyti Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkui (-ams) bei Įmonės 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.

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-ju 2017 ir 2018 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų 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.



III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2019 m. balandžio 19 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, VAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal VAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradėdant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonei aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

Atkreipiame dėmesį į tai, kad pirkėjų skolos, pradelstos daugiau negu 1 metai, sudaro 414 717 EUR. Bendrovė į abejotinas skolas yra nurašiusi 449 060 EUR. Pirkėjų skolos pradelstos daugiau kaip 361 d. nuvertinamos 100 procentų, o tarp 180-360 d. – 50 procentų. Pirkėjų įsiskolinimas metinių finansinių ataskaitų sudarymo dienai sudarė 17,5 proc. visų bendrovės ataskaitinių metų pardavimo pajamų.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2018 metų metinio pranešimo, kuris yra pridėdamas prie audituoto 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės 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 2018 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2018 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais.



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.

Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

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

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Audito atlikimo metu atkreipėme dėmesį, jog Įmonės naudojama Labbis apskaitos sistemos versija yra riboto funkcionalumo. Audito metu iš šios sistemos negalėjome gauti visų ūkinių operacijų (įrašų) žurnalo, detalios iš abonentų gautinų sumų ataskaitos, kuri tiesiogiai sutaptų su Didžiojoje knygoje apskaitytu likučiu, Didžiosios knygos apyvartų su koresponduojančiomis sąskaitomis ataskaitos. Audito procedūroms atlikti pritaikėme alternatyvias procedūras, tačiau tokie apskaitos sistemos trūkumai gali turėti neigiamos įtakos Įmonės vidaus kontrolės sistemai dėl informacijos, teikiamos vadovybei ar naudojamos atlikti kontrolės procedūras, apribojimo.



Žemiau pateikiame Įmonės finansinių rodiklių analizę.

Mokumo (likvidumo) rodikliai

Rodiklio pavadinimas	Rodiklio skaičiavimo formulė	2018-12-31	2017-12-31	Rodiklio ekonominė prasmė
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas	Trumpalaikis turtas/ trumpalaikiai įsipareigojimai	0,72	0,66	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	0,67	0,61	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	0,08	0,10	Rodiklis parodo, kiek kartų likvidžiausiais turtais 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	2018-12-31	2017-12-31	Rodiklio ekonominė prasmė
Bendras pardavimų pelningumas	Bendras pelnas/ pardavimai	0,11	0,07	Šio rodiklio pagalba pelningumas susietas su sąnaudų vienu pardavimo vienetu rodikliu. Bendras pardavimų pelningumo rodiklis padeda kontroliuoti prekių savikainą ir kainodaros politiką.
Grynasis pardavimų pelningumas	Grynasis pelnas/ pardavimai	0,01	- 0,05	Rodiklis parodo visos įmonės veiklos galutinį pelningumą. Rodiklio mažėjimas reikalauja naujovių, įspėja, prekių konkurencingumas smunka.



Apyvartumo rodikliai

Rodiklio pavadinimas	Rodiklio skaičiavimo formulė	2018-12-31	2017-12-31	Rodiklio ekonominė prasmė
Viso turto apyvartumas kartais	Pardavimai/ visas turtas	0,68	0,58	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	4,09	3,64	Rodiklis parodo, kiek pardavimo pajamų tenka vienam trumpalaikio turto eurui.
Trumpalaikio turto apyvartumas dienomis	Trumpalaikis turtas/ Pardavimai X 365	89,30	100,41	Rodiklis parodo, kiek dienų per metus vyko trumpalaikio turto apyvartos ciklas.
Pirkėjų įsiskolinimo apyvartumas kartais	Pardavimai/ Pirkėjų įsiskolinimas	5,30	5,02	Rodiklis parodo, kiek kartų per metus įmonė surenka savo lėšas atsiskaitymų procese.
Pirkėjų įsiskolinimo apyvartumas dienomis	Pirkėjų įsiskolinimas/ Pardavimai X 365	68,82	72,77	Rodiklis parodo pirkėjų įsiskolinimo trukmę dienomis.

VIII. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215)
Auditorius Dainius Vaičekonis (Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310)

2019 m. balandžio 19 d.
Žygio g. 97-101,
LT-08236 Vilnius



PAAIŠKINAMOJI DALIS

UAB PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI 2018 METINIS PRANEŠIMAS

AKCIJOS IR AKCININKAI

UAB Plungės šilumos tinklai įsteigta 1998 m. rugsėjo 15 d. Bendrovės įstatinis kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d. 1.664.037 eurų. Pagrindinis akcininkas yra Plungės rajono savivaldybės taryba. 2018 m. gruodžio 31 d. bendrovė savo akcijų neturėjo. Per 2018 metus akcininkų struktūra nepakito. Dukterinių bendrovių, filialų ir atstovybių bendrovė neturi, kitų įmonių akcijų nėra įsigijusi.

Pagrindinė veikla – šilumos vartotojų centralizuotas aprūpinimas tiekama šiluma ir karštu vandeniu. Kita bendrovės veikla – atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas bei šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra.

2018 m. balandžio 30 d. įvykęs akcininkų susirinkimas patvirtino 2017 m. bendrovės audituotą metinių finansinių ataskaitų rinkinį, pelno (nuostolių) paskirstymą.

2018 m. birželio 29 d. akcininkų susirinkimas įvyko dėl ilgalaikio materialiojo turto nuomos sutarties Nr. 1/2013 su UAB „Plungės bioenergija“ pratęsimo 1 metų laikotarpiui.

2018 m. gruodžio 21 d. akcininkų susirinkimas įvyko dėl leidimo paimti iš banko 300 tūkst. eurų kredito liniją apyvartinėms lėšoms.

BENDROVĖS VALDYMO STRUKTŪRA

Bendrovės valdymo modelis: visuotinis akcininkų susirinkimas ir vienasmenis valdymo organas – bendrovės vadovas. Taip pat sudarytas kolegialus priežiūros organas – valdyba. 2018 m. ketėsis generalinis direktorius, naujo vadovo atranką organizavo UAB „Pharmanet“.

2018 metais įvyko 12 valdybos posėdžių, kuriuose apsvarstyti ir priimti sprendimai dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ 2017 m. finansinių ataskaitų ir pelno paskirstymo, darbo tarybos sudarymo, suderinta darbo apmokėjimo sistema, patvirtinta nauja valdymo struktūra bei pareigybių sąrašas, patenkintas buvusio įmonės vadovo prašymas atleisti iš užimamų pareigų, patvirtinti vadovo pareigybiniai nuostatai ir atlyginimas, darbuotojų pasveikinimo jubiliejaus ir kitomis progomis tvarka. Posėdžiuose taip pat svarstytos finansinės galimybės dėl paskolos apyvartinėms lėšoms gauti, diskutuota šiluminės energijos pardavimo-pirkimo sutarties su UAB „Plungės bioenergija“ klausimu, aptarti kiti bendrovės veiklai aktualūs klausimai.

APŽVALGA

Šilumos tiekimas 2018 metais vyko sklandžiai, išvengta avarių ar didesnių sutrikimų. Suplanuoti remonto darbai įvykdyti laiku, karšto vandens gamyba dėl šilumos trasų hidraulinių bandymų sustabdyta kaip įprasta - 2 savaites, V.Mačernio bei Lentpjūvės g. sistemų vartotojams skirtingu laiku.

Bendrovė eksploatuoja 3 centralizuotas šilumos tiekimo sistemas - 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). Plungės rajono savivaldybės tarybos 2018 m. gruodžio 20 d. sprendimu Nr.T1-281 bendrovei perduota Narvaišių km. katilinė. Visos kaimo katilinės yra sezoninės. Bendrovė, kartu su nepriklausomu šilumos gamintoju, disponuoja pakankamais šilumos gamybos pajėgumais vartotojų poreikio patenkinimui užtikrinti.

Plungės rajono savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr.T1-74 bendrovei yra deleguota daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra.

2018 metais UAB „Eurometras“ atliko šilumos tinklų geodezinius ir kadastrinius matavimus, kurių pagrindu šiuo metu yra inventorizuojami, tikslinami šiluminių trasų ilgiai ir įteisinama nuosavybė. Bendras tinklų ilgis (negalutiniais duomenimis, nes vyksta derinimas su VĮ Registrų centru) – 25,17 km., iš kurių 1,0 km. nešildymo sezono metu neeksploatuojami, t.y. kaimo

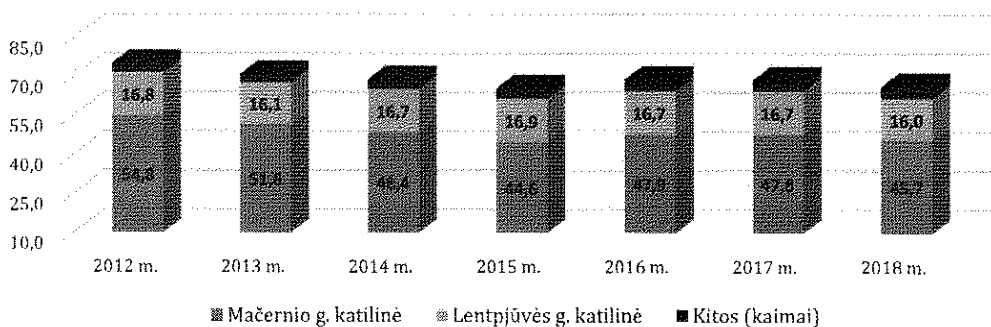
vietovėse esantys tinklai. Katilinėse pagaminta šiluma vartotojams perduodama termofikacinio vandens tinklais.

2018 metų pabaigoje vartotojų skaičius siekė 5745 vnt., bendras šildomas plotas – 410 tūkst. kv. metrų. Didėsnų pokyčių pastaraisiais metais neįvyko: bendrovei pavyko išsaugoti didžiąją dalį vartotojų, naujų reikšmingesnius kiekius naudojančių vartotojų prisijungimo taip pat nebuvo.

Pateiktos į tinklą šilumos suvartojimą įtakoja vidutinė lauko oro temperatūra, todėl norint palyginti skirtingų laikotarpių šilumos sąnaudas būtina apskaičiuoti dienolaipsnius, kurie parodo tam tikro periodo ilgumą ir šaltumą. Jie apskaičiuojami kaip šildymo sezono trukmės ir vidutinių lauko ir patalpos temperatūrų skirtumo sandauga. Pavyzdžiui 2018 m. apskaičiuota – 3206 DNL, o 2012 m. – 3562 DNL, t.y. 2018 m. 10 proc. mažiau nei 2012 m. dėl ko sumažėjo šilumos vartojimas.

Šilumos gamybos struktūra pagal gamybos šaltinius

(palyginimo tikslais 2012-2013 m. Lentpjūvės g. katilinėje įvertintos Stoties g-vės katilinės vartotojai)

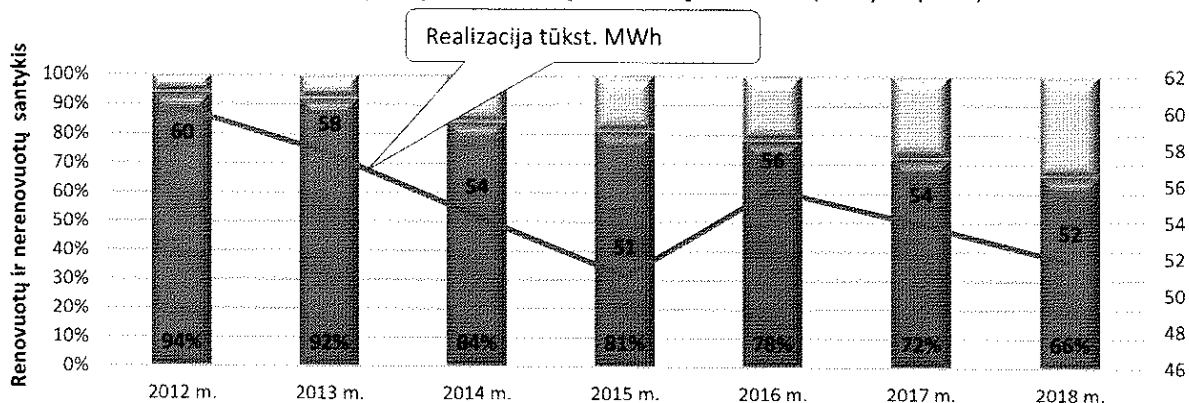


Kita esminė priežastis mažinanti šilumos kiekio suvartojimą yra namų renovacija. Per analizuojamą laikotarpį (2012-2018 m.) buvo atnaujinti (modernizuoti) 52 daugiabučiai namai kas sudaro 94,2 tūkst. m² šildomo ploto (bendras daugiabučių gyvenamųjų namų šildomas plotas 277,8 tūkst. m²), renovuojami ir kiti visuomeniniai pastatai.

Intensyviausiai renovacija vyksta Mačernio gatvės katilinės sistemoje. Pažymėtina, kad prastos būklės pastatuose vidutiniškai per mėn. sunaudojama 35 kW/m², o renovuotuose daugiabučiuose šildymui pakanka 9 kW/m² t.y. tris kartus mažiau.

Šilumos suvartojimo mažėjimas, įpareigoja bendrovę ruošti ilgalaikius investicinius planus orientuotus į šilumos tinklų optimizavimą. Šilumos suvartojimo pokyčiai ir renovacija nėra šilumos tiekėjų rūpestis, tačiau yra itin svarbūs bendrovei planuojant investicijas į tinklus, modernizuojant juos.

Renovacijų apimtys ir šilumos pardavimų dinamika (santykis proc.)

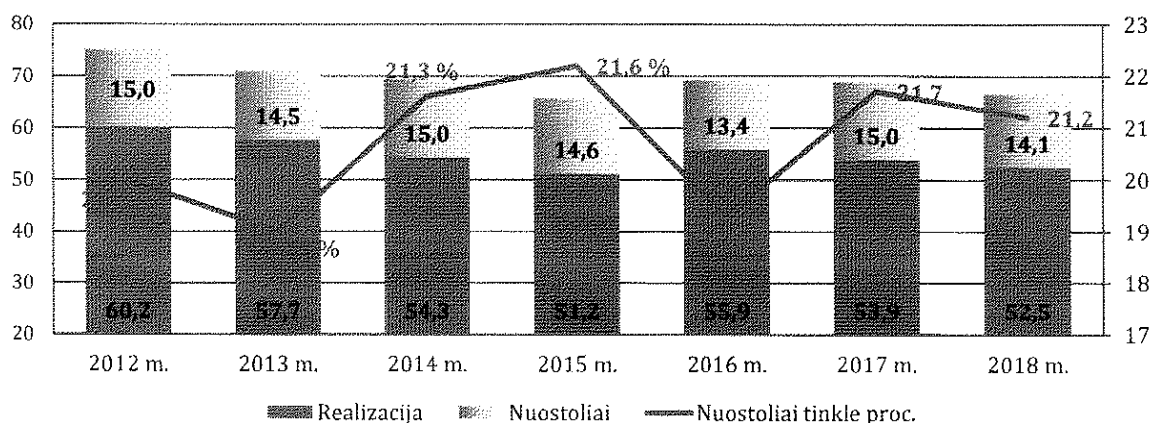


Bendrovės, kaip ir daugumos kitų Lietuvos šilumos tiekimo įmonių, pardavimai turi mažėjimo tendenciją - pagrindinė to priežastis yra suaktyvėjusi pastatų renovacija. Jų rezultatai pasimato tik po kelerių metų, todėl jau šiandien priimant technologinius bei investicinius sprendimus būtina kiek įmanoma tiksliau prognozuoti ir įsvertinti būsimus rinkos pokyčius. Vienas iš bendrovės tikslų yra centralizuoto šilumos tiekimo patrauklumo viešinimas ir didinimas, siekiant pritraukti naujus vartotojus

2018 m. bendrovės faktiniai technologiniai šilumos perdavimo nuostoliai sudarė 14,1 tūkst. MWh, arba 6 proc. mažesni nei 2017 m. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, nepripažįsta faktinių šilumos perdavimo nuostolių, o tik norminius 13,2 tūkst. MWh, kurie gerokai mažesni.

Atskirose šilumos perdavimo sistemose nuostoliai reikšmingai skiriasi. Pagal sistemas didžiausi nuostoliai patiriami Mačernio gatvės katilinėje t.y. 8,8 tūkst. MWh kas sudaro 62 proc. visų patiriamų technologinių nuostolių. Vamzdynų keitimo investicijos atsiperka per ilgą laiką, todėl atnaujinimas vyksta lėtai. Mažėjant šiluminės energijos suvartojimui mažės ir šiluminė apkrova pastatuose, todėl atitinkamai didės šilumos perdavimo nuostoliai.

Realizuoto šilumos kiekio ir šilumos nuostolių tinkle dinamika 2012-2018 m.



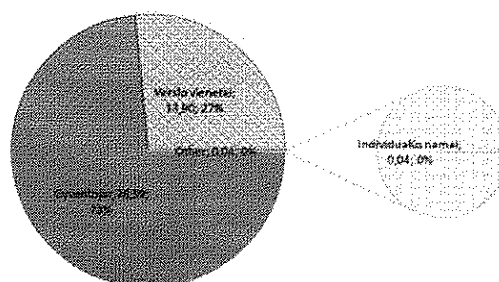
Santykinai didelius techninius nuostolius sąlygoja perteklinė perdavimo tinklų galia ir trasų amžius, kuris vidutiniškai siekia daugiau nei 30 metų.

Plungės m. centralizuoto šilumos tiekimo gamybos rinkoje veikia vienas reguliuojamas nepriklausomas šilumos gamintojas UAB „Plungės bioenergija“, kuris Mačernio g. centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje užima 100 proc. rinkos dalį. Jau antras dešimtmetis, kai bendrovė perka biokuru gaminamą šiluminę energiją iš nepriklausomo reguliuojamo šilumos gamintojo.

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 bazinės kainos laikotarpiu sumažėjo 11,4 proc (nuo 75,2 iki 66,6 tūkst. MWh). Pagal realizotą šilumos kiekį įmonė priskirta III grupei t.y. kai pardavimai siekia nuo 50 iki 90 tūkst. MWh per metus. Šilumos suvartojimo mažėjimas skatina bendrovę ruošti ilgalaikius investicinius planus

UAB Plungės šilumos tinklai 2018 m. parduotos šilumos kiekis (viso 52,5 tūkst. MWh)



orientuotus į šilumos tinklų optimizavimą.

Apibendrinant bendrovės gamybinius-techninius rodiklius, nuosekliai stebimas patiektos ir realizuotos šilumos kiekio mažėjimas (duomenys pateikti lentelėje).

Pavadinimas	Mato vnt.	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1. Patiektos šilumos į tinklą kiekis_Viso:	tūkst. MWh	75,22	71,02	69,34	65,65	69,27	69,0	66,6
1.1. Mačernio g.katilinė	tūkst. MWh	54,79	51,55	47,67	44,64	47,20	47,9	45,8
1.1.1.t.t. pirкта šiluma	tūkst. MWh	53,29	50,42	47,23	43,57	46,18	46,8	44,6
1.2. Lentpjūvės g. katilinė	tūkst. MWh.	10,32	9,89	15,71	16,93	17,6	16,7	16,0
1.3. Stoties g. katilinės	tūkst. MWh	6,51	6,20	x	x	x	x	x
1.4. Kitos katilinės	tūkst. MWh	3,60	3,38	5,96	4,08	4,47	4,4	4,8
Šilumos nuostoliai tinkle	tūkst. MWh	15,00	13,98	15,0	14,53	13,37	15,0	14,1
Realizuotas šilumos kiekis	tūkst. MWh	60,2	57,0	54,3	51,02	55,87	54,0	52,5
Pajamos	tūkst. eurų.	4285,7	3671,2	3227,9	3118,2	3247,3	3001,5	3239,8
Vidutine kaina (2018 m. šilumos ir karšto vandens)	Euro ct/kWh	7,12	6,37	5,94	6,11	5,81	5,56	6,17

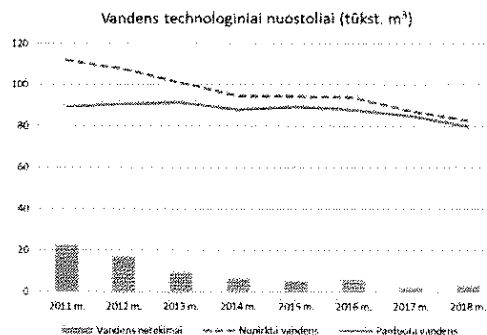
Karšto vandens ruošimui geriamąjį vandenį bendrovė perka iš UAB „Plungės vandenys“. Leistinos karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose negali būti didesnės nei 3 proc., viršijančios - VKEKK yra nepripažįstamos. Karšto vandens netekčių daugiabučių namų tinkluose mažėjimą įtakoja namų renovacija 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. Metinės karšto vandens apskaitos prietaisų pajamos sudaro 45 tūkst. € iš kurių 20 tūkst. € skiriama apskaitos prietaisų atnaujinimui.

Karšto vandens kainas tvirtina Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, kuri daugiabučių namų tinkluose patvirtino 3 proc. (anksčiau 5 proc.) leistinas karšto vandens netektis (bendrovės faktinės netektys už 2018 m. sudaro 3,74 proc.). Karšto vandens netektys daugiausia susidaro dėl karšto vandens apskaitos prietaisų paklaidų.

Bendrovė sumažino 13,8 tūkst. m³ per 2012-2018 m. (nuo 16,89 tūkst. m³ iki 3,1 tūkst. m³) faktines karšto vandens netektis daugiabučių namų tinkluose ir užtikrino 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.



Karšto vandens tiekimo veiklos rodiklių dinamika:

Pavadinimas	Mato vnt.	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nupirkto geriamojo vandens kiekis	tūkst.m ³	107,63	100,85	94,28	94,47	93,72	87,4	82,8
Realizuoto karšto vandens kiekis	tūkst.m ³	90,74	91,37	87,89	89,44	87,8	85,1	79,7
Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose	tūkst.m ³	16,89	9,48	6,39	5,03	5,93	2,3	3,1
	%	15,7	9,4	6,8	5,3	6,3	2,63	3,74

Bendrovė daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą vykdo 144 daugiabučiuose namuose. Atestuota įmonė UAB Sisteia, vadovaudamasi Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. kovo 25 d. nutarimu Nr. 03-54 patvirtinta Daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros (eksploatavimo) maksimalių tarifų nustatymo metodika, atliko tarifų skaičiavimus. Paskaičiuoti maksimalūs priežiūros tarifai sumažinti 40 proc. ir nustatyti 2014 m. spalio 30 d. Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-298. Ši veikla bendrovei yra nuostolinga, nes nėra padengiami faktiniai kaštai: bendrovė turėtų gauti 158,7 tūkst. € metinių pajamų, o faktiškai gauna tik 95 tūkst. €

2018 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 59 darbuotojai (2017 m. 63 darbuotojai). Šildymo sezono metu bendrovė tiekia šilumos energiją 12 Plungės rajono miestelių ir kaimų katilinėms, todėl priimama 16 kūrų pagal sezonines darbo sutartis. Ne sezono metu bendrovėje dirba iki 50 darbuotojų.

Įskaitant sezoninius darbuotojus 2018 m. buvo priimta į darbą 18 darbuotojų, atleista 21 darbuotojas. Nustatytais terminais darbuotojai yra atestuojami bendrovės arba mokymo įstaigų specialistų.

Vienas iš uždavinių - sukurti sistemą, kuri ugdytų darbuotojų gebėjimus, atsižvelgiant į įmonės reikalavimus ir tikslus. Bendrovė sieks sudaryti visas galimybes personalui tobulintis, lavinti įgūdžius ir patirtį, nes tikslas maksimaliai panaudoti kiekvieno darbuotojo žinias ir patirtį. Įmonė skatins darbuotojų atsakingumą ir iniciatyvumą, skatins darbuotojus dalyvauti įvairiose mokymo programose, nes žmogiškieji išteklių yra vienas iš pagrindinių veiksnių, lemiančių sėkmingą UAB „Plungės šilumos tinklai“ darbą.

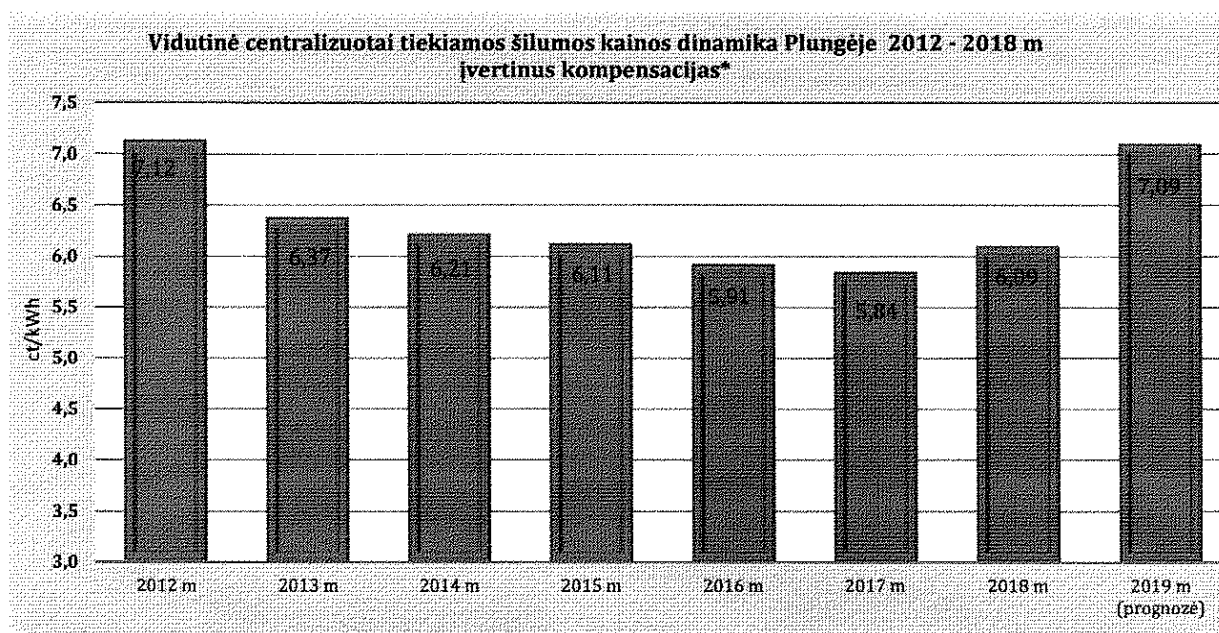
Tobulinsime ir atnaujinsime darbuotojų vertinimo bei motyvacijos sistemą, kuri turi būti orientuota į nustatytų tikslų pasiekimą bei pastovų tobulėjimą, kompetencijos bei kvalifikacijos kėlimą. Sprendimai dėl atlygio didinimo, skatinamosios išmokos (premijos) skyrimo bus siejami su nustatytų tikslų pasiekimu.

ŠILUMOS IR KARŠTO VANDENS KAINOS

Plungės raj. savivaldybės tarybos sprendimu 2016-06-30 Nr. T1-181 nustatyta šilumos kainos pastovioji dalis sudaro 2,17 euro ct/kWh. Kintamoji dalis yra perskaičiuojama kiekvieną mėnesį, ir didžiaja dalimi priklauso nuo kuro ir perkamos šilumos kainų. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija kontroliuoja ar įmonė teisingai skaičiuoja ir taiko šilumos kainas vartotojams.

Nuo 2012 m. Bazinės kainos patvirtinimo, šilumos kaina vartotojams buvo perskaičiuojama keturis kartus, įvertinus atliktų investicijų rezultatus kuro struktūroje gamtinių dujų dalis sumažėjo nuo 46,5 iki 11,7 proc., todėl įmonė priskirta D pogrūpiui (buvo C), t.y. kai gamtinės dujos sudaro mažiau nei 25 proc. Tai yra sėkmingų investicijų rezultatas, užtikrinantis vartotojams šilumos kainų tvarumą ilgalaikėje perspektyvoje. 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 2018 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.

Bendrovė, atsižvelgdama į nustatytas karšto vandens kainos 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.



2018 metai buvo išskirtiniai, nes vidutinė šilumos kaina didėjo 10 proc. Tai lėmė visų energijos išteklių brangimas. Šiam kūrenimo sezonui bendrovė Baltpool biržoje biokūrą įsigijo už 265 €/t_{ne} (2017 - 2018 m. 150 €/t_{ne}), jo dalis kuro balanse ženkliai, o perkamos šilumos vidutinė metinė 2,92 euro ct/kWh (2017 m. - 2,67 euro ct/kWh) t.y. 9,4 proc. didesnė. Šios aplinkybės reikšmingai įtakoją šilumos kainos augimą.

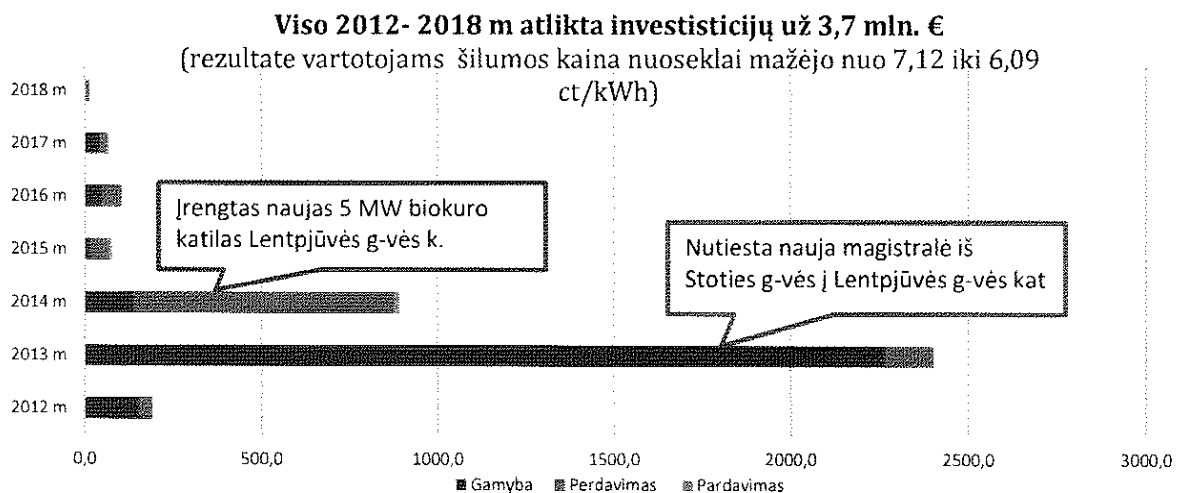
Bendrovė laikosi Energijos išteklių rinkos įstatymo nuostatos ir nuo 2016 m. biržoje įsigyja visą biokuro kiekį. Pasibaigus kalendoriniams metams, Komisija įvertina šilumos tiekimo įmonių ir reguliuojamų nepriklausomų šilumos gamintojų įsigijimo biokuro sandorius ir skiria baudas jeigu yra nustatomi pažeidimai. Naujovė tai, kad pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, šiais metais ir šiluma iš NŠG yra perkama BALTPPOOL energijos išteklių biržoje.

Kiekvienais metais bendrovės finansines ataskaitas tikrina nepriklausomas auditorius, o rezultatai skelbiami bendrovės internetinėje svetainėje www.plungessiluma.lt.

INVESTICIJOS

Bendrovė 2012-2018 m. laikotarpiu atliko investicijų už 3,7 mln. €, iš jų 70 proc. buvo skirta gamybai ir 30 proc. perdavimui. Investicijų rezultatas leido bendrovei du kartus sumažinant gamtinių dujų kiekį pakeisti kuro struktūrą, o vartotojams užtikrinti mažesnę šilumos kainą.

Dėl prastos finansinės būlės bendrovė 2018 m. riboją investicijas - jų atlikta tik už 14,8 tūkst. €. Bendrovė investicijas į gamybos efektyvumą, ir patikimumą numatė ateinančiais metais, o 2018 metais apsiribota turto priežiūros remonto darbais, kurių atliko už 106, 2 tūkst. €, t.t. gamyboje 36 tūkst., perdavime 66,9 tūkst. € ir pardavime - 3,3 tūkst. €. Didžioji dalis šių lėšų buvo skiriama medžiagų, žaliavų bei remonto darbams.



Šilumos tiekimo patikimumui ir saugumui užtikrinti, bendrovė 2018 metais ūkio būdu suremontavo 752 metrus trasų.

Nuosekliai ir atsakingai analizuodama rinkos pokyčius, bendrovė svarsto visas galimybes ateityje dalyvauti investicijų programose renovuojant vamzdynus, vietinių išteklių efektyvesnį panaudojimą keičiant susidėvėjusius gamybinius įrenginius ir t.t.

Visos investicijos yra derinamos su Plungės rajono savivaldybės taryba, o jų ekonominį vertinimą atlieka Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.

Investicijų apimtys yra suplanuotos tik 2019 metams, ir, iš dalies, 2020 m. Investicijos 2020-2024 m. laikotarpiui bus planuojamos sekančiame etape (2019 m. II pusm. – 2020 m. I pusm.) po to kai:

- sužinosime LVPA sprendimą dėl UAB Plungės šilumos tinklai paraiškos pagal priemonę „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“, kurią ketiname pateikti 2019 I ketvirtį ir, to pasėkoje, įsivertinsime bendrovės finansinį srautą sekantiems metams bei investicines galimybes;
- žinosime ar UAB Plungės bioenergija investuos į biokuro katilų atnaujinimą Mačernio katilinės zonoje ir ar jų investiciniam projektui bus pritarusi LVPA;
- Plungės r. savivaldybės Taryba apsispręs dėl bendrovės NT nuomos sutarties su UAB Plungės bioenergija tolimesnio likimo;
- bus padarytas naujas Plungės r. zonų šilumos ūkio specialusis planas.

2019-2020 m. planuojame pasinaudoti Energetikos ministerijos ir VšĮ Lietuvos verslo paramos agentūros kvietimu teikti paraiškas finansuoti projektus pagal 2014–2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos priemonę 04.3.2-LVPA-K-102 „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“. Šiuo metu bendradarbiaujama su UAB Ekotermija ruošiant investicinį projektą bei paraišką LVPA. Preliminari investicinio projekto vertė 939.233 € be PVM. Tikimės ir sieksime jog 50 % jo būtų finansuojama ES struktūrinio fondų parama. LVPA sprendimas tikėtina bus žinomas 2019 III ketvirtyje. Jeigu jis bus teigiamas, pačios investicijos bus vykdomos 2020 m. vasaros sezono metu. (pradžia 2019 I ketv. – pabaiga 2020 III ketv.)

Atsižvelgiant į pastarųjų metų stebėjimus siekiant nustatyti neefektyvias, didelius šilumos tiekimo nuostolius turinčias šilumos perdavimo atkarpas, taip pat atsižvelgiant į avaringiausių ruožų nustatymo rezultatus bendrovė planuoja vykdyti šilumos tiekimo trasų rekonstrukciją. Siekis šilumos tiekimo tinklus pakeičiant naujais bekanaliais, optimizuoti vamzdynų skersmenis.

Pasibaigus 2019 m. šildymo sezonui numatoma atlikti šilumos trasų remonto darbus, kurių vertė sudarys ~ 20 tūkst. €

2020 m. planuojame modernizuoti Žemaičių Kalvarijos katilinę pakeisdami fiziškai ir morališkai nusidėvėjusį bent 1 iš 2 ten esančių biokuro katilų. Preliminariu vertinimu minimali

investicija keičiant 1 katilą bendrovei kainuotų 150 tūkst. €. 2019 m. negalime tikėtis ES SF paramos, nes katilų amžius neatitinka >16 metų reikalavimo bei bendrovė neturi pakankamo pinigų srauto įgyvendinti investicijas. 2019 m. II pusm. – 2020 m. I pusm. paruošime investicinį projektą ir sieksime maksimalaus ES struktūrinių fondų finansavimo (iki 50 %). Tikimės jog 2020 m. dar bus kvietimų pagal 2014–2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 4 prioriteto „Energijos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ 04.1.1-LVPA-K-112 priemonę „Biokurą naudojančių šilumos gamybos įrenginių keitimas“ (pradžia 2019 II pusm. – pabaiga 2020 m. III ketv.).

EFEKTYVUMAS

Sąnaudos skirstomos į kintamąsias ir pastoviąsias. Kintamoms sąnaudoms priskiriamos išlaidos kurui, elektrai, vandeniui bei pirktai šilumai. Materialinės (remonto), nusidėvėjimo, atlyginimų, mokesčių, palūkanų išlaidos priskiriamos pastovioms sąnaudoms. Didžiausią kintamų išlaidų dalį sudaro sąnaudos kurui ir šilumai pirkti, t.y. ~89 proc. visų kintamų sąnaudų arba 56 proc. visų bendrovės sąnaudų. Kintamos sąnaudos 2015 – 2018 m. laikotarpiu padidėjo daugiau kaip 10 proc. Labiausiai tai įtakojo kuro ir pirktos šilumos sąnaudų pokytis.

Pastovios sąnaudos šilumos gamybai sumažėjo, dėl mažesnių remonto sąnaudų bei mažesnės apimties investicijų (nusidėvėjimo sąnaudos). Lyginant visų bendrovių šilumos kainas, didelę įtaką turi aptarnaujančių katilinių skaičius ir kuro struktūra UAB „Plungės šilumos tinklai“ veikla yra reguliuojama VKEKK, o šilumos ir karšto vandens kainos grindžiamos būtinomis (valstybės normuojamomis) sąnaudomis. Pajamų svyravimai priklauso nuo parduoto šilumos kiekio ir investicijų turto gražos. 2018 m. bendrovė baigė pelningai.

Preliminariais duomenimis sukauptos nepadengtos kuro sąnaudos 39,4 tūkst. € (komisijos pažyma) galimai didintų pelną ateinančiu laikotarpiu. Šilumos savikaina didėjo nuo 6,00 iki 6,32 ct./kwh, nes kintamos sąnaudos didėja nuo 3,58 iki 3,92 ct. / kwh, o pastoviosios mažėjo.

2018 m. bendrovė baigė pelningai. Preliminariais duomenimis sukauptos nepadengtos kuro sąnaudos 39,4 tūkst. € (komisijos pažyma) galimai didintų pelną. Šios sąnaudos Komisijos bus vertinamos ateinančiame laikotarpyje.

	2015 m	2016 m	2017 m	2018 m*
Pardavimo pajamos	3 123 120	3 251 838	3 049 121	3 288 473
Pardavimo savikaina	2 696 885	2 873 794	2 835 914	2 932 439
Bendrasis pelnas	426 236	378 044	213 207	356 034
Veiklos sąnaudos	544 149	421 066	401 847	443 640
Tipinės veiklos pelnas	-117 913	-43 023	-188 640	-87 606
Kitos veiklos rezultatas	214 907	141 427	86 331	171 464
Finansinė investicinė veikla	-78 293	-44 068	-43 115	-34 861
Pelnas prieš apmokestinimą	18 701	54 337	-145 424	48 997
Pelno mokestis	-52 191	-16 750	2 266	17 291
Grynasis pelnas	-33 490	37 587	-143 158	31 706

*2018 m. neaudituoti duomenys

	2015 m .	2016 m .	2017 m .	2018 m .*
Ilgalaikis turtas	5 047 399	4 722 244	4 387 510	4 020 266
Nematerialus turtas	25 127	17 851	10 799	6 187
Materialus turtas	5 022 272	4 704 393	4 376 711	4 014 079
Trumpalaikis turtas	959 079	857 921	838 784	804 585
Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	63 946	92 128	77 093	80 153
Per vienerius metus gautinos sumos	830 912	663 035	640 992	637 395
Pinigai ir ekvivalentai	64 221	102 758	120 699	87 037
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	2 519	2 377	3 018	2 864
Turto viso :	6 008 997	5 582 542	5 229 312	4 827 715
Nuosavas kapitalas	1 957 354	1 984 941	1 854 257	1 885 963
Dotacijos ir subsidijos	740 603	690 340	675 999	625 735
Įsipareigojimai	3 311 040	2 907 261	2 699 056	2 316 017
Ilgalaikiai įsipareigojimai	2 127 136	1 834 232	1 428 657	1 192 351
Trumpalaikiai įsipareigojimai	1 183 904	1 073 029	1 270 399	1 123 666
Nuosavo kapitalo viso :	6 008 997	5 582 542	5 229 312	4 827 715

18-asis verslo apskaitos standartas numato bendrovei prievolę inventorizuoti skolas. Atlikus skolų inventorizaciją, bendrovė už 2018 metus abejotinoms skoloms priskyrė 132,8 tūkst. € (2015-2017 metais buvo nuvertinta 244,8 tūkst. €).

Kartą per metus Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija atlieka visų ūkio subjektų finansinio pajėgumo vertinimą bei nustato žemutinę ūkio sektoriaus finansinio pajėgumo normatyvinio rodiklio reikšmę. VKEKK paskelbta normatyvinio finansinio pajėgumo rodiklio žemutinė reikšmė 2017 metams – 1,66. Tik šiek tiek daugiau nei pusė šilumos tiekimo bendrovių pasiekia vidurkio ribą 2,8. Ši riba atspindi šilumos tiekimo įmonės finansines galimybes tiekti vartotojams nepertraukiamas ir kokybiškas paslaugas. Tokia padėtis liudija ne tik apie atskirų bendrovių problemas, bet ir apie sisteminį reguliavimo ir kainodaros neadekvatumą realiai situacijai.

UAB Plungės šilumos tinklai finansinių rodiklių analizės rezultatų pokyčiai.

	Grynasis pelningumas	Įsiskolinimo koef.	Einamojo likvidumo koef.	Pirkėjų įsiskolinimo koef.	Bendras balas	Nustatyta ribinė žemutinė reikšmė
2015 m .	4,44	53,40	0,96	113,98	1,75	1,85
2016 m .	1,16	51,92	0,80	72,28	2,00	2,00
2017 m .	-4,70	64,54	0,66	72,77	1,50	1,66
2018 m .*	0,96	60,86	0,72	68,8	1,75	*
2018 m* preliminarūs						

UAB Plungės šilumos tinklai pastaraisiais metais balansuoja ties žemutine normatyvinio finansinio pajėgumo rodiklio riba, kartais atsidurdama žemiau jos. Tai labai riboja įmonės galimybes investuoti į veikloje naudojamo turto atnaujinimą.

Tik 4 bendrovės, tarp jų ir UAB Plungės šilumos tinklai, 2017 metais nepasiekė VKEKK nustatyto normatyvinio finansinio pajėgumo žemutinės reikšmės. Pagal preliminarinius pačios bendrovės 2018 m. rezultatų vertinimus šis rodiklis pagerės iki 1,75.

Lyginant 2018 metų bendrovės finansinės būklės rodiklius su ankstesnių metų stebimas nedidelis jų pagerėjimas. 2018 metais bendrovė dirbo pelningai, todėl pagerėjo einamo likvidumo

koeficientas 2018 m. - 0,72 vs 2017 m. – 0,66. Per metus įmonės įsipareigojimai sumažėjo 432 tūkst. €. Tačiau įmonės finansiniai rodikliai vis dar nesubalansuoti: nepakankami yra einamojo likvidumo, bendrovės ir pirkėjų įsiskolinimo rodikliai.

Pažymėtina, kad sukauptos įvairaus pobūdžio skolos slegia bendrovės veiklą, turi įtakos jų kreditingumui, o tai atsiliepiama technologinio atnaujinimo tempams ir šilumos tiekimo savikainai.

Finansinės būklės rodikliai		2018 m.		2017 m.		2016 m.		
Rodiklio pavadinimas	Skaičiavimo formulė	Apskaičiuotos rodiklio reikšmės	Apskaičiuotos rodiklio reikšmės balas Ki	Apskaičiuotos rodiklio reikšmės	Apskaičiuotos rodiklio reikšmės balas Ki	Apskaičiuotos rodiklio reikšmės	Apskaičiuotos rodiklio reikšmės balas Ki	
1	2	3	4	5	4	5	4	5
I. Pajamų apsaugos rodikliai								
1.	Grynasis pelningumas (R1)	(grynasis pelnas / pardavimai ir paslaugos) x 100	0,96	2	-4,7	1	1,16	2
II. Finansinio svėro rodikliai								
2.	Įsiskolinimo koeficientas (R2)	{visi įsipareigojimai / turtas} x 100	60,86	2	64,5	2	51,9	3
3.	Einamojo likvidumo koeficientas (R3)	trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai	0,72	1	0,66	1	0,80	1
III. Komeracinio aktyvumo rodikliai								
4.	Pirkėjų įsiskolinimo koef. (360 d.) (R8)	{pirkėjų įsiskolinimas / pardavimai ir paslaugos} x 365	68,8	2	72,77	2	72,1	2
IV. Įmonės bendrasis finansinio pajėgumo rodiklis (BR)								
5.	Bendrasis finansinio pajėgumo rodiklis (BR)		1,75		1,50		2,0	

2018 metų duomenimis bendrovės turto vertė 4,0 mln. €. Gauta 3,3 mln. € pajamų iš pagrindinės veiklos (šilumos vartotojų centralizuotas aprūpinimas tiekiamą šilumą ir karštu vandeniu), kas sudaro 93 proc. visų pajamų. Kitas bendrovės pajamas sudaro šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros (95 tūkst. €), apyvartinių taršos leidimų prekybos (111 tūkst. €) bei nuomos (25 tūkst. €).

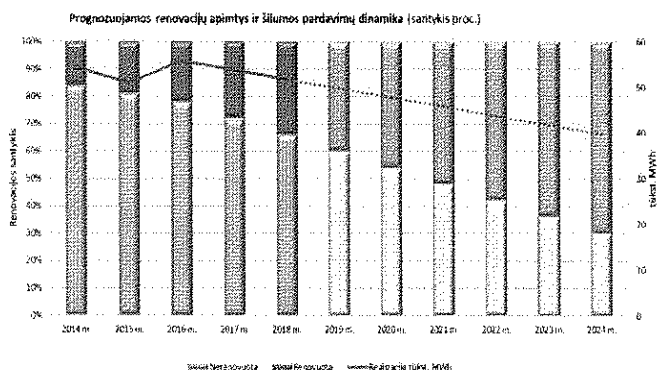
Pagal suderintą grafiką vykdoma skolininkų prevencinė politika. Per 2018 m. antstoliai išieškojo 40,7 tūkst. €, išsiųsti 244 raginimai, perduota teismui 75 vartotojai. Atitinkamai 2017 m. antstoliai išieškojo 48,3 tūkst. Eurų. 2016 m - 47,6 tūkst. eurų; 2015 m- 29,7 tūkst. eurų; 2014 m – 53,4 tūkst. eurų; 2013 m. 70,3 tūkst. eurų. Gyventojams įteikti 2017 m. 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 107,9 tūkst. eurų (2017 m. -133,5 tūkst. eurų 2016 m – 128 tūkst. eurų 2015 m – 146 tūkst. eurų; 2014 m.- 124,1 tūkst. eurų).

VEIKLOS PERSPEKTYVOS

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

2019 m. bendrovė planuoja pagaminti 21 tūkst. MWh šiluminės energijos, nupirkti 43 tūkst. MWh. Paruošti 80 tūkst. m³ karšto vandens.



2019 m. bendrovė planuoja parduoti apie 51 tūkst. MWh šiluminės energijos. Artimiausioje ateityje pokyčių rinkoje dėl galimybių didinti šilumos vartotojų nenumatyta, o pardavimų mažėjimas planuojamas dėl namų renovacijos. Jautriausiai šilumos išlaidos būstui atsiliepia pasenusių daugiabučių namų gyventojams, dėl didesnio šilumos kiekio suvartojimo.

Bendrovė planuoja 2019 metais realizuoti 85 m³ tūkst. karšto vandens. Vidutiniškai

vienas karšto vandens vartotojas per mėnesį suvartoja 1 m³.

Bendrovės tikslas – išlaikyti esamą vartotojų skaičių ir užtikrinti, jog jie neatsijungs nuo centralizuoto šildymo sistemos. Tai galima užtikrinti per patrauklią paslaugų kainą ir sprendimo patogumą (klientui nereikalingos papildomos privačios investicijos į šilumos katilą, terminės energijos sistemą, saulės kolektorių ir pan.).

Papildoma vartotojų išsaugojimo veiksnys yra jų pačių investicijos į centralizuoto šildymo tiekimo sprendimus bendroje vartotojų nuosavybėje. Tai yra šilumos punktų modernizavimas, vidaus šildymo vamzdinių keitimas, pastatų apšiltinimas. Šie dalykai gali būti gerinami kompleksiskai (viso namo renovacija) arba dalinai, palaiptinui įdiegiant šilumos taupymo priemones pastate. Bet kokiu atveju, vartotojų investicijos būtų papildoma tvarios rinkos garantija.

Pagal Plungės rajono savivaldybės pateiktą sąrašą, per keletą artimiausių metų (IV ir V kvietimai) kompleksinei daugiabučių renovacijai paraiškas su gyventojų raštiškais sutikimais pateikė 39 bendrovės aptarnaujami daugiabučiai namai. Juos kompleksiskai renovavus ir skaičiuojant, kad šiluminės energijos sutaupymai po renovacijos juose sieks apie 50 %, prognozuojamas metinis realizuojamas šilumos kiekis sumažės 10 tūkst. MWh.

Prioritetai

Veiklos prioritetai yra nustatyti 2019 m. I ketv. naujai paruoštoje ir valdybai pristatytoje Veiklos strategijoje. Joje yra išsigininti 4 strateginiai tikslai bei jų pasiekimų vertinimo kriterijai:

- (A) Atnaujinti šilumos tiekimo tinklus, gerinant jų būklę, tenkinant vis didėjančius energijos tiekimo patikimumo ir stabilumo reikalavimus bei mažinant šilumos energijos nuostolius.
- (B) Pagerinti šilumos gamybos įrenginių naudingo veikimo koeficientą.
- (C) Siekti (užtikrinti) nustatytą šilumos ūkio sektoriaus pakankamą finansinį pajėgumą.
- (D) Stiprinti įmonės rinkodarą, gerinti vartotojų aptarnavimą, darbuotojų kompetencijas bei didinti jų lojalumą bendrovei.

Veiklos strategijoje bendrovė taip pat nusistatė uždavinius bei konkrečias priemones, kurias naudos siekdama užsibrėžtų tikslų, numatė investicijas 2019-2020 m. laikotarpiui.

Kiti svarbiausi uždaviniai bei tikslai išsikelti 2019 metams:

Riboti skolinimąsi apyvartinėms lėšoms trumpo termino paskolomis, prioritetą teikiant investicinių projektų finansavimui maksimaliai ilgesnio termino paskolomis.

Pertvarkyti esamas sutartis su bankais koreguojant gražinimo grafikus taip, jog jie tiksliau atitiktų bendrovės piniginius srautus bei finansines galimybes. Reikalui esant pasidaryti naujas apklausas, priimti sprendimus dėl refinansavimo tikslingumo.

Įvairiomis priemonėmis bei kompleksiniais sprendimais siekti jog trumpalaikis turtas būtų didesnis už trumpalaikius įsipareigojimus.

Pertvarkyti skolų administravimą imantis aktyvesnių veiksmų vykdant skolų monitoringą jau nuo pirmųjų sąskaitų vėlavimo siekiant esminio rodiklių gerėjimo bei pažangos. Bus didinama skolų administratoriaus darbo atskaitomybė bei kontrolė.

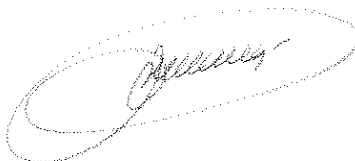
Sieksime pertvarkyti Bendrovės pirkimų procesus (nepažeidžiant viešųjų pirkimo įstatymo). Ketinama susikurti ir atnaujinti pagrindinių perkamų pozicijų galimų tiekėjų bazę ir vykdant platesnes apklausas sukurti konkurencinę aplinką vykdant visus reikšmingesnius pirkimus. Maksimaliai išnaudojant tiekėjų konkurenciją, pastoviai ieškant naujų tiekėjų, naudojant kainų palyginimo priemones, ieškant gerosios praktikos pavyzdžių ir juos perkeltiant į bendrovę sieksime taupyti įmonės kaštus bei kurti papildomą pridėtinę vertę (kaštų mažinime) bendrovei.

Bus peržiūrėta strategija dėl didžiausią įtaką šilumos kainai turinčių pirkimų – biokuro įsigijimų. Ilgalaikių kontraktų santykis su trumpalaikiais bus įvertinamas kiekvienų metų III ketvirtį ir bus kintantis priklausomai nuo esamų kainų lygio bei rinkos tendencijų prognozių įvertinimo.

Atnaujinsime iš esmės bendrovės interneto svetainę, pasiimant gerosios praktikos patirtis bei sprendinius iš kitų Lietuvos šilumos tiekėjų interneto svetainių. Sieksime jog ji atitiktų šiuolaikines tendencijas, būtų funkcionali ir efektyvi.

Tobulinsime ir atnaujinsime darbuotojų vertinimo bei motyvacijos sistemą, kuri turi būti orientuota į nustatytų tikslų pasiekimą bei pastovų tobulėjimą, kompetencijos bei kvalifikacijos kėlimą. Sprendimai dėl atlygio didinimo, skatinamosios išmokos (premijos) skyrimo bus siejami su nustatytų tikslų pasiekimu.

Generalinis direktorius



Arūnas Tamošauskas

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)

Patvirtinta

2019 04

protokolo Nr. 1

2018 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2019 m. sausio 17 d.

(ataskaitos sudarymo data)

Nr. _____

2018 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

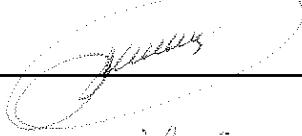
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4020266	4387510
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1.	6187	10799
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		5063	10125
1.6.	Sumokėti avansai		1124	674
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2.	4014079	4376711
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1099926	1135018
2.3.	Mašinos ir įranga		2830999	3138626
2.4.	Transporto priemonės		36825	34534
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		46329	68533
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 vieno 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		804585	838784
1.	ATSARGOS	III.3.	80153	77093
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	III.3.	54082	59031
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		2178	2859
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	III.3.	23893	15203
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.4.	637395	640992
2.1.	Pirkėjų skolos		620025	607917
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		17370	33075
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.5.	87037	120699
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2864	3018
	TURTO IŠ VISO		4827715	5229312
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	III.6.	1885963	1854257
1.	KAPITALAS		1664037	1664037
1.1.	Istatinis (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.	166404	306404
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		166404	166404
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			140000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		55522	(116184)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		31706	(120684)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		23816	4500
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8.	625735	675999
F.	ATIDĖJINIAI		5149	6354
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai	III.9.	5149	6354
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2310505	2692383
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9.	1187202	1422303
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.9.	1187202	1422303
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.	1123303	1270080
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		535101	703309
2.3.	Gauti avansai		27	128
2.4.	Skolos tiekėjams		488553	469548
2.5.	SODRA (Atidėjiniai)			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		6243	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		85753	88641
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		7626	8454
H.	SUKAUPOTOS ŠANAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		363	319
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4827715	5229312

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



Arūnas Tamošauskas
(vardas ir pavardė)

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



Regina Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

170535455 UAB "Plungės šilumos tinklai"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V. Mažernio g. 19, LT-90142, Plungė

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

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

Patvirtinta
2019 04
Protokolo Nr.

2018 m. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019-01-17

(ataskaitos sudarymo data)

Nr. _____

2018 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.7	3288473	3049121
2.	Pardavimo savikaina	III.7	(2932439)	(2835914)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		356034	213207
5.	Pardavimo sąnaudos	III.7	(83352)	(96055)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.7	(360288)	(305792)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.7	171464	86331
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.7	13477	13847
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.7	(48338)	(56962)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		48997	(145424)
14.	Pelno mokestis		(17291)	2266
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.6.	31706	(143158)

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)

Arūnas Tamošauskas

(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, VI REGISTRU CENTRAS TELŠIŲ FILIALAS

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

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

Patvirtinta
2019 04
protokolas Nr. 1

2018 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019 01 24

(ataskaitos sudarymo data)

eurai

2018 metų

(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					156404		295000	(130500)	1984941
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1664037	-	-	-	-	156404	-	295000	(130500)	1984941

	Apnokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervos		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privatoma- sis arba atsargos (rezervinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									31706	31706
23. Dividendai									-	-
24. Kitos išmokos									-	-
25. Sudaryti rezervai									-	-
26. Panaudoti rezervai								(140000)	140000	-
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	-	-	-	-	166404	-	-	55522	1885963

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Arūnas Tamošauskas
(vardas ir pavardė)

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

Regina Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

UAB PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI

(įmonės pavadinimas)

170535455, V. Mačernio g. 19, Plungė LT90142

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Patvirtinta

2019 04

Protokolas Nr. 1

2018 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019 m. sausio 27 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2018 metų
(ataskaitinis laikotarpis)

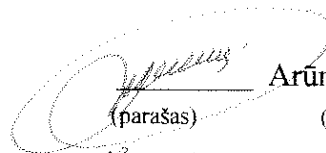
eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3806439	3615549
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3801201	3574857
I.1.2.	Kitos įplaukos		5238	40692
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3374435)	(3298695)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2634074)	(2499469)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(703440)	(690431)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(14868)	(87223)
I.2.4.	Kitos išmokos		(22053)	(21572)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		432004	316854
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(14187)	(26708)
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		(14187)	(26708)

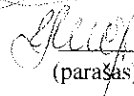
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	(10000)
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			(10000)
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(446535)	(250802)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		300000	300000
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		300000	300000
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(746535)	(550802)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(698772)	(497315)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(43225)	(44411)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(4538)	(9076)
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		(4943)	(12527)
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		(451478)	(272205)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(33662)	17941
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		120699	102758
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		87037	120699

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

Arūnas Tamošauskas
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Regina Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų

aiškinamasis raštas

2019 01 24

(sudarymo data)

Patvirtinta

2019 04

Protokolo Nr. 1

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 2018 gruodžio 31 d. neturėjo.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 664 037,4 Eur.

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2018 m. buvo 58, per 2017 m. – 58 darbuotojai. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2018 m.:

Vadovai	3
Specialistai	14
Darbininkai	41

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės direktoriaus pareigas ėjo Arūnas Tamošauskas.

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, piniginių matavimų, 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 vertes; 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. Likvidacinė verte nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Bendrovė 2018 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 ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

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 2018 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 įrenginiai	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

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

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

kitos gautinos sumos atėmus abejotinas skolas. Abejotinomis skolomis laikomos skolos, kurių bendrovė nesitiki arba mažai tikisi atgauti. Abejotinomis skolomis nustatyti nuo 2016 m. Bendrovė taiko atsiskaitymo terminų pradelavimo būdą. Pradelstas skolas virš 360 d. nuvertina 100%, nuo 181 iki 360 d. nuvertina 50 %.

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.

Peino mokesčiai

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas peino mokesčio tarifas už 2018 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 mokesčių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 procentų mokesčio mokėtojo mokesčio laikotarpio pajamų, apskaičiuotų iš pajamų atėmus neapmokestinamas pajamas, leidžiamus atskaitymus ir ribojamų dydžių leidžiamus atskaitymus, išskyrus ankstesnių metų mokesčių laikotarpių nuostolius.

Pajamų apskaitos politika

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomos tik įmonės ekonomines naudas padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokesčiai 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 eurais, jei nenurodyta kitaip)

III. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2018 metus:

		EUR	
	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	IŠ VISO
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	-	10 799	10 799
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA			
2017 m. gruodžio 31 d.	13 037	20 924	33 961
Turto įsigijimas per 2018 m.		450	564
Perfeistas ir nurašytas turtas per 2018 m. Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą			
2018 m. gruodžio 31 d.	13 037	21 374	34 411
AMORTIZACIJA			
2017 m. gruodžio 31 d.	13 037	10 125	23 162
Amortizacija per 2018 m.		5 062	5 062
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija per 2018 m.			
2018 M. GRUODŽIO 31 D.	13 037	15 187	28 224
LIKUTINĖ VERTĖ			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	6 187	6 187

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per 2018metus:

	Eurai					
	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimas	Transporto priemonės	Kita įranga	Nebaigta gamyba	Iš viso
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	1 135 018	3 138 626	34 534	68 533		4 376 711
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA						
2017 m. gruodžio 31 d.	1 593 128	7 046 097	168 330	466 272		9 273 827
Turto įsigijimas per 2017 m.		1 692	9 990	2 505		14 187
Perleistas ir nurašytas turtas per 2017 m.		775	869	783		2 427
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą 2018 m. gruodžio 31 6d.	1 593 128	7 047 014	177 451	467 994		9 285 587
Nusidėvėjimas						
2017 m. gruodžio 31 d.	458 109	3 907 471	133 795	397 739		4 897 114
Nusidėvėjimas per 2018 m.	35 093	309 224	7 197	24 554		376 068
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2018 m.		680	366	628		1 674
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						
2018 M. GRUODŽIO 31 D.	493 202	4 216 015	140 626	421 665		5 271 508
LIKUTINĖ VERTĖ						
2018 m. gruodžio 31 d.	1 099 926	2 830 999	36 825	46 329		4 014 079

2018 m. Bendrovė nurašė netinkamo naudoti turto, kurio įsigijimo vertė 2 427 eurai. Balansinė šio turto vertė sudarė 751 euras. .

Per 2018 metus Bendrovė įsigijo ilgalaikio turto už 14 819 eurų.
Įsigyto turto sąrašas pateiktas žemiau:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

2018 m. gruodžio 31 d.

Šilumos apskaitos prietaisai 7 vnt.	2 324
Gaisrinės hidranto kolonėlės	500
Kompiuteris	691
Spauddintunas	331
Telefonas	358
Automobilis VW Caddy	9 990
Akumuliatorinis suktukas/gręžtuvas	300
Controleer RK-2006LP(Gegrėnų kat.)	325
Iš viso įsigyta turto:	14 819

Naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d. yra 1 467 707 Eur.
Įkeisto turto balansinė vertė –1 546 171 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 2017 m. gruodžio 31 d.	33 261	25 770	2 859	61 890	
Finansinių metų pabaigoje	25 976	28 106	2 178	56 260	-5 630
Nukainojimas iki grynosios realizavimo vertės 2017 m. gruodžio 31 d.					
Finansinių metų pabaigoje					
Grynoji realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje	25 976	28 106	2 178	56 260	

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	23 893	15 203	+8 690
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	2 864	3 018	-154

4. Gautinos sumos

	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją	1 044 806	916 990	+127 816
Pirkėjų skolos už k.v. sistemų priežiūrą	21 584	22 908	-1 324
Abejotinos pirkėjų skolos (-)	-449 060	-335 453	-113 607
Pirkėjų skolos už prekes	1 012	1 558	-546
Pirkėjų skolos už paslaugas	1 683	1 914	-231
Gautinas PVM	17 370	4 383	+12 987
Avansu sumokėtas pelno mokestis		28 692	-28 692
Iš viso gautinos sumos	637 395	640 992	-3 597

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

2018 m. nuvertinta 132 819 eurų pradelstų skolų. Abejotinos skolos pateikiamos lentelėje:

Skolos nuvertinimo būdas	Pirkėjas	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
Tiesioginis	Butai	67 415	85 433	-18 018
Tiesioginis	Įmonės	4 039	5 233	-1 194
Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d.	Butai	35 175		+35 175
Pradelstų terminų virš 360 d.	Butai	338 155	242 521	+95 634
Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d.	Įmonės	1 434		+1 434
Pradelstų terminų virš 360 d.	Įmonės	2 842	2 266	+577
		4 490 60	335 453	113 607

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. bendrovės apskaitos duomenimis:

	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
AB Swedbank	22 350	42 402	-20 052
AB SEB bankas	818	7 035	-6 217
AB Luminor bankas	33 075	30 285	+2 790
AB Šiaulių bankas	8 527	4 040	+4 487
AB Perlo paslaugos	85	12 064	-11 979
Kasa	662	266	+396
Pinigai kelyje	21 520	24 607	-3 087
Iš viso:	87 037	120 699	-33 662

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

6. Nuosavas kapitalas

2018 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

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymų numatytas privalomasis rezervas 166 404 Eur, skirtas Bendrovės nuostoliams padengti.

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

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Žemiau pateikiamas Bendrovės ataskaitinių finansinių metų pelno paskirstymo projektas:

	<u>Suma (Eurais)</u>
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	23 816
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	31 706
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	55 522
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	55 522

7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamų iš pagrindinės veiklos palyginamoji lentelė:

Pajamos	2018 m.	2017m.	Pokytis Eur
Pardavimai	3 288 473	3 049 121	+239 352

Sąnaudų palyginamoji lentelė:

Sąnaudos	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
Pardavimo savikaina	2 932 439	2 835 914	+96 525

Veiklos sąnaudos

Bendrovės veiklos sąnaudų palyginamoji lentelė:

	Eurais		
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
Darbo apmokėjimo ir susijusių sąnaudų	118 987	113 710	+5 277
Soc. draudimo lėšos	37 506	35 455	+2 051
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	31 998	37 860	-5 862
Tame tarpe užkonservuoto	27 976	29 775	-1 799
Mokymų, kvalifikacijos sąnaudos	2 720	2 429	+291
Ryšių, pašto sąnaudos	1 729	1 807	-78
Lengvojo transporto eksploatacija	2 153	1 940	+213
Abejotinų skolų sąnaudos	113 607	41 037	+72 570
Bylų administravimo sąnaudos	-357	1 914	-2 271
Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	750	4 409	-3 659
Prenumeratos sąnaudos	243	801	-558
Kanceliarinių ir ūkinių prekių, mažav. inv. sąnaudos	2 292	1 178	+1 114
Komandiruočių sąnaudos	748	265	+483
Banko paslaugos	648	671	-23
Mokesčių sąnaudos	22 604	25 145	-2 541
Turto apsaugos sąnaudos	515	515	
Programų palaikymo sąnaudos	5 329	6 700	-1 371
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	4 400	4 364	+36
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	-8 186	1 352	-9 538
Teisinės paslaugos		1 590	-1 590
Audito paslaugos	1940	1 193	+747
Liet. šilumos tiekėjų asoc. nario mokestis	4 108	4 312	-204

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Energetikos įstat. numatyty mokesčių sąn.	9 723	11 941	-2 218
Kitos veiklos sąnaudos	6 831	5 204	+ 1627
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	360 288	305 792	+54 496
Pardavimo sąnaudos	83 351	96 054	-12 703
Veiklos sąnaudos iš viso:	443 639	401 846	+41 793

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos:

Kitos veiklos pajamos	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
Nuomos pajamos	24 909	24 221	+688
Šildymo ir karšto vandens sistemų pajamos	95 075	93 530	+1 545
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos			
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	6 907	9 344	-2 437
Kitos, kitos veiklos pajamos	111 647	37 827	+73820
Iš to sk. ATL pardavimo pajamos	111 100	36 500	+74 600
Iš viso kitos veiklos pajamų	238 538	164 922	+73 616

Kitos veiklos sąnaudos	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
Šildymo ir karšto vandens sistemų sąnaudos	1 984	2 774	-790
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	39 552	41 906	-2 354
Soc. draudimo sąnaudos	12 332	13 066	-734
Parduotų prekių savikaina	6 110	8 922	-2 812
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	1 258	-185	+1 443
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	-697	-57	-640
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	3725	3 549	+176
Transporto eksploatacijos sąnaudos	1 627	1 837	-210
Mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	95		+95
Šilumos punktų priežiūros sąnaudos(perkelta į perd.veiklą)		5 518	-5 518
Kitos sąnaudos	1 089	1 261	-172
Iš viso kitos veiklos sąnaudų	67 075	78 591	-11 516

Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
Delspinigiai, baudos	13 477	13 847	-370
Palūkanos			
Kitos			
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso	13 477	13 847	-370

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
Palūkanos	43 393	44 411	-1 018
Delspinigiai, baudos	4 944	12 551	-7 607
Kitos (banko paslaugos)			
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso	48 337	56 962	-8 625

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

8. Dotacijos, subsidijos

2018 m. gruodžio 31 d. gautos dotacijos sudarė 625 735 Eur. Amortizuota dotacijos dalis 2018 m. sudarė 50 264 Eur.

9. Mokėtinos sumos

Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos

	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
Finansinės skolos	535 101	703 309	-168 208
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	2329	4 537	-2 298
2. Kredito įstaigoms	532 772	698 772	-166 000
Kitos skolos, iš jų:	588 471	566 770	+21 701
1. Skolos tiekėjams	488 554	469 548	+19 006
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai	27	128	-101
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai	6 243		+6 243
4. Soc. draudimo įsipareigojimai	20 908	21 620	-712
5. Atostoginių kaupimai	62 903	50 935	+11 968
6. Soc. draudimo kaupimai	1 941	15 780	-13 839
7. Taršos mokesčiai	226	235	-9
8. NT mokesčiai	4 876	4 876	
9. VKEKK mokesčiai	2 430	2 435	-5
10. Kitos mokėtinos sumos	363	1 213	-756
Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos iš viso	1 123 572	1 270 079	-146 507

Po 1 metų mokėtinos sumos

	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		2328	-2 328
Kredito įstaigoms	1 187 202	1 419 975	-232 773
Atidėtas PM	5 149	6 354	-1 205
Po 1 metų mokėtinos sumos iš viso	1 192 351	1 428 657	-236 306

10. Finansinės skolos

Informacija apie turimas paskolas 2018 m. gruodžio 31 d. pateikiama lentelėje:

Paskolos paskirtis	2018 m.	2017 m.	Pokytis Eur
AB Šiaulių bankas paskola apyvartinėms lėšoms Nr. KS-2015-077-20 Sudaryta iki 2020-11-12	211 000	308 000	-97 000
AB Šiaulių bankas paskola apyvartinėms lėšoms Nr. KS-2015-019-20 iki 2020-04-09	225 000	355 000	-130 000
AB Šiaulių bankas kredito linija Sutarties Nr. KLS-2017-108-20 iki 2020-12-11	202 000	300 000	-98 000
AB Šiaulių bankas kredito linija Sutarties Nr. KLS-2018-145-20 iki 2020-12-20	300 000	200 000	+100 000
AB Šiaulių b. lizingas Sut. Nr. FL-162-01144 iki 2019-06-20	2 328,9	6 866,36	-4 537,46
AB DNB paskola Sutarties Nr.170535455-K-1 iki 2023-05-31	781 974,89	955 746,09	-173 771,2
Finansinių skolų iš viso	1 722 303,79	2 125 612,45	-403 308,66

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

11. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais atskleisti lentelėje žemiau:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis 2018.12.31
A. Per metus vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	54 561	66 578	-
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

2018m. gruodžio 31 d. teisminių ginčų Bendrovė neturėjo.

13. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo.

Generalinis direktorius

Vyr. buhalterė



Arūnas Tamošauskas

Regina Mickevičienė