

UAB „ŠIRVINTŲ ŠILUMA“

2021 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. gegužės mėn.25 d

I. BENDROJI DALIS

I.1. Duomenys apie įmonę

Pavadinimas	UAB „Širvintų šiluma“ (toliau - įmonė)
Kodas	278312850
Buveinės adresas	Vilniaus g. 49-2, Širvintos
Registro duomenų tvarkytojas	Juridinių asmenų registras; įregistruota 2000 m. rugpjūčio 21 d.
Veiklos laikotarpis	Neribotas
Apmokėtas įstatinis kapitalas	2 239 940,00 Eur
Stebėtojų taryba	Nesudaroma
Valdyba	Nesudaroma
Įmonės vadovas	Liudmila Braškienė

Bendrovės valdymo modelis: visuotinis akcininkų susirinkimas ir vienasmenis valdymo organas- Bendrovės direktorius.

Bendrovė turi ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savarankišką balansą, sąskaitas bankų įstaigose. Bendrovės steigėjas-Širvintų rajono savivaldybė.

I.2. Duomenys apie įmonių grupę, kuriai priklauso įmonė

Įmonė nepriklauso jokiai įmonių grupei.

I.3. Dalyvavimas neribotos civilinės atsakomybės įmonėse

Įmonė neribotos civilinės atsakomybės įmonėse nedalyvauja.

I.4. Dalyvavimas kitose įmonėse

Įmonė neturi dukterinių ar asocijuotų įmonių.

I.5. Filialai ir atstovybės, veiklos vietos

Įmonė neturi savarankiškų filialų, atstovybių.

I.6. Įmonės veiklos apibūdinimas

Įmonės pagrindinė veikla :

- šiluminės energijos gamyba katilinėse ir jos perdavimas, karšto vandens tiekimas;
- šilumos tiekimo tinklų, katilinių eksploatacija, remontas, plėtra, statyba;
- vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra;

Nuo 2017-10-09 prijungus UAB “Širvintų komunalinis ūkis“ pasipildė vykdomos veiklos funkcijos:

- aplinkos kokybės gerinimas ir apsauga, švaros ir tvarkos viešose vietose užtikrinimas;
- vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūra, taisymas;
- daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo vietų administravimas;
- elektros įrenginių eksploatavimas.

Nuo 2018-01-01 pradėta vykdyti atliekų administravimo veikla.

1.7. Darbuotojų skaičius

	2021 m.	2020 m.
Vidutinis darbuotojų skaičius	59	65

2020m pabaigoje dirbo 68 darbuotojai ,o ataskaitinių finansinių metų pabaigoje 59 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

II.1. Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Įmonė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, Verslo apskaitos standartus (VAS), įskaitant jų metodines rekomendacijas, įmonėje patvirtintą apskaitos politiką ir kitus teisės aktus, reglamentuojančius apskaitą ir finansinę atskaitomybę Lietuvos Respublikoje.

II.2. Ilgalaikio turto apskaitos principai ir metodai

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir, jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo, nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką:

Nematerialaus ilgalaikio turto grupės	Metai
Programinė įranga	3
Patentai ir licencijos	3
Įsigytos teisės	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Įmonėje nematerialaus turto grupėms nustatyta 289,62 Eur minimali įsigijimo vertė.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas įmonės ekonominei naudai gauti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo vertė yra ne mažesnė už nustatytąją.

Įmonės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius (išskyrus PVM) ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos darbai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, kad remontas iš esmės pagerina šio ilgalaikio materialiojo turto naudingąsias savybes ir (arba) pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, remonto išlaidomis didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė. Dėl remonto padidėjus naudingo tarnavimo laikui, koreguojama nusidėvėjimo norma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Metai	Minimali vertė
Veiklai naudojami nauji pastatai	10	434,43
Kiti aukščiau neišvardinti pastatai	20	434,43
Mašinos ir įrengimai	10	434,43
Šilumos apskaitos skaitikliai	6	144,81
Katilai	15	434,43
Įrenginiai (statiniai, keliai, aikštelės ir kt.)	10	434,43
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	8	434,43
Vamzdynai (šiluminės trasos)	20	434,43
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	6	434,43
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3	434,43
Lengvieji automobiliai ne senesni kaip 5 metų	6	434,43
Krovininiai automobiliai, priekabos ne senesni kaip 5 metų	5	434,43
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos	8	434,43
Kitas, aukščiau neišvardintas materialus turtas	5	434,43
Kitas, aukščiau neišvardintas materialus turtas (karšto vandens skaitikliai)	5	15,00

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Įmonėje yra nenaudojamas materialus turtas, kurį sudaro: katilinė Nr. 1, ligoninės katilinė, šiluminės trasos į šilumos nevartojančius objektus.

UAB „Širvintų šiluma“ pagal panaudos sutartį yra perdavusi dujotiekio įrenginį Širvintų skyriaus dujų ūkiui.

Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną įmonė peržiūri likutinę ilgalaikio turto vertę, kad nustatytų ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, įmonė perskaičiuoja šio turto tikrąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra).

Kai neįmanoma paskaičiuoti turto tikrosios vertės, įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, tikrąją vertę.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) apskaičiuota tikroji vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto vertė būna sumažinama iki tikrosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės.

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo - pripažįstamas iš karto. Jei po nuostolio, dėl vertės sumažėjimo pripažinimo, turto vertė padidėja, tai likutinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto tikrosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų likutinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės padidėjimas pripažįstamas pajamomis iš karto.

Ilgalaikis finansinis turtas

Po vienu metų gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina, o balanse parodoma amortizuota savikaina.

Pirmą kartą pripažįstant per vienerius metus gautinas sumas, jos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas (suteiktos paskolos, gautinos sumos ir laikomas iki išpirkimo termino) turi būti įvertinamas amortizuota savikaina, kuri gaunama taikant apskaičiuotų palūkanų metodą.

II.3. Atsargų apskaitos principai ir metodai

UAB atsargos įkainojamos konkrečių kainų būdu. Turi sutikimą iš VMI skaičiuojant šį metodą taikyti pelno mokesčio skaičiavimui..

Atsargas įmonė apskaito įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, prie pirkimo (pasigaminimo) kainos pridėdant su įsigijimu susijusias reikšmingas išlaidas.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą. Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija. Žaliavas ir komplektavimo gaminius sudaro: medžio skiedra, matavimo prietaisai,

atsarginės dalys ir kitos atsargos, kurios būtinos, kad nenutrūktų šilumos ir karšto vandens tiekimas vartotojams.

UAB „Širvintų šiluma“ atsargų vertės sumažėjimas (padidėjimas) nustatomas atliekant metinę inventorizaciją.

Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

II.4. Gautinos sumos

Gautinas sumas apskaitos registruose Įmonė registruoja tada, kai pagal vykdomą sutartį ar kitus dokumentus įgyja juridinę teisę gauti pinigus ar kitą turtą.

Gautinos sumos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra įvertinamos jų tikrąja verte. Tikroji gautinų sumų vertė yra nustatoma koreguojant gautinas sumas abejotinomis skolomis. Nustatant abejotinas skolas, vertinamos kiekvieno debitoriaus galimybės įvykdyti įsipareigojimus.

Iš bendro įsiskolinimo abejotinos skolos sudaro, kurių mokėjimo terminas pradelstas virš keturių ir penkerių metų.

Nuo vienu metų iki keturių metų skolos nepriskirtos abejotinoms, nes vyksta atsiskaitymas, nors ir mažomis sumomis.

II.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai atsiskaitomojoje sąskaitoje ir kelyje. Pinigai kelyje tai pagal įmonės pasirašytas sutartis su gyventojų įmokas priimančiomis įmonėmis ir per 2 darbo dienas perduodančiomis kvitus tolimesniam apdorojimui informaciją apie įmokas apdorojančiai įmonei, jau sumokėta, tačiau į UAB „Širvintų šiluma“ atsiskaitomąją sąskaitą banke dar nepravesta įmoku dalis.

II.6. Nuosavas kapitalas

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama apmokėta įstatinio kapitalo dalis, akcijų priedai, perkainojimo rezervas (rezultatai), privalomasis rezervas, rezervas savoms akcijoms įsigyti, kiti rezervai, nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Pasirašytasis įstatinis kapitalas apskaitomas ir finansinėje atskaitomybėje atskleidžiamas visa suma.

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominalioji akcijų vertė.

Jei priimtas savininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti akcinės bendrovės įstatai.

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytino pelno. Šis rezervas sudaromas ir naudojamas įstatymų nustatyta tvarka. Įstatymo numatytas rezervas negali būti išmokėtas dividendais ir gali būti naudojamas nuostoliams padengti.

Kiti rezervai sudaromi, didinami ir mažinami įstatymų ir įmonės įstatų nustatyta tvarka. Savininkams priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervus, registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytąjį pelną.

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

II.7. Įsipareigojimai

Įsipareigojimus Įmonė registruoja tada, kai prisiima įsipareigojimą arba atsiranda įstatymų numatyta prievolė sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu turtu.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įmonės įsipareigojimais nepripažįstami.

Įsipareigojimus įmonė skirsto pagal jų rūšį ir pagal jų įvykdymo terminus.

Ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, už kuriuos įmonė privalės atsiskaityti vėliau nei per vienerius metus.

Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami įmonės įsipareigojimai, už kuriuos įmonė privalės atsiskaityti per vienerius metus ir įsipareigojimai, už kuriuos atsiskaitymo terminas nenustatytas.

Finansinėms skoloms priskiriami sutartiniai įsipareigojimai, kuriais siekiama finansuoti įmonės veiklą (paskolos, išperkamoji nuoma).

Skolinimosi išlaidos ir palūkanos pripažįstamos finansinės veiklos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį jos apskaičiuotos, nepriklausomai nuo to, ar palūkanų mokėjimas atidėtas.

Prekybos skolos

Prekybos skoloms priskiriami sutartiniai įsipareigojimai, kurie atsiranda įsigijus atsargas, paslaugas ar kitą turtą.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams priskiriami pagal darbo sutartis mokėtinos sumos, įstatymais numatyti mokesčiai, socialinio draudimo, garantinio fondo įmokos ir kitos privalomos įmokos, kompensacijos, taip pat darbuotojams mokamos premijos ir atlyginimų priedai. Įsipareigojimams, susijusiems su darbo santykiais, taip pat priskiriami atostoginių kaupimai.

Anksčiau išvardintoms grupėms nepriskirti įsipareigojimai, laikomi kitais įsipareigojimais.

II.8. Pelno mokestis

Pelnas yra apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį.

II.9. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos yra pripažįstamos tuomet, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominę naudą ir kai pajamas galima patikimai apskaičiuoti. Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Įmonė tipinės veiklos pajamoms priskiria:

- 1) garo ir karšto vandens tiekimas.

- 2) daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo vietų administravimas.
- 3) vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūra, taisymas.

Įmonė netipinės veiklos pajamoms priskiria:

- 1) materialinių vertybių realizavimo pajamos;
- 2) šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra;
- 3) nuomos pajamos;
- 4) elektros energija sunaudota šilumai tiekti į namus;
- 5) IMT pardavimo pajamos;
- 6) kitas netipinės veiklos pajamas.

Įmonė finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiria:

- 1) delspinigių pajamas;
- 2) banko proc. už likučius sąskaitoje;
- 3) finansinio turto pajamos;
- 4) 5 procentų palūkanų iš skolininkų.

II.10. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

Veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, susijusios su tipine įmonės veikla ir kurių negalima tiesiogiai priskirti suteiktų paslaugų savikainai.

Pardavimo sąnaudos priskiriamos: komisinių tretiesiems asmenims sąnaudos, skelbimų sąnaudos, banko paslaugos už pavedimus, sėkmės mokestis.

Veiklos sąnaudos nepriskirtos pardavimo sąnaudoms yra priskiriamos bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms, įskaitant suteiktą paramą.

Kitoms veiklos sąnaudoms priskiriami nuostoliai dėl ilgalaikio turto perleidimo, draudiminių įvykių sąnaudos.

Finansinėms ir investicinėms veiklos sąnaudoms priskiriami per ataskaitinį laikotarpį patirti nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo, mokėtinų baudos ir delspinigiai, palūkanų sąnaudos, kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

II.11. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi.

Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

II.12. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinę atskaitomybę, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras VAS reikalauja būtent tokio užskaitymo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 Nematerialusis turtas

Rodikliai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	172	11 989	2 344	14 505
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	826	73 649	4 650	79 125
Finansinių metų pokyčiai:				
– turto įsigijimas		210		210
– kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas(-)				
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	826	73 859	4 650	79 335
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	654	61 660	2 306	64 620
Finansinių metų pokyčiai:				
– finansinių metų amortizacija	66	7 689	1 223	8 978
– atstatantys įrašai (-)				
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	720	69 349	3 529	73 598
c) Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pokyčiai:				
– finansinių metų vertės sumažėjimas				
– atstatantys įrašai (-)				
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje				
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	106	4 510	1 121	5 737

Visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina 2021.12.31 d. sudarė 47 656,87 Eur. (2020.12.31 – 37 060,91 Eur).

3.2 Materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	651 081	327 379	120 553	1 281 008	1 217 780	3 597 801
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 59 3043	1 666 220	211 056	3 657 074	1 217 780	8 345 173
Finansinių metų pokyčiai:						
– turto įsigijimas	10 349	3250	50 363	18 436	157 000	239 398
– perleistas ir nurašytas turtas (-)			(13 747)	(527)		(14 274)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		1 374 780			(1374780)	0
Finansinių metų pabaigoje	1 603 392	3 044 250	247672	239232	0	8 570 297
b) Perkainojimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje						
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	941 962	1 338 841	90 503	2 376 066		4 747 372
Finansinių metų pokyčiai:						
– finansinių metų nusidėvėjimas	41 171	144 350	24 386	144 674		354 581
– atstatantys įrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				(526)		(526)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	983 133	1 483 191	114 889	2 520 214		5 101 427
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
– finansinių metų vertės sumažėjimas						
– atstatantys įrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	x	x	x	x	x	
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	620 259	1 561 059	132 783	1 154 769	0	3 468 870

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitymas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė	Pastaba
1.Kiti inžineriniai statiniai-Dūmtraukis 4400-2191-7560	Bendra vertė	
2.Kiti inžineriniai statiniai-Irėngimų pamatai 4400-2191-2922	67658,58	Zibalų g.32, Širvintos
3.Šilumos tinklai-Šiluminiai tinklai 8900-3000-1013		J.Janonio g., Širvintos
4.Inžineriniai tinklai-Šiluminiai tinklai 4400-0752-4410		
5.Šilumos tinklai-Šiluminė trasa 4400-4109-1676	Bendra vertė	
6.Inžineriniai tinklai-Šilumos tinklai 4400-0325-3303	165 447,64	
7.Inžineriniai tinklai-Šilumos tinklai 8997-0018-3010		
8.Inžineriniai tinklai-Šilumos tinklai 8998-4010-6018		Širvintos
9.Šilumos tinklai-Šilumos tinklai 8998-2010-4017		
10.Šilumos tinklai-Šilumos tinklai 8997-4011-2013	Bendra vertė	
11.Šilumos tinklai-Šilumos tinklai 8996-6004-9015	863 242,58	
12.Pastatas-Garažas 66,48m2 8999-2000-3060	Bendra vertė	
13.Pastatas-Garažas 193,07m2 8999-2000-3017	53 232,02	
14.Pastatas-Katilinė 617,02m2 8999-2000-3050		
15.Pastatas-Boilerinė 159,63m2 8999-2000-3048		
16.Pastatas-Katilinės pastatas 548,61m2 8999-2000-3039		
17.Pastatas-Operatorinė 37,82m2 8999-2000-3028		
18.Pastatas-Sandėlis 147,13m2 8999-2000-3071	Bendra vertė	Zibalų g.32, Širvintos
19.Pastatas-Sandėlis 283,41m2 8999-2000-3140	374 297,65	
20.Pastatas-Druskos sandėlis 50m2 8999-2000-3117	12 132,51	
21.Pastatas-Druskos siurblinė 39m2 8999-2000-3106	54 870,37	
22.Kiti inžineriniai statiniai-Kiemo statiniai 8999-2000-3128		
23.Kiti inžineriniai statiniai-Kiemo statiniai 8999-2000-3093	Bendra vertė	
24.Kiti inžineriniai statiniai-Kiemo statiniai 8999-2000-3139	1 267,10	
25.Negyvenamoji patalpa-Administracinės patalpos 522,46m2 4400-4491-3220:9485		Vilniaus g. 49-2, Širvintos
26.Pastatas- Garažas 26m2 8996-0000-9024	Bendra vertė	Vilniaus g.49, Širvintos
27.Pastatas-Ūkio pastatas 9m2 8998-2010-4028	8 388,82	Kalnalaukio g.Širvintos
28.Negyvenamoji patalpa-Katilinė 582,36m2 4400-4491-3234:9486	Bendra vertė	Vilniaus g.49-1, Širvintos
29.Kiti inžineriniai statiniai-Kiemo statiniai 8996-0000-9035	28 032,78	Vilniaus g.49, Širvintos
Viso:	1628570,05	
30.Vandens šildymo katilas 3,1 MW Multimiler 23/ARGUS Flex25	646850	Zibalų g.32.Širvintos
Viso	646850,-	
IŠ VISO:	2275420,05	

1628570,05 Eur. materialaus turto buvo įkeistas 2020m.pabaigoje už gautas paskolas SEB banke, kurių reikėjo katilinės įrangai (katilų) įsigijimui. Pridavus eksploatuoti naujai įrengtą vandens šildymo katilą, šis buvo įkeistas bankui pagal išankstinį susitarimą. Jo vertė 646850,- Viso bendrovės įkeisto turto 2275420,05 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	10
Vamzdynai (šiluminės trastos)	20
Mašinos ir įrengimai	10
Transporto priemonės	6m. lengv. autom.; 5m. krovin.
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	10
Kitas materialusis turtas	5
Kompiuterinė technika, ryšių priemonės	3

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur.)
Pastatai-statiniai	61 646,-
Mašinos ir įrenginiai	1 096 714,-
Transporto priemonės	12 142,-
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	66 840,-
Kitas materialusis turtas	937 655,-
VISO:	2 174 997,-

Nenaudojamas ilgalaikis materialusis turtas

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur.)
Šiluminė trasa ilg. 157m. Inv.Nr.190	8 185,-
Šiluminė trasa ilg.1575m. Inv.Nr.151	158 467,-
Šiluminė trasa ilg.383m. Inv.Nr.55	4 839,-
Katilinė Nr.2 (P. Cvirkos 13A) INV.Nr.69	29 921,-
Kapoklė FARMİ CH260 INV.Nr.528	8 862,-
Krautuvas TZK-30 INV.Nr.641	7 823,-
VISO:	218 097,-

3.3 Atsargos

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	98 609				98 609
Finansinių metų pabaigoje	196 677				196 677
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje	(22 882)				(22 882)
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	173 795				173 795
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Atsargos-trumpalaikis turtas, kurį bendrovė sunaudoja pajamoms gauti. Per 2021m. žaliavų, medžiagų, sudedamųjų dalių, detalių, kuro degalų buvo įsigyta už 713 656,- Eur. Iš t.sk. kuras šilumos ir karšto vandens gamybai sudaro 84 % visų pirktų atsargų.

Atsargų likučiai 2021.12.31 sudaro 92% kuras technologijai (skiedra) ir 8% kitos medžiagos reikalingos bendrovės veikloje.

Bendrovė įkeisto ar pas trečiuosius asmenis atsargų neturi.

3.4 Sumokėti avansai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sumokėti avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas	12 083	12 778
Iš viso:	12 083	12 778

3.5 Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Suma ir Balanso straipsnis, kuriame pateikiama po vienerių metų gautina dalis
Pirkėjų skolos įsigijimo savikaina	879 302	725 167	
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)	(113 410)	(25 496)	
Pirkėjų skolos grynąja verte	765 892	699 671	
Įmonių grupės įmonių skolos			
Asocijuotų įmonių skolos	-	-	
Iš jų:			
<i>Už produkciją ir paslaugas</i>	-	-	
Kitos gautinos sumos	76 428	33 470	
Iš jų:			
<i>GPM</i>	2 537		
<i>Gražintinas PVM</i>	9 880		
<i>Avansu sumokėtas PM</i>		28 935	
<i>Fizinių asmenų skolos</i>			
<i>Gražintinas NT mokestis</i>	46 652		
<i>Kita</i>	17 359	4 535	
IŠ VISO:	842 320	733 141	

3.6 Dukterinės ir asocijuotos įmonės

Bendrovė dukterinių ar asocijuotų įmonių neturi.

3.7 Pinigi ir jų ekvivalentai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke	372 586	277 633
Pinigai kasoje		
Pinigai kelyje	7 391	6 197
Iš viso:	379 977	283 830

3.8 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Būsimų laikotarpių sąnaudos (draudimai)	14 023	12 596
Sukauptos pajamos		
Iš viso:	14 023	12 596

3.9 Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	559 985	2 239 940
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	559 985	2 239 940
2. Valsybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Visos akcijos yra apmokėtos. Paprastos vardinės akcijos nominali vertė yra 4,- Eur.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savo akcijų neturėjo. Bendrovė per 2021 m. nėra įsigijusi, pardavusi ar kitaip perleidusi savų akcijų.

Pagrindinis įmonės akcininkas- Širvintų rajono savivaldybė, kuriai priklauso 99,91% bendrovės akcijų.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Šis rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė yra pilnai suformavusi privalomąjį rezervą.

3.10 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Siūlomas pelno (nuostolių) paskirstymo projektas pateiktas lentelėje:

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis ankstesnių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(56 047)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas – pelnas (nuostoliai)	198 459
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	142 412
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	142 412

3.11 Dotacijos

2021 m. Bendrovė vykdė naują projektą, Vandens šildymo katilo įrengimas, gaunant dotaciją. Sutartis ŠT-39

Likučiai ir pokyčiai	Dotacijų rūšis	
	Ilgalaikiam turtui įsigyti	Sąnaudų kompensavimui
Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	544 893	
Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį gautos ir gautinos dotacijos		
Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį panaudotos dotacijos (-)	80 213	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	464 680	
Per ataskaitinį laikotarpį gautos ir gautinos dotacijos	340 200	
Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos dotacijos (-)	81 938	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	722 942	

3.12 Įmonės įsipareigojimų būklė

Rodikliai	Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje		Praėjusių finansinių metų pabaigoje	
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis				
Finansinės skolos	200 146	514 432	417 677	260 793
1. Skoliniai įsipareigojimai	13 413	26 660	15 344	39 599
2. Kredito įstaigoms	186 733	487 772	402 333	221 194
Gauti avansai	2 978		2 978	
Įsipareigojimai tiekėjams	245 828		473 088	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	86 265		84 211	

Kitos mokėtinos sumos:	255 893		414 145	
rinkliava už atliekų tvarkymą	225 669		300 579	
gautos garantijos	17 756		25 168	
mokėtina nuoma	4 859		83 195	
kitos mokėtinos sumos	7 609		5 203	
IŠ VISO:	791 110	514 432	1 392 099	260 793

Juridinio asmens paskolos įmokos (išskyrus palūkanas) mokamos laikantis visų finansinių rodiklių.

3.13 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sukauptos sąnaudos	260 351	203 295
Ateinančių laikotarpių pajamos		
Iš viso:	260 351	203 295

3.14 Pardavimo pajamos ir pardavimo savikaina

Bendrovės veikla skirstoma pagal žemiau pateiktas veiklos rūšis:

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	Šilumos ir k. vandens paslaugos		Teritorijų ir daugiabučių namų admin. paslaugos		Kita veikla			
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Pajamos	1 163 791	1 607 620	600 258	586 525	64 002	64 002	1 828 051	2 258 147
Sąnaudos	1 111 007	1 489 523	478 313	271 999	37 470	41 280	1 626 790	1 802 802
Veiklos pelnas	52 784	118 097	121 945	314 526	26 532	22 722	201 261	455 345

3.15 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Veiklos mokesčių sąnaudos	2 915	349
Nusidėvėjimas ir amortizacija	16 047	19 594
Darbo užmokesčio ir su juo susiję sąnaudos	234 813	218 996
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	6 582	8 048
Mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2 484	2 387
Programinės įrangos aptarnavimo sąnaudos	12 119	17 354
Pašto, pasiuntinių, ryšių sąnaudos	2 900	2 733
Spauda, skelbimai	583	957
Kanceliarinės sąnaudos	1 348	1 899
Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	2 754	2 460
Teisinės paslaugos, konsultacijos	3 854	15 337
Audito sąnaudos	5 700	5 700
Komunalinės paslaugos	4 373	3 928
Kitos (įskaitant abejotinų skolų nuvertinimą)	106 370	33 309
Iš viso:	402 842	333 051

3.16 Kitos veiklos rezultatai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas		
Nuomos pajamos	10 153	7 739
Kitos pajamos	221041	321 857
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai (-)		
Ilgalaikio turto vertės mažėjimo sąnaudos		
Kitos veiklos sąnaudos	-75 863	-102 484
Iš viso:	155 331	227 112

3.17 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9 612	10 545
Reikšmingų sumų detalizavimas: Baudų ir delspinigių	6123	5 199
Kitos finansinės investicinės pajamos	3489	5 346
Iš išvest. finansinės priemonės		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	18 987	18 509
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos	18 806	18 488
Baudų ir delspinigių	181	21
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-9 375	-7 964

3.18 Ankstesnių laikotarpių klaidų taisymas, apskaitos politikos keitimas

Pakeisto finansinės atskaitomybės straipsnio pavadinimas ir pasikeitimo aprašymas	Pasikeitimo dydis 2020/12/31	Suma iki koregavimo 2020/12/31	Suma po koregavimo 2020/12/31
BALANSE:			
Ataskaitiniais metais buvo nuvertinta nebaigta statyba: 1999 m.-2001 m. buvo statomas mazuto tūkis, kuris, pasikeitus situacijai ir atsiradus biokurui, buvo neįvestas į eksploataciją, taip pat nuvertinti projektai-lietaus vandens surinkimo nuo pastato stogo į rezervuarus ir 27 pastatų šilumos mazgų renovacija. Viso nebaigta statyba nuvertinta sumoje 155 272 Eur. Sudarant 2021 m. ataskaitas buvo nuvertintos užsigulėjusios ataskaitos sumoje 22 882 Eur. Taip pat 6200 Eur nuvertintos būsimų laikotarpių sąnaudos, kuriose buvo apskaitomi projektiniai pasiūlymai ir moksliniai tyrimai. Abejotinos gyventojų skolos už priskaičiuotus delspinigius buvo nuvertintos 9685 Eur suma. Visi išvardinti nuvertinimai finansinėse ataskaitose atvaizduojami retrospektyviai.			
A. 4.3. Kitas turtas	-155 272	155 272	0
B. 1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	-22 882	98 609	75 727
B. 2.1. Pirkėjų skolos	-9 685	709 356	699 671
C. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	-6 200	18 796	12 596
D. Nuosavas kapitalas	-194 039	2 607 926	2 413 887

D. 5. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-194 039	137 992	-56 047
D. 5.1. Ataskaitinių metų nepaskirstytas pelnas	0	87 358	87 358
D. 5.2. Ankstesniųjų metų nepaskirstytas pelnas	-194 039	50 634	-143 405

3.19 Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	36 466	30 707	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

Vadovais Bendrovėje laikomi: direktorius. Bendrovės vadovybei nesuteikta jokių garantijų ar turto perdavimo.

3.20 Neapibrėžtumai

2021 m. reikšmingų teisinių ginčų Bendrovė neturėjo.

Informacijos apie kitas aplinkybes ar įvykius, kurie rodytų požymius, kad Bendrovei gali būti pareikštas ieškinys, nėra.

Nėra žinoma apie kitas trečiųjų asmenų neįvykdytas arba netinkamai įvykdytas prievoles, dėl kurių būtų

buvę kreiptasi į Bendrovę.

3.21 Po ataskaitiniai įvykiai

Esminių po ataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos 2021 m. finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atvaizduoti finansinėse ataskaitose, neįvyko.

2021 m. neapibrėžtumas dėl tebesitęsiančios COVID-19 pandemijos išlieka, bet šiuo metu įmonės veiklos tęstinumui grėsmės nekelia.

2022 m. vasario 24 d. Rusijos Federacijos pradėtas karas prieš Ukrainą šiuo metu tiesioginės grėsmės įmonės vykdomai veiklai nekelia. Tiesioginių prekybinių ryšių su kariaujančiomis šalimis Bendrovė neturi. Tačiau bendra verslo rizika įmonei, kaip ir visam Lietuvos verslui, išauga. Sparčiai kylančios išteklių kainos įtakoja teikiamų paslaugų savikainą.

Kitų reikšmingų po balansinių įvykių neįvyko.

Direktore



Liudmila Braškienė

Vyr. buhalterė



Vida Černiauskiene

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ŠIRVINTŲ ŠILUMA“ VADOVYBEI IR VALSTYBINEI ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBAI (TOLIAU –TARYBA)

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras pagal 2022 m. vasario 01 d. sutartį Nr. A-220201, sudarytą tarp uždarnosios akcinės bendrovės „Širvintų šiluma“ ir UAB „Audito nauda“, kurios išvardytos žemiau, dėl **uždarnosios akcinės bendrovės „Širvintų šiluma“** reguliuojamosios veiklos ataskaitų, sudarytų 2021 m. gruodžio 31 d. datai. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar **uždarnosios akcinės bendrovės „Širvintų šiluma“** reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

Mes patvirtiname, kad esame nepriklausomi nuo Įmonės vadovaujantis Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (toliau – TBESV kodeksas) ir LR finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimais, taikomais atliekant reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros sutartas procedūras. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei LR finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų etikos reikalavimų.

Mes atlikome procedūras, kurios pateikiamos toliau, ir teikiame savo pastebėjimus:

1. Pirminė ataskaitinio laikotarpio duomenų peržiūra (TU 9.1 p.p.)

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Procedūra: Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginti ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Visiems reikšmingiems pajamų ir sąnaudų pokyčiams pateikti Įmonės paaiškinimus detalizuojančius pokyčių priežastis.

Atlikome: palyginome ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Visiems reikšmingiems (>20 proc.) pajamų ir sąnaudų pokyčiams Įmonė pateikė paaiškinimus.

Faktiniai pastebėjimai:

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pajamų pokytis ir paaiškinimai pateikti 1-ajame šios ataskaitos priede.

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudų pokytis ir paaiškinimai pateikti 2-ajame šios ataskaitos priede.

2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (IMNT) tikrinimas (TU 9.2 p.p.)

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Procedūra: Patikrinti, ar bendra IMNT įsigijimo vertė, sukaupto ir metinio nusidėvėjimo suma bei kiekvienos nepaskirstomo turto kategorijos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąrašė sutampa su ataskaitinio laikotarpio RVA informacija.

Atlikome: Patikrinome, ar RAS turto sąrašė pateikti ilgalaikio turto vienetai išskirstyti pagal VV. RAS turto sąrašė pateiktos įsigijimo vertės, sukaupto ir metinio nusidėvėjimo sumos. RVA ataskaitose atvaizduotas IMNT įsigijimo vertes, sukaupto ir metinio nusidėvėjimo sumas sutikrinome su ataskaitomis, kurios pateiktos iš RAS apskaitos.

Rodiklis		RAS turto sąrašas	RVA	Skirtumas
Įsigijimo savikaina, iš viso:		8 648 512	8 648 512	0
Įsigijimo savikainos dalis iš	ES strukt. fondų	1 448 303	1 448 303	0
	Dotacijų, subsidijų	157 146	157 146	0
	ATL lėšomis	57 997	57 997	0
	Kiti finansavimo šaltiniai	305 192	305 192	
	Vartotojų	0	0	
	Ūkio subjekto lėšų	6 679 874	6 679 874	0
Nesuderinta vertė		1 602 326	1 602 326	0
Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamo priskirti turto vertė		249 918	249 918	0
Turto reguliavimo apskaitoje	Nudėvėtina įsigijimo savikaina (leidžiamos priskirti turto vertės)	4 827 631	4 827 631	0
	Sukauptas nusidėvėjim. (leidžiamos priskirti turto vertės)	3 475 615	3 475 615	0
	Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės)	1 352 016	1 352 016	0

Faktiniai pastebėjimai: RAS turto sąrašo ir RAS apskaitos bei RVA duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

b) Procedūra: Patikrinti, ar IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąrašė sutampa su BA informacija.

Atlikome: Palyginome mums pateiktame RAS turto apskaitoje nurodytą ataskaitinio laikotarpio IMNT įsigijimo savikainą su BA informacija, naudota FA paruošti.

Faktiniai pastebėjimai: RAS turto apskaitoje nurodyta ataskaitinio laikotarpio IMNT įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su BA informacija, naudota FA paruošti. Skirtumai, kurie buvo laikotarpio pradžioje ir pabaigoje, pateikiami lentelėje.

Rodiklis	Įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikainos pokytis	Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje
RAS apskaita (žiniaraštis)	7 205 398	1 443 114	8 648 512
BA	7 206 518	1 443 114	8 649 632
Skirtumas	-1 120	0	-1 120

2.2.1. Turto vertės, finansuotos dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis, patikrinimas

a) Procedūra: Patikrinti, ar RAS turto sąrašė bendra turto įsigijimo vertė finansuota dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis sutampa su BA informacija.

Atlikome: Palyginome mums pateiktame RAS turto sąrašė nurodytą IMNT įsigijimo vertė finansuotą dotacijomis su atitinkama BA informacija:

Rodiklis	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	1 448 303	1 448 303	0

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad turto, finansuoto dotacijomis, duomenys RAS turto sąrašė ir buhalterinėje apskaitoje sutampa. Turto, finansuoto vartotojų lėšomis, įmonė neturi.

b) Procedūra: Visiems, per ataskaitinį laikotarpį įsigytiems, turto vienetams finansuotiems dotacijomis (subsidijomis) patikrinti, ar RAS turto sąrašė pateikti finansavimo dotacijomis duomenys sutampa su BA informacija.

Atlikome: patikrinome per ataskaitinį laikotarpį įsigyto IMNT, finansuoto dotacijomis atvaizdavimą apskaitoje ir RAS apraše.

Faktiniai pastebėjimai: ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta už 340 200 Eur IMNT, finansuoto dotacijomis (subsidijomis) ir ES fondų lėšomis. RAS turto sąrašė ir BA pateikta informacija sutampa.

c) Procedūra: Iš per ataskaitinį laikotarpį įsigytų turto vienetų finansuotų vartotojų lėšomis, atsitiktine tvarka pasirinkti 10 vnt. ir patikrinti, ar RAS turto sąrašė pateikti finansavimo vartotojų lėšomis duomenys sutampa su BA informacija.

Atlikome: Netaikoma, nes įmonė nurodė, kad ataskaitiniu laikotarpiu įmonė neįsigijo turto, finansuoto vartotojų lėšomis.

Faktiniai pastebėjimai: Netaikoma.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Procedūra. Gavus iš Įmonės Tarybos nutarimus (pažymas), kuriuose identifikuota ATL lėšomis finansuota turto vertė, patikrinti, ar ši vertė sutampa su RAS turto sąrašo bendra ATL lėšomis finansuota verte.

Atlikome. Sutikrinome, ar yra įmonės apskaitoje atvaizduoto turto, įsigyto iš ATL lėšų. Apklausėme įmonės vadovybę dėl turto, įsigyto iš ATL lėšų.

Faktiniai pastebėjimai: Įmonės apskaitoje ir RAS apraše yra atvaizduotas turtas, įsigytas iš ATL lėšų sudaro 20 390 Eur. Gavome vadovybės paaiškinimus dėl turto, įsigyto ATL lėšomis. RAS turto sąraše ir BA pateikta informacija sutampa.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

a) Procedūra: Patikrinti, ar bendra perkainojimo vertės suma RAS turto sąraše sutampa su buhalterinės apskaitos informacija.

Atlikome: a) patikrinome, ar RAS turto sąraše ir BA yra perkainoto turto; b) apklausėme įmonės vadovybę dėl perkainoto turto.

Faktiniai pastebėjimai: RAS turto sąraše ir BA nėra apskaityta perkainoto turto. Apklausėme įmonės vadovybę dėl perkainoto turto ir gavome atsakymą, kad perkainoto turto įmonėje nėra.

b) Procedūra: Iš per ataskaitinį laikotarpį perkainotų turto vienetų (išskyrus turto vnt. pilnai priskirtus nereguliuojamajai ir/arba kitai reguliuojamajai veiklai) atrinkti 10 vnt., kurių perkainota vertė didžiausia ir 10 vnt. atsitiktine tvarka i bei patikrinti, ar IMNT sąraše pateikti perkainojimo duomenys sutampa su BA informacija.

Atlikome: Netaikoma, nes įmonė nurodė, kad neeksploatuoja turto, kuriam atliktas perkainojimas.

Faktiniai pastebėjimai: Netaikoma.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Procedūra: Patikrinti, ar nenaudojamo turto įsigijimo vertė RAS turto sąraše sutampa su BA informacija ir Vadovybės patvirtinimais.

Atlikome: a) patikrinome, ar RAS turto sąraše ir BA yra nenaudojamo turto; b) apklausėme įmonės vadovybę dėl nenaudojamo turto.

Faktiniai pastebėjimai: Patikrinę RAS sąrašą bei RVA priedus, nustatėme, kad Įmonė turi nenaudojamo turto. Įmonė patvirtino, kad ataskaitiniu laikotarpiu prie nenaudojamo turto buvo priskyrusi turta, išvardintą žemiau pateiktoje lentelėje. Nenaudojamas turtas nebuvo priskirtas prie turto, naudojamo reguliuojamoje veikloje.

Pavadinimas	Inventorinis Nr.	Įsigijimo vertė
Šiluminė trasa ilg.157 katl.1	190	8 185
Šiluminė trasa ilg.1575 katl.3	151	158 467
Šiluminė trasa ilg.383 katl.1	55	4 839
Katilinės pastatas Nr.2	69	29 921
Kapoklė farmi CH 260	528	8 862
Turbininis dujų skaitiklis G-250	384	4 019
Dujų tūrio korektorius SERVC-D	385	4 320

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Procedūra: Visiems turto vienetams, kurie buvo suderinti per ataskaitinį laikotarpį, patikrinti suderinimo faktą t.y. patikrinti, ar turto vnt. yra suderintas nutarimu, nurodytu RAS turto sąrašė.

Atlikome: gavome įmonės patvirtinimą, kad 2021 m. buvo suderinta 2018 m.-2019 m. investicijų už 239,4 tūkst. Eur.

Faktiniai pastebėjimai: RAS turto sąrašė turto, suderinto su VERT 2021-01-05 nutarimu Nr. O5E-9, atvaizduojama tik dalis, kadangi dalis turto jau buvo parduota.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Procedūra. Visiems turto vienetams, kurių verte per ataskaitinį laikotarpį daryti akcininkų įnašai (didintas įstatinis kapitalas, dengti nuostoliai ir pan.) patikrinti, ar:

- a) tinkamai eliminuota turto perkainojimo įtaka.
- b) Iš neperkainotos įsigijimo vertės tinkamai išskirti turto finansavimo šaltiniai.

Atlikome: a) patikrinome, ar nebuvo didintas įstatinis kapitalas; b) apklausėme įmonės vadovybę dėl turtinių įnašų.

Faktiniai pastebėjimai: Netaikoma, nes 2021 m. įstatinis kapitalas nebuvo didintas, kitokių akcininko turtinių įnašų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar visos žemiau nurodytos IMNT kategorijos yra priskirtos nepaskirstomam turtui.

- a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.
- b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinamas tik ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas IMNT).
- c) Investicinis turtas.
- d) Prestižas.
- e) Plėtros darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose.

Atlikome: Mes atlikome RAS turto sąrašo peržiūrą pagal turto vienetams priskirtas turto grupes ir pogrupius (filtravimo pagalba).

Faktiniai pastebėjimai:

Nenustatėme turto kategorijų nekorektiškai priskirtų paskirstomam turtui. Gavome vadovybės paaiškinimą, kad minėtų kategorijų turtas nėra priskirtas paskirstomam turtui. Pastebėjimų neturime.

Turto pogrupis	RAS turto sąrašas	
	Nepaskirstomas turtas	Paskirstomas turtas
a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.	0	0
b) IMNT, kurio vertė < už minimalią IMNT vertę	0	0
c) Investicinis turtas	0	0
d) Prestižas	0	0
e) Plėtros darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose	0	0
Iš viso	0	0

2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas

a) Procedūra: Patikrinti ar per ataskaitinį laikotarpį įvestų į eksploataciją investicijų į konkretų LRAIC modelio optimizuotą turtą vertė neviršija LRAIC modelyje detalizuojančio turto sąraše nurodytos to turto vertės, įvertintos atstatomaisiais kaštais.

b) Procedūra: Jei procedūroje 2.2.8 a) nustatytas viršijimas, patikrinti ar jis nėra įtrauktas į RAB vertę.

Atlikome: Neaktualu, tikrinama šilumos gamybos įmonė.

Faktiniai pastebėjimai: Neaktualu.

2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Procedūra: Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti naudojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas.

Atlikome: Mes palyginome RAS apraše nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentą su Aprašo nuostatomis. Patikrinę įsitikinome, kad RAS apraše nustatyti nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas:

- “ 21. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas:
21. 1. naudojami turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai (žr. 5 priedas):
 - 21.1.1. nustatyti Apraše;
 - 21.1.2. likusiems turto vienetams taikomi atskirais VERT nutarimais suderinti ir/arba Bendrovės pasirinkti, ekonomiškai pagrįsti nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai.
 - 21.2. taikomas tiesiogiai proporcingo nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodas;
 - 21.3. jei turto vienetas įsigytas laikotarpiu [2015-10-15 – 2018-12-31], jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo įtraukimo į kainą momento. Kitais atvejais nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti pradėjus eksploatuoti turtą, nuo kito mėnesio 1 dienos.
 - 21.4. sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinių metų pradžiai imamas pagal ankstesnių metų audituotų RAS ataskaitų duomenis.
 - 21.5. metinis nusidėvėjimas apskaičiuojamas turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pradžiai dalinant likusiam turto vieneto tarnavimo laikotarpiui.
 - 21.6. Turtas nudėvimas kol jo likutinė vertė tampa lygi jo likvidacinei vertei.”

Faktiniai pastebėjimai: Palyginę RAS apraše (5 priedas) nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus su nustatytais Apraše, nustatėme, kad naudojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas. Pastebėjimų neturime.

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

a) Procedūra: Patikrinti, ar RAS turto sąrašė nurodyti turto nusidėvėjimo normatyvai atitinka RAS apraše nurodytus (visiems turto vnt.).

Atlikome: Mes atlikome RAS turto sąrašė nurodytų nusidėvėjimo normatyvų peržiūrą pagal turto vienetams priskirtas turto grupes ir pogrupius (filtravimo pagalba).

Faktiniai pastebėjimai: Nenustatėme turto kategorijų, kurioms pritaikyti nusidėvėjimo normatyvai neatitiktų RAS apraše nurodytų. Pastebėjimų neturime.

b) Procedūra: Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT:

- Iš kiekvienos IMNT grupės pasirinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka.
- Atrinktiems turto vnt. atlikti metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginti rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.
- Rezultatai vertinami IMNT grupių lygmeniu: nustacius bent vieną reikšmingą skirtumą, atlikti visų atitinkamos IMNT grupės naujai įsigytų turto vnt. metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą.

Atlikome: Patikrinome ir nustatėme, kad 2021 m. įsigytas turtas nebuvo derintas su VERT, todėl 2021 m. įsigytam turtui nusidėvėjimas reguliuojamoje apskaitoje negali būti skaičiuojamas.

2021 m. įsigytam nesuderintam su VERT turtui, invn. Nr. 929, 930, 931 (Krūmapjovės STIHL), kurio įsigijimo vertė 1990,92 Eur, RAS turto sąrašė, RVA2, priskaičiuotas 2021 m. nusidėvėjimas 198,72 Eur.

RAS turto sąrašė 2021 m. sausio 5 d. suderintam turtui nusidėvėjimas reguliuojamoje apskaitoje skaičiuojamas dviems turto vienetams: inv. Nr.871 Termovizorius PULSAR Helio XP38 ir inv. Nr.820 Paslaugų valdymo (pastatų priežiūros paslaugų) sistema. Šiems dviems turto vienetams nusidėvėjimas reguliuojamoje apskaitoje skaičiuojamas už visus 2021 m., nors suderintas buvo tik 2021-01-05.

Faktiniai pastebėjimai: Ne visam 2021 m. sausio 5 d. suderintam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas.

Įsigytam 2021 m. turtui reguliuojamoje veikloje nusidėvėjimas neturėtų būti skaičiuojamas, nes turtas nebuvo derintas.

c) Procedūra: Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT:

- Iš kiekvienos IMNT grupės pasirinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) turto vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka.

- Atrinktiems turto vnt. atlikti metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginti rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.
- Rezultatai vertinami IMNT grupių lygmeniu: nustačius bent vieną reikšmingą skirtumą, atlikti visų atitinkamos IMNT grupės turto vnt. metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą.

Atlikome: Iš kiekvienos IMNT grupės atsirinkome po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) turto vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. Atrinktiems turto vnt. Atlikome metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo.

Faktiniai pastebėjimai: Patikrinus didžiausių įsigijimo verčių ankstesniais laikotarpiais įsigytų turto vienetų nusidėvėjimo paskaičiavimą, nenustatėme reikšmingų nesutapimų.

Patikrinus atsitiktiniu būdu atrinktų, ankstesniais laikotarpiais įsigytų, turto vienetų nusidėvėjimo paskaičiavimą, nenustatėme reikšmingų nesutapimų.

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

Procedūra: LRAIC optimizuoto turto vienetams patikrinti, ar faktinės metinės nusidėvėjimo sąnaudos atitinka ataskaitiniam laikotarpiui taikytinų LRAIC modelio detalizuojančio turto sąrašo duomenis.

Atlikome: Netaikoma, nes tikrinama šilumos gamybos įmonė.

Faktiniai pastebėjimai: Netaikoma.

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

a) Procedūra: Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetų kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje bei pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Atlikome: Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetų kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje. Gavome Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Paaiškinimai pateikiami :

Šilumos gamybos VV priskiriamo turto sąrašas

Turto pavadinimas	Inv.Nr.	Įsigijimo vertė	Paaiškinimai
<i>KATILINĖS PASTATAS MINDAUGO G.NR.5</i>	434	2540,12	Katilinė pastatas naudojamas šilumos gamybos veikloje
<i>GARAŽAS KAT.NR.3 TERITOR.</i>	282	88 363,22	Garaže laikoma technika, kuri dalyvauja skiedros iškrovimo, pakrovimo procese
<i>KATILAS H4Y-380 Gelvonų katilinė</i>	652	136 155,14	Katilas naudojamas Gelvonų miestelyje gaminti šilumai

<i>KATILAS "KALVIS -320M-1" Čiobiškio katilinė</i>	653	108 897,13	Katilas naudojamas Čiobiškio kaime šilumai gaminti
<i>TRANSPORTERIS TZK-30</i>	683	8 975,23	Mechanizmas naudojamas kurui tiekti į katilus

Šilumos perdavimo VV priskiriamo turto sąrašas

Turto pavadinimas	Inv.Nr.	Įsigijimo vertė	Paiškinimai
<i>ŠILUMINĖ TRASA ilg.381.5 katl.3</i>	288	266 334,25	Trąsa naudojama termofikaciniam vandeniui tiekti
<i>ŠILUMINĖ TRĄSA ILG.1812m ,KAT.NR.3</i>	58	131 057,40	Trąsa naudojama termofikaciniam vandeniui tiekti
<i>ŠILUMINĖ TRĄSA ĮVYKD."IZOBARA"</i>	600	455 693,99	Trąsa naudojama termofikaciniam vandeniui tiekti
<i>ŠILUMOS SKAITIKLIS SUPERSTATIC 440</i>	631	249,36	Apskaitos prietaisas tiekiamos šilumos kiekiui apskaityti
<i>SUVIRINIMO DŪMŲ IŠTRAUKĖJAS MOBIFLEX 100-NF</i>	615	868,61	Naudojamas trąsose atliekant suvirinimo darbus

Mažmeninio aptarnavimo VV priskiriamo turto sąrašas

Turto pavadinimas	Inv.Nr.	Įsigijimo vertė	Paiškinimai
<i>Paslaugų valdymo (pastatų priežiūros paslaugų) sistema</i>	820	13 250,00	Naudojama įvairiems gedimų fiksavimui, aptarnavimo, eksploatacinių darbų fiksavimui ir kitiems klausimams spręsti, susijusiais su šilumos ir karšto vandens vartotojais
<i>Gaisrinės signalizacijos sistema</i>	640	1 293,81	Įrengta mažmeninio aptarnavimo patalpose

Karšto vandens tiekimas VV priskiriamo turto sąrašas

Turto pavadinimas	Inv.Nr.	Įsigijimo vertė	Paiškinimai
<i>Paslaugų valdymo (pastatų priežiūros paslaugų) sistema</i>	820	13 250,00	Naudojama įvairiems gedimų fiksavimui aptarnavimo, eksploatacinių darbų fiksavimui ir kitiems klausimams spręsti, susijusiais su šilumos ir karšto vandens vartotojais
<i>Karšto vandens skaitikliai JS90-1,6-02 (28 vnt.)</i>	862	530,32	Naudojamas karšto vandens kiekiui apskaityti
<i>Karšto vandens skaitikliai butuose (13 vnt)</i>	818	453,96	Naudojamas karšto vandens kiekiui apskaityti

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra VV priskiriamo turto sąrašas

Turto pavadinimas	Inv.Nr.	Įsigijimo vertė	Paiškinimai
<i>ŠILUMINIS MAZGAS VILNIAUS G.43</i>	452A	835,45	Patalpa, kurioje sumontuoto šilumos ir karšto vandens sistemos, reikalingos aprūpinti vartotojus šiluma ir karštu vandeniu
<i>ŠILUMINIS MAZGAS VILN.56</i>	499A	278,60	Patalpa, kurioje sumontuoto šilumos ir karšto vandens sistemos, reikalingos aprūpinti vartotojus šiluma ir karštu vandeniu
<i>ŠILUMINIS MAZGAS Gelvonų katilinė</i>	584	1 000,11	Patalpa, kurioje sumontuoto šilumos ir karšto vandens sistemos, reikalingos aprūpinti vartotojus šiluma ir karštu vandeniu
<i>Kompresorius</i>	679	521,78	Naudojamas gedimams (užsikišimams) šilumos mazguose šalinti (prapūtimui)
<i>PERFORATORIUS GBH 11 DE</i>	613	955,03	Naudojamas montuojant įrangą šilumos punktuose

Nereguliuojamos veiklos VV priskiriamo turto sąrašas

Turto pavadinimas	Inv.Nr.	Įsigijimo vertė	Paiškinimai
<i>Automobilinis bokštelis Mercedes-Benz 308 Cdi HNU296</i>	133ŠKŪ	13 700,00	Transporto priemonė naudojama apšvietimo gedimams ir kitiems darbams atlikti
<i>Kompiuteris HP Cg6305</i>	126ŠKŪ	369,14	Naudojamas komunalinio ūkio veikloje pavestiems darbams vykdyti
<i>Kompiuteris HP Compag 8100</i>	150ŠKŪ	466,66	Naudojamas komunalinio ūkio veikloje pavestiems darbams vykdyti
<i>Savaeigė benzininė šluota Eurosystem TM70</i>	821	1 636,36	Naudojama aplinkos priežiūros darbams atlikti miesto teritorijoje
<i>Sniego peilis</i>	826	687,60	Naudojamas miesto tvarkymo darbams atlikti

Faktiniai pastebėjimai: Pastebėjimų neturime.

b) Procedūra: Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetusi kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei) bei pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Atlikome: Peržiūrėjome Įmonės RAS turto sąrašus, apklausėme įmonės vadovybę, kuri patvirtino, kad netiesiogiai paslaugoms teikti IMNT neturi.

Faktiniai pastebėjimai: Netaikoma.

c) Procedūra: Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti 5 turto vienetusi bei pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Atlikome: Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetus. Gavome Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Paaiškinimai pateikiami lentelėje.

Bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas

Pavadinimas	Inv. Nr.	Įsigijimo vertė	Paiškinimai
<i>Lengvas automobilis VW PASSAT v.nr. KNU545</i>	823	17 975,21	Naudojamas administracijos darbuotojams vykdant darbo užduotis įvairiuose bendrovės objektuose
<i>Telefoninė sistema</i>	937	1 971,90	Įdiegta administraciniame pastate ryšiams su vartotojais ir tarpusavio susisiekimui
<i>Termovizorius PULSAR Helio XP38</i>	871	2 785,12	Prietaisas naudojamas šilumos varžos matavimui administracinių pastatų
<i>APSAUGOS SISTEMOS ĮRANGOS KOMPLEKTAS</i>	612	2 481,47	Administraciniame pastate įrengta sistema bendrovės saugumui užtikrinti
<i>Gaisrinės signalizacijos sistema</i>	640	1 293,81	Administraciniame pastate įrengta sistema bendrovės saugumui užtikrint

Faktiniai pastebėjimai: Pastebėjimų neturime.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Procedūra: Patikrinti, ar visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją.

Atlikome: Mes palyginome RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus su RAS aprašo nuostatomis. Pateikiame ištrauką iš RAS aprašo.

“43. Paslaugoms skirstoma ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto, faktiškai naudojamo Bendrovės veikloje, įsigyto už Bendrovės lėšas, sukurto pagal investicinius projektus, suderintus su reguliuojančiąja institucija, vertės dalis, nesusijusi su perkainojimo veikla (pagal 22 punktą):

43.1. likutinė vertė laikotarpio pabaigoje;

43.2. metinės nusidėvėjimo sąnaudos.

44. Kiekvienas ilgalaikio turto vienetas tiesiogiai priskiriamas paslaugai naudojantis buhalterinės apskaitos registrais pagal materialiai atsakingus asmenis, priskirtus konkrečioms paslaugoms ir pagal tai, kurių paslaugų teikimui tas turtas yra naudojamas ataskaitinio laikotarpio metu.

45. Ilgalaikis turtas, naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui) paskirstomas paslaugoms proporcingai atitinkamai paslaugai priskirtai pastoviuųjų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumos daliai.“

Faktiniai pastebėjimai:

Nenustatėme turto paskirstymo paslaugoms kriterijų neatitikimų. Pastebėjimų neturime.

b) Procedūra: Patikrinti, ar visos naudojamos turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

Atlikome: Mes patikrinome turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą pagal RAS aprašo nuostatas.

Faktiniai pastebėjimai:

Nenustatėme turto paskirstymo paslaugoms kriterijų apskaičiavimo neatitikimų. Pastebėjimų neturime.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Procedūra: Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams patikrinti, ar: RAS turto sąraše tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.

Atlikome: Patikrinome, ar visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams, tiesiogiai priskiriamiems konkrečioms paslaugoms teikti, turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.

Nustatėme, kad RVA priede Nr.2 atvaizduotiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams, kurie naudojami reguliuojamoje veikloje, priskyrimas yra teisingas.

Nereguliuojamos veiklos verslo vienetė naudojamiems turto vienetams, kurie buvo atrinkti tikrinimui, nudėvėtina savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės) atvaizduojami prie turto, kuris dalyvauja reguliuojamoje veikloje.

Nereguliuojamos veiklos VV priskiriamo turto sąrašas (įmonės paaiškinimas)

Turto pavadinimas	Inv.Nr.	Įsigijimo vertė	Paiškinimai
<i>Automobilinis bokštelis Mercedes-Benz 308 Cdi HNU296</i>	133ŠKŪ	13 700,00	Transporto priemonė naudojama apšvietimo gedimams ir kitiems darbams atlikti
<i>Kompiuteris HP Cg6305</i>	126ŠKŪ	369,14	Naudojamas komunalinio ūkio veikloje pavestiems darbams vykdyti
<i>Kompiuteris HP Compag 8100</i>	150ŠKŪ	466,66	Naudojamas komunalinio ūkio veikloje pavestiems darbams vykdyti
<i>Savaeigė benzininė šluota Eurosystem TM70</i>	821	1 636,36	Naudojama aplinkos priežiūros darbams atlikti miesto teritorijoje
<i>Sniego peilis</i>	826	687,60	Naudojamas miesto tvarkymo darbams atlikti

Faktiniai pastebėjimai: 2.4.1 punkte atrinktų ir nereguliuojamoje veikloje dalyvaujančių turto vienetų nudėvėtina savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės) atvaizduojami kaip turto, dalyvaujančio reguliuojamoje veikloje

b) Procedūra: Netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas iš sąnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS apraše nurodytas sąnaudų centrų ir paslaugų sąsajas.

Atlikome: netaikoma, nes netiesiogiai paslaugoms teikti Įmonė turto neturi.

Faktiniai pastebėjimai: Netaikoma.

c) Procedūra: Bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes.

Atlikome: Patikrinome, ar bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas paskirstytas paslaugoms pagal RAS aprašo nuostatas.

Faktiniai pastebėjimai: Bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas paslaugoms paskirstytas apskaičiuojant pagal RAS nuostatas. Pastebėjimų neturime.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar šilumos gamybai priskirta kogeneracinio turto dalis neviršija Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodikoje (toliau - KOG metodika) nurodytų rodiklių.

Atlikome: netaikoma. Įmonė neturi kogeneracinio turto.

Faktiniai pastebėjimai: Netaikoma.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Procedūra: Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokie turto (išskyrus Apraše nurodytas išimtis). Nustačius tokius atvejus, pateikti Įmonės paaiškinimus.

Atlikome: Mes atlikome IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizę. Gavome Įmonės patvirtinimus, koks turtas priskiriamas kitai nereguliuojamai veiklai.

Faktiniai pastebėjimai: RAS apraše yra išskiriamas turtas, kuris priskiriamas kitai nereguliuojamai veiklai. Pastebėjimų neturime.

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Procedūra: Palyginti RAS turto sąrašė nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu).

Atlikimas. Mes palyginome RAS turto sąrašė nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su RVA duomenimis.

Metinis nusidėvėjimas (amortizacija) (leidžiamos priskirti turto vertės) RAS turto sąrašė (RVA 2 priedas, AO stulpelis) 251 883 Eur, nesutampa su RVA prieduose tiesioginėmis, netiesioginėmis ir bendrosiomis nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudomis, kurių suma 265 631 Eur. Skirtumas 13 748 Eur.

Metinės nusidėvėjimo sąnaudos RVA 5 priede yra 329 423 Eur (iš viso su nepaskirstomomis nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudomis), tame tarpe:

RVA 6 priede tiesioginės metinės nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos 245 604 Eur;

RVA 7 priede netiesioginės metinės nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos 10 042 Eur;

RVA 11 priede bendrosios metinės nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos 9 985 Eur;

Viso tiesioginių, netiesioginių ir bendrųjų nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų 265 631 Eur.

Nepaskirstomos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos 63 793 Eur.

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys nesutampa.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA ir FA sutampa.

Atlikome: Mes patikrinome bendrą pajamų sumą RVA ir FA.

Rodiklis	RVA	FA	Skirtumas
Pajamos	2 498 954	2 498 953,98	0,02

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys finansinėse ataskaitose ir RVA ataskaitose sutampa. Pastebėjimų neturime.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Procedūra: Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA (paslaugų ir sistemų lygmeniu) sutampa su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (sąskaitų išrašymo sistema, DK ir pan.).

Atlikome: Mes patikrinome bendrą pajamų sumą RVA (paslaugų ir sistemų lygmeniu) su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (DK sąskaitomis).

Paslauga	RVA	DK	Skirtumas	DK sąskaita
Šilumos gamyba	1 019 735,00	1 607 620,51	-0,51	50010, 50011, 50012
Šilumos perdavimas	459 008,00			
Mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas)	21 010,00			
Karšto vandens tiekimas	107 867,00	21 721,60	0,40	5220
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	21 722,00			
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	132 403,00	132 402,85	0,00	5221
Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos	0,00	0,00	0,00	

Kitos nereguliuojamos paslaugos	737 209,00	737 209,02	-0,02	50021, 50020, 50022, 5003, 5222, 5223, 5224, 5225, 5228, 5232, 53
Iš viso:	2 498 954,00	2 498 953,98	-0,02	

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad didžiojoje knygoje pateikti duomenys yra suminiai ir neišskirstyti pagal teikiamas paslaugas, kurios įvardijamos RVA. Suminiai duomenys sutampa.

Pateikiame pajamų atvaizdavimą pagal DK sąskaitas.

Ištrauka iš didžiosios knygos 2021.12.31

Sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Likutis laikotarpio pabaigoje Eur
* 5	PAJAMOS	2 498 953,98
* 50	Pardavimo pajamos	2 258 147,23
* 500	Pardavimo pajamos	2 258 147,23
* 5001	Suteiktų paslaugų pajamos	1 607 620,51
50010	Pajamos už šilumos energiją	1 378 821,87
50011	Karšto vandens pardavimo pajamos	223 790,62
50012	Šilumos pardavimo vartotojams kaina (įstaigų)	5 008,02
* 5002	Komunalinių paslaugų pajamos	586 524,72
50020	Gatvių apšvietimo priežiūros pajamos	37 402,30
* 50021	Teritorijų tvarkymo pajamos pagal sutartis	396 814,18
500212	Želdinių priežiūra	169 082,95
500213	Kelių, gatvių, šaligatvių, pės. takų ir aikštelių priežiūra	226 775,23
500216	Kitos teritorijų tvarkymo paslaugos	956,00
* 50022	Daugiabučių namų pajamos	152 308,24
500221	Daugiabučių namų eksploatacinės pajamos (techninė priežiūra)	21 467,90
500222	Daugiabučių namų administravimo pajamos	70 591,24
500223	Daugiabučių namų remonto pajamos iš kaupiamųjų lėšų	24 469,74
500224	Daugiabučių namų remonto darbų pajamos	26 637,66
500227	Soc. būsto administravimas.	9 072,40
500228	Laiptinių valymas	69,30
* 5003	Pajamos už rinkliavos administravimą	64 002,00
50030	Pajamos už komunalinių atliekų rinkliavos administravimą	64 002,00
* 52	Kitos veiklos pajamos	231 194,40
* 522	Kitos netipinės veiklos pajamos	198 357,18
5220	Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokestis	21 721,60
5221	Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	132 402,85
5222	Materialinių vertybių realizavimo pajamos	15 146,35

5223	Nuomos pajamos	10 153,26
5224	Pajamos už elektros energiją sunaudotą šilumai tiekti į nanus	4 522,15
5225	Kitos nepaminėtos pajamos	1 469,37
5228	Administravimo pajamos (renovacijai)	12 941,60
5232	Pagal darbų aktus	32 837,22
* 53	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	9 612,35
533	Baudų ir delspinigių pajamos	6 123,38
539	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	3 488,97

b) Procedūra: Jei pirminių duomenų šaltinių informacija nėra pakankamai detali t.y. pajamų skirstymas paslaugų lygmeniu atliekamas papildomais skaičiavimais, patikrinti, ar skaičiavimai atlikti laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.

Atlikome: Patikrinome, kaip pajamos perskaičiuojamos pildant RVA ataskaitas. Pateikiame ištrauką iš RAS:

„41. Ataskaitinio laikotarpio Bendrovės pajamos paskirstomos tiesiogiai (išskyrus šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo pajamas), remiantis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos informacija.

42. Šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo pajamos skirstomos paslaugoms šiais etapais:

42.1. Buhalterinėje apskaitoje pajamos priskiriamos pajamų už šilumos energiją ir pajamų už karšto vandens paruošimą grupėms (sąskaitoms):

Nr.	DK sąskaita	Apskaitomos pajamos
1.	50010 Pajamos už šilumos energiją	Pajamos už šilumos energiją, įskaitant šilumos energiją panaudotą karštam vandeniui ruošti.
2.	50012 Šilumos pardavimo vartotojams kaina (įstaigų)	Pajamos už šilumos energiją, įskaitant šilumos energiją panaudotą karštam vandeniui ruošti - įstaigoms.
3.	50011 Karšto vandens pardavimo pajamos	Karšto vandens tiekimo pajamos išskyrus dalį už šilumos energiją karštam vandeniui paruošti (įskaitant karšto vandens temperatūrai parduotą šilumos kiekį).

42.2. reguliavimo apskaitoje šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo pajamos paskirstomos paslaugoms realizuotą šilumos kiekį dauginant iš patiekto atitinkamos paslaugos kainos dedamosios (įskaitant papildomas dedamąsias ir įvertinant, kad daliai įmonių taikoma mažmeninio aptarnavimo kaina ne už kiekvieną realizuotą šilumos kilovatvalandę (ct/kWh), o kaip pastovus (mėnesio) užmokestis eurais per mėnesį vartotojui (Eur/mėn.).“

Faktiniai pastebėjimai: Pastebėjimų nepateikiame, pajamų priskyrimas atitinka RAS aprašo nuostatas.

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar pajamos už reguliuojamosios veiklos turto nuomą paskirstytos tarp reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklų laikantis taikytinų Aprašo nuostatų.

Atlikome: Patikrinome ir gavome Įmonės vadovybės patvirtinimą, kad Įmonė negavo pajamų už reguliuojamos veiklos turto nuomą.

Faktiniai pastebėjimai: Nėra.

4. Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas (TU 9.4 p.p.)

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) Procedūra: Patikrinti, ar Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E suma atitinka BA informaciją, o stulpelio G suma atitinka RVA duomenis.

Atlikome: Mes patikrinome Įmonės užpildytos DU suvestinės duomenis: stulpelio E sumą - su BA informacija, o stulpelio G sumą - su RVA duomenimis.

Rodiklis	DU suvestinė	RVA	DK	Skirtumas
DU suvestinės E stulpelio suma	797 873	x	797 873	0,00
DU suvestinės G stulpelio suma	797 873	797 873	x	0,00

DK sąskaita	DK suma (DU)
60301	581 910,84
6131	182 545,62
6231	33 416,71
Iš viso:	797 873,17

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Priede 3.1 “Darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė” darbo užmokesčio sąnaudos 797 873 Eur, RVA 5 - darbo užmokesčio sąnaudos (tiesioginės, netiesioginės, bendrosios) 797 873 Eur.

b) Procedūra: Visiems, F stulpeliuose atskleistiems, DU sąnaudų koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus apibūdinančius koregavimo turinį ir tikslą (t.y. kas ir koku tikslu koreguojama).

Atlikome: Netaikoma, nes koregavimų atlikta nebuvo. Priedas 3.1 “Darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė”

Faktiniai pastebėjimai: Nėra.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Procedūra. Palyginti Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis. Nustačius skirtumus, pateikti Įmonės paaiškinimus ir juos pagrindžiančius dokumentus, atskirai pagal kiekvieną turiniu unikalų skirtumą.

Atlikome: Mes palyginome Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis.

Rodiklis	DU Žiniaraštis
Pagal BA	907 902
DU suvestinės E stulpelio suma	797 873
Skirtumas	110 029

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys DU žiniaraščiuose ir DU suvestinės E stulpelyje nesutampa. Skirtumas susidaro dėl darbo užmokesčio žiniaraštyje atvaizduotų premijų, pašalpų, kurios sąnaudose apskaitomos kitose buhalterinėse sąskaitose ir RVA ataskaitose bei TU prieduose parodomos kaip kitos personalo sąnaudos. Taip pat 2021 m. buvo gauta subsidijų 13 602 Eur, kurios mažino darbo užmokesčio sąnaudas.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

a) Procedūra. DU suvestinėje: Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti po 2 DU vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje ir:

- patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.

- pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą.

Atlikome: Patikrinome DU sąnaudas atsitiktine tvarka atrinkus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje.

Gavome Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą:

PAREIGYBĖ	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	PASTABOS
Apskaitininkas-skolų administratorius	1	Mažmeninis aptarnavimas (šilumos apskaitos ir realizacijos tarnyba)	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su klientų aptarnavimu šilumos ir karšto vandens tiekimo, daugiabučių namų administravimo, atliekų tvarkymo veiklomis
Apskaitininkas-klientų aptarnavimo vadybininkas	1	Mažmeninis aptarnavimas (šilumos apskaitos ir realizacijos tarnyba)	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su klientų aptarnavimu šilumos ir karšto vandens tiekimo, daugiabučių namų administravimo, atliekų tvarkymo veiklomis
Katilinės operatorius - darbininkas	1	Gamyba (katilinių aptarnavimo tarnyba)	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas katilų veikimo darbo stebėseną, reguliavimu, žaliavos padavimu ir kt.
Elektros ir automatikos meistras-operatorius	1	Gamyba (katilinių aptarnavimo tarnyba)	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas katilų veikimo, kitų prietaisų, susietų su

			šilumos gamyba energijos užtikrinimu
Šilumos ūkio viršininkas	1	Perdavimas (remonto tarnyba)	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklos organizavimo vykdymu
Šaltkavis- suvirintojas	1	Perdavimas (remonto tarnyba)	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su vamzdinių (trąšų) remontu
Šilumos punktų priežiūros specialistas	2	Vandens šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su šilumos punktų veiklos užtikrinimu
Elektrotechnikos-skaitiklių priežiūros specialistas	1	Karšto vandens tiekimas	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su karšto vandens tiekimo veiklos užtikrinimu
Šilumos apskaitos kontrolierius	1	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su karšto vandens apskaitos prietaisų teisingo deklaravimo (patikros) užtikrinimu
Atliekų rinkliavos administratorius	1	Kita veikla (atliekų administravimas)	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas atliekų rinkliavos mokesčių administravimą (sąskaitų pateikimu, mokesčių surinkimu ir kt.)
Elektrikas- darbininkas	1	Kita veikla (gatvių apšvietimas)	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas elektros tiekimo užtikrinimu administruojamuose pastatuose, miesto ir rajono gyvenviečių apšvietimu
Santehnikas	1	Kita veikla (pastatų administravimo tarnyba)	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su administruojamų pastatų technine priežiūra

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

b) Procedūra: Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti 5 (penkis) DU vienetus ir :

- patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.
- pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei)

Atlikome: Netaikoma, nes įmonė netiesiogiai paslaugoms teikti nepriskiria darbuotojų.

Faktiniai pastebėjimai: Netaikoma.

c) **Procedūra:** Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkti 5 DU vienetus ir:

- patikrinti, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa buhalterinės apskaitos duomenimis.
- pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius priskyrimą.

Atlikome: Patikrinome DU sąnaudas atsitiktine tvarka atrinkus iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų.

Gavome Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą.

PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	PASTABOS
Vyr. buhalterė	1	Administracija	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su visomis įmonės veiklomis
Buhalteris	2	Administracija	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su visomis įmonės veiklomis
Ekonomistas	1	Administracija	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su visomis įmonės veiklomis
IT specialistas	1	Administracija	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su visomis įmonės veiklomis
Bendrujų reikalų administratorius	1	Administracija	Darbuotojas vykdo specialiąsias darbo funkcijas susietas su visomis įmonės veiklomis

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų. Nustačius tokius atvejus pateikti Įmonės paaiškinimus.

Atlikimas. Mes atlikome DU, priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizę. Nustatėme, kad kitai nereguliuojamai veiklai yra priskirtos DU sąnaudos.

Faktiniai pastebėjimai: Nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Procedūra. Palyginti DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu).

Atlikimas. Mes palyginome DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu).

DU pirminis priskyrimas	DU suvestinė	RVA priedai				Kontrolė pagal RVA priedus			
		5	6	7	11	5	6	7	11
Tiesioginės sąnaudos	583 427	583 427	583 427			0.00	0.00	x	x
Netiesioginės sąnaudos	31 901	31 901		31 901		0.00	x	0.00	x
Bendrosios sąnaudos	182 546	182 546			182 546	0.00			0.00
Nepaskirstomos sąnaudos						x	x	x	x
Visos:	797 874	797 874	583 427	31 901	182 546	x	x	x	x

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

a) Procedūra: Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo: F stulpelio bendra suma sutampa su RVA.

Atlikome: Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelio F sumą - su RVA informacija.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	RVA1	RVA5	Skirtumas
Sąnaudų grupavimo suvestinės F stulpelis	2 334 915	2 334 915	2 334 915	0

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“.

b) Procedūra: D stulpelio bendra suma atitinka BA informaciją.

Atlikome: Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelio D sumą - su BA informacija.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	FA	Skirtumas
Sąnaudų grupavimo suvestinės D stulpelio suma	2 300 495,65	2 300 495,65	0

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Priedas: 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

a) Procedūra: Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo: a) stulpelyje F nurodyta informacija atitinka RVA duomenis.

Atlikimas. Patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelio F informaciją (pagal sąnaudų pogrupius) - su RVA informacija. Palyginimas sąnaudų pogrupių lygmeniu pateikiamas TU 3.2 priedo dešinėje.

Rodiklis	Sąnaudų grupavimo suvestinė TU3.2	RVA 5	Skirtumas
Sąnaudų grupavimo suvestinės F stulpelis	2 334 915	2 334 915	0

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“

b) Procedūra: stulpelių B ir C sąsaja atitinka RAS aprašo duomenis.

Atlikome: Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelių B ir C sąsają su RAS aprašo duomenis.

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“

c) Procedūra: Stulpelių C-D informacija atitinka DK, DK dimensijų duomenis

Atlikome: Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelių C-D informacija atitinka DK, DK dimensijų duomenis.

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“

d) Procedūra: Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus.

Atlikome: Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), Sąnaudų grupavimo suvestinės E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams gavome Įmonės paaiškinimus. E stulpelyje koreguojamos ilgalaikio turto nusidėcėvėjimo sąnaudos.

Faktiniai pastebėjimai: Įmonės paaiškinimai pateikiami TU 3.2 priedo H-I stulpeliuose. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo duomenys, sutampa su RVA informacija.

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Nepaskirstomų sąnaudų suvestinės duomenis.

Rodiklis	Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė	RVA 5	Skirtumas
Nepaskirstomų sąnaudų suvestinės D stulpelio suma	192 455	192 455	0

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.3 „Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė“

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Procedūra. Patikrinti, ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose.

Atlikome: Mes patikrinome įmonės Nepaskirstomų sąnaudų suvestinę - ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytuose Aprašo 41.6 p.: Reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose.

Faktiniai pastebėjimai: Nenustatėme sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.3 „Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė“

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

a) Procedūra. Gauti visų DK sąskaitų (KC), priskirtų stulpelyje dešinėje nurodytiems sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį. Kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifikuoti apskaitos įrašus nepriskirtus nepaskirstomosioms sąnaudoms ir atlikti šias procedūras:

-visiems individualiai reikšmingiems (>5 proc. atitinkamos DK sąskaitos bendros sumos už laikotarpį) apskaitos įrašams patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

Atlikome: Mes gavome visų DK sąskaitų (KC), priskirtų stulpelyje dešinėje nurodytiems sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį. Mes patikrinome visus individualiai reikšmingus (>5 proc. atitinkamos DK sąskaitos bendros sumos už laikotarpį) apskaitos įrašus, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

Faktiniai pastebėjimai: Nenustatėme sąnaudų, kurios turi būti priskirtos nepaskirstytinosioms. Pastebėjimų neturime.

b) Procedūra: iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašus ir patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms. Nustačius neatitikimus, atitinkamoje DK sąskaitoje padvigubinti tikrinimo imtį.

Atlikome: Iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkome 5 įrašus ir patikrinome, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

Faktiniai pastebėjimai: Nenustatėme sąnaudų, kurios turi būti priskirtos nepaskirstytinosioms. Pastebėjimų neturime.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

a) Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo: Stulpelio F informacija (detaliausiu lygiu) atitinka RVA duomenis.

Atlikome: Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų priskyrimo suvestinės duomenis: stulpelio F informaciją (detaliausiu lygiu) - su RVA informacija. Palyginimas detaliausiu lygmeniu pateikiamas TU 3.4 priedo dešinėje.

Sąnaudos	TU priedo F stulpelis	RVA priedai				Kontrolė pagal RVA priedus			
		5	6	7; 8	11	5	6	7; 8	11
Tiesioginės sąnaudos	1 780 905,62		1 780 905,62			x	0.00	x	x
Netiesioginės sąnaudos	62 563,05			62 563,05		x	x	0.00	x
Bendrosios sąnaudos	298 991,38				298 991,38	x	x	x	0.00
Nepaskirstomos sąnaudos	192 455,35	192 455,35				0.00	x	x	x
Visos:	2 334 915,40	192 455,35	1 780 905,62	62 563,05	298 991,38	x	x	x	x

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.4 „Pirminio priskyrimo suvestinė“.

b) Procedūra. Stulpelio D informacija (detaliausiu lygiu) atitinka buhalterinės apskaitos duomenis.

Atlikome: Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų priskyrimo suvestinės duomenis: stulpelio D informaciją (detaliausiu lygiu) - su BA informacija.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	FA	Skirtumas
Sąnaudų priskyrimo suvestinės D stulpelio suma	2 300 495,65	2 300 495,65	0

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Priedas 3.4 „Pirminio priskyrimo suvestinė“.

c) Procedūra: Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų priskyrimo koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus.

Atlikome: Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų priskyrimo koregavimams gavome Įmonės paaiškinimus.

Faktiniai pastebėjimai: Pastebėjimų neturime. Įmonės paaiškinimai pateikiami TU 3.4 priedo H-I stulpeliuose. Priedas 3.4 „Pirminio priskyrimo suvestinė“

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

a) Procedūra: Tiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktoms reguliuojamųjų veiklų paslaugoms gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Atlikome: Pasirinkome šilumos gamybos, perdavimo ir karšto vandens tiekimo paslaugas. Gavome detalius DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį. Atsitiktine tvarka atrinkome po 10 įrašų. Gavome įmonės paaiškinimus apie pirminį jų priskyrimą.

Faktiniai pastebėjimai: Įmonės paaiškinimai pateikti. Pastebėjimų neturime.

b) Procedūra: Netiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktiems sąnaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei) gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Atlikome: Trims pasirinktiems sąnaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei): paslaugų (produktų) veiklų grupė, klientų aptarnavimo veiklos grupė, atsiskaitymų ir apskaitos veiklos grupė, gavome DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų gavome įmonės paaiškinimus dėl pirminio jų priskyrimo.

Faktiniai pastebėjimai: Įmonės paaiškinimai pateikti. Pastebėjimų neturime.

c) Procedūra: Bendrosios sąnaudos

Gauti bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus 10 įrašų pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Atlikome: Gavome bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus 10 įrašų gavome Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Faktiniai pastebėjimai: Įmonės paaiškinimai pateikti. Pastebėjimų neturime.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Procedūra: Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka Aprašo nuostatas.

Atlikome: Mes patikrinome RAS apraše nurodytus sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus ir jų atitikimą Aprašo nuostatomis. Gavome Įmonės paaiškinimus dėl paslaugų paskirstymo kriterijų.

Faktiniai pastebėjimai: Nenustatėme RAS apraše nurodytų paskirstymo kriterijų neatitikimo Aprašo nuostatoms. Įmonės naudojami paskirstymo kriterijai pagrįsti ekonomine, technine logika ir atspindintys priežastinį sąnaudų formavimosi ryšį. Pastebėjimų neturime.

b) Procedūra: Patikrinti, ar sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją.

Atlikome: Mes patikrinome sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nurodytus sąrašą pateiktame kartu su RVA ir jų atitikimą RAS aprašo nuostatoms.

„50. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos paskirstomos paslaugoms pagal sąnaudų registravimo metu pirminiams apskaitos įrašams priskirtas dimensijų reikšmes. Atitinkamai nustatoma ir sąnaudų kategorija.

Nr.	Paskirstymo būdas	Sąnaudų kategorija	Pasirinkta dimensijų reikšmė		
			Kaštų centras	Sistema	Paslauga
1.	Tiesioginis priskyrimas	Tiesioginės sąnaudos	Netaikoma	Pasirinkta konkreti sistema	Pasirinkta konkreti paslauga
2.	Netiesioginis priskyrimas	Netiesioginės sąnaudos	Pasirinktas netiesioginis kaštų centras	Netaikoma	Netaikoma
3.	Proporcinis priskyrimas	Bendrosios sąnaudos	Netaikoma	Netaikoma	Pasirenkama reikšmė „Administracija“
4.	-	Nepaskirstytinos sąnaudos	Netaikoma (priskiriama pagal DK sąnaudų pogrupius)		

Faktiniai pastebėjimai: Nenustatėme turto paskirstymo paslaugoms kriterijų neatitikimų. Pastebėjimų neturime.

c) Procedūra: Patikrinti, ar visos naudojamos sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

Atlikome: Mes patikrinome ataskaitinio laikotarpio RVA naudojamų sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą.

Faktiniai pastebėjimai: Neatitikimų, skirstant sąnaudas, nenustatėme. Pastebėjimų neturime.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Procedūra: Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo: A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją.

Atlikome: Mes patikrinome Įmonės užpildyto TU 3.5 priedo duomenis: A dalies duomenis su prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informacija.

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedai: 3.5 „Paskirstymo kriterijų patikra“.

b) Procedūra: B dalies duomenys atitinka RVA informaciją.

Atlikome: Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: B dalies duomenys atitinka RVA informaciją. Palyginimas paslaugų lygmeniu pateikiamas TU 3.5 priedo apačioje.

Rodiklis	TU 3.5 priedas	RVA	Skirtumas
Netiesioginių sąnaudų paskirstyta suma	62 563,05	62 563,05	0,00
Bendrųjų sąnaudų paskirstyta suma	298 991,38	298 991,38	0,00

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.5 „Paskirstymo kriterijų patikra“.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Procedūra: Patikrinti, ar šilumos gamybai priskirtų kogeneracinių sąnaudų dalis neviršija Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodikoje nurodytų rodiklių.

Atlikimas. Netaikoma. Įmonė neturi kogeneracinių sąnaudų.

Faktiniai pastebėjimai: Netaikoma.

6. Ataskaitų duomenų tikrinimas (TU 9.6 p.p.)

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Procedūra. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Atlikome: Mes patikrinome turto duomenis RVA 1 ir 2 prieduose.

IMNT likutinė vertė pagal VV	RVA 1 priedas	RVA 2 priedas	Skirtumas
Šilumos gamyba	669 678	669 678	0
Šilumos perdavimas	566 170	566 170	0
Mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas)	1 036	1 036	0
Karšto vandens tiekimas	75	75	0
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	495	495	0
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	23108	23108	0
Viso reguliuojama veikla	1 260 562	1 260 562	0
Kitos nereguliuojamos paslaugos	91 454	91 454	0
Viso likutinė vertė:	1 352 016	1 352 016	0

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Procedūra. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Atlikimas. Netaikoma, nes pajamų duomenys atskleidžiami tik viename RVA priede (RVA 1).

Faktiniai pastebėjimai: Nėra.

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Procedūra: Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Atlikome: Mes patikrinome, ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa, išskyrus nepaskirstomas sąnaudas, nes atskirame priede jos neatvaizduojamos.

Sąnaudos	RVA 5 priedas	RVA 6 priedas	RVA 7; 8 priedas	RVA 11 priedas	Skirtumas
Tiesioginės sąnaudos	1 780 905,62	1 780 905,62			0
Netiesioginės sąnaudos	62 563,05		62 563,05		0
Bendrosios sąnaudos	298 991,38			298 991,38	0
Nepaskirstomos sąnaudos	192 455,35				192 455,35
RVA 1 priedas	2 334 915,40	x	x	x	x

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

Nepaskirstomos sąnaudos atvaizduojamos viename RVA priede.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Procedūra: Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų.

Atlikome: Mes patikrinome, ar RVA parengtos be matematinių klaidų.

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad RVA parengtos be matematinių klaidų. Pastebėjimų neturime.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

a) Procedūra: Šilumos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

- RVA 1 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“;

- RVA 12 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“.

Atlikome: Mes palyginome duomenis: RVA 1 priede - su DSAIS ataskaita „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“, RVA 12 priede - su DSAIS ataskaita „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“.

Faktiniai pastebėjimai: Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

b) Procedūra: Vandentvarkos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

- RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“;
- RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“;
- RVA 5 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita“.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė šiam sektoriui nepriklauso.

Faktiniai pastebėjimai: Nėra.

Kadangi aukščiau išvardytos procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius audito standartus ar Tarptautinius peržvalgos standartus, jokio užtikrinimo dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų, sudarytų 2021 m. gruodžio 31 d. datai, mes nepareiškiamo.

Jei būtume atlikę papildomas procedūras arba reguliuojamosios veiklos ataskaitų auditą ar peržvalgą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais ar Tarptautiniais peržvalgos standartais, apie kitus dalykus, kuriuos mes būtume pastebėję, būtume jums pranešę.

Mūsų ataskaita yra vienareikšmiškai skirta pirmoje šios ataskaitos pastraipoje išdėstytam tikslui ir skirta jums informuoti, todėl negali būti panaudota kitu tikslu ar perduota kitoms šalims, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytus atvejus. Ši ataskaita yra susijusi tik su procedūrose aukščiau nurodytais reguliuojamosios veiklos ataskaitų straipsniais ir Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų, kaip visumos, neapima.

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Biržų g. 2, Pasvalys

Auditorė Ramutė Razmienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

2022 m. birželio 28 d.



Pajamų pavadinimas	2020 m. RVA	2021 m. RVA	Pokytis Eur 2021 m. lyginant su 2020 m.	Pokytis % 2021 m. lyginant su 2020 m.	Paiškinimai
Šilumos gamyba	716657	1 019 735	303 078	42,29	1. Nuo 2021 m. vasario mėnesio, kas mėnesinėje šilumos ir karšto vandens kainoje, nebuvo taikoma papildoma dedamoji, kuri buvo taikoma 2020 m. ir mažino kainą vartotojams -0,24 ct/KWh. 2. Buvo ilgesnis nei įprastai ir šaltesnis nei 2020 metais šildymo sezonas ir buvo parduotas didesnis šilumos kiekis. 3. Ženkliai pakilo šilumos pardavimo kaina dėl beveik dvigubai pabrangusios žaliavos.
Šilumos perdavimas	351 809	459 008	107 199	30,47	1. Nuo 2021 m. vasario mėnesio, kas mėnesinėje šilumos ir karšto vandens kainoje, nebuvo taikoma papildoma dedamoji, kuri buvo taikoma 2020 m. ir mažino kainą vartotojams -0,24 ct/KWh. 2. Buvo ilgesnis nei įprastai ir šaltesnis nei 2020 metais šildymo sezonas ir buvo parduotas didesnis šilumos kiekis. 3. Ženkliai pakilo šilumos pardavimo kaina dėl beveik dvigubai pabrangusios žaliavos.
Mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas)	16 779	21 010	4 231	25,22	1. Nuo 2021 m. vasario mėnesio, kas mėnesinėje šilumos ir karšto vandens kainoje, nebuvo taikoma papildoma dedamoji, kuri buvo taikoma 2020 m. ir mažino kainą vartotojams -0,24 ct/KWh. 2. Buvo ilgesnis nei įprastai ir šaltesnis nei 2020 metais šildymo sezonas ir buvo parduotas didesnis šilumos kiekis. 3. Ženkliai pakilo šilumos pardavimo kaina dėl beveik dvigubai pabrangusios žaliavos.
Karšto vandens tiekimas (nuošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	78 545	107 867	29 322	37,33	1. Nuo 2021 m. vasario mėnesio, kas mėnesinėje šilumos ir karšto vandens kainoje, nebuvo taikoma papildoma dedamoji, kuri buvo taikoma 2020 m. ir mažino kainą vartotojams -0,24 ct/KWh. 2. Buvo ilgesnis nei įprastai ir šaltesnis nei 2020 metais šildymo sezonas ir buvo parduotas didesnis šilumos kiekis. 3. Ženkliai pakilo šilumos pardavimo kaina dėl beveik dvigubai pabrangusios žaliavos.
Karšto vandens prietaisų aptarnavimas	21 735	21 722	-13	-0,06	
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	113 321	132 403	19 082	16,84	
Prekyba ATL	75 000		-75 000	-100,00	2021 metais nebuvo parduota ATL
Kitos nereguliuojamos veiklos paslauga	794 345	737 209	-57 136	-7,19	
Iš viso	2 168 191	2 498 954	330 763	15,26	

Sąnaudų pavadinimas	2020 m. RVA	2021 m. RVA	Pokytis Eur 2021 m. lyginant su 2020 m.	Pokytis % 2021 m. lyginant su 2020 m.	Paašikiniai
Šilumos išgijimo sąnaudos			-	-	
Kuro sąnaudos energijai gaminti	308 826	484 719	175 893	56,96	Nuo 2021 metų liepos mėnesio pradėjo kilti ir daugiau nei dvigubai pakilo žaliavos kaina
Elektros sąnaudos technologinėms reikmėms	41 029	45 487	4 458	10,87	
Vandens sąnaudos technologinėms reikmėms	92 844	92 812	-32	-0,03	
Apyvartinių taršos leidimų išgijimo sąnaudos	2 069	1 070	-999	-48,28	Nebuvo įsigyta ATL, nebuvo patirta sandorių sąnaudų
Kitos kintamos sąnaudos	23 084	23 355	271	1,17	
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	495 891	329 423	-166 468	-33,57	Buvo nurašyti du vandens šildymo katilai, nes vietoje jų nuo rugsėjo buvo pradėti montuoti naujieji katilai, kurie į eksploataciją buvo priduoti tik 2021 m. gegužę
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	257 078	229 065	-28 013	-10,90	
Personalo sąnaudos	890 624	908 298	17 674	1,98	
Mokesčių sąnaudos	8 717	10 620	1 903	21,83	2021 metais įmonė nebuvo atleista nuo žemės mokesčio
Finansinės sąnaudos	30 568	19 980	-10 588	-34,64	2020 metais buvo refinansuojamos paskolos
Administracinės sąnaudos	106 979	68 921	-38 058	-35,58	2021 metais ženkliai sumažino konsultacines sąnaudas, sumažėjo ryšių paslaugų sąnaudos, ženkliai sumažėjo kanceliariinės, profesinės literatūros ir patalpų priežiūros sąnaudos
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	6 956	7 429	473	6,80	
Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos			-	-	
Kitos pastoviosios sąnaudos	10 187	113 737	103 550	1016,49	2021 metais padidėjo skolų išieškojimo sąnaudos, buvo atiduota daug bylų į tesimus ir antstoliams, buvo nurašytos beviltiškos skolos, bendrovė patyrė didesnes baudų ir delspinigių sąnaudas
Iš viso	2 274 852	2 334 916	60 064	2,64	

ŠILUMOS SEKTORIUS
NEPASKIRSTOMŲJŲ ŠAŅAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲJŲ ŠAŅAUDŲ POGRUPIS	DK ŠAŠKAITOS (DIMENSIJOS)	NEPASKIRSTOMŲJŲ ŠAŅAUDŲ SUMA	RVA ŠAŅAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1.	Beviliškų skolų šaŅaudas	6182	91280,61	XV.11.	RVA 1 ir 5 PR.
2.	Baudų, delspinigių šaŅaudas	6804	181,63	XV.12.	
3.	Paramos, labdaros šaŅaudas				
4.	3. Tantiemų išmokų, atlygio valdybos ir tarybos nariams bei su šiuo atlygiu susijusių mokesčių, išskyrus viešo intereso įmonių valdybos arba tarybos narių atlygio bei su šiuo atlygiu susijusių mokesčių, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų šaŅaudas	6184	0	XV.13.	
5.	4. Narystės, stojamųjų įmokų šaŅaudas, išskyrus šaŅaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu	6174	2754	XV.7.	
6.	5. Patikamų šaŅaudas ir kitos finansinės-investicinės veiklos šaŅaudas	68021	18805,83	XI.2.	
7.	6. Reprerentacinės šaŅaudas, sudarantis daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto šaŅaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose	6163	173,81	XIII.7.	
		61630	197,72	XIII.7.	
8.	7. Tyrimų, studijų ir panašaus pobūdžio šaŅaudas, sudarantis daugiau kaip 0,05 proc. Ūkio subjekto šaŅaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose				
9.	8. Reklamoms, rinkodaros šaŅaudas ir šaŅaudas, susijusius su įmonės įvairzdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos šaŅaudas bei įmonės tinklalapio palaikymą	6061 6062		0 XIII.1.	
10.		60302	1304,89	IX.11.	
		60304	25,34	IX.12.	
		6132	-6921,56	IX.11.	
		6232	182,8	IX.11.	
		6134	-150,45	IX.12.	
		6234	3,24	IX.12.	
11.	10.1. ŠaŅaudas įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms				
12.	10.2. Pašalpos gimus vaikui, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius	60310	2568	IX.9.	
		61377	1821	IX.9.	
13.	10.3. Mokymosi ir papildomų atostogų šaŅaudas				
14.	10.4. Parama profsąjungoms				
15.	10.5. Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, šaŅaudas, viršijančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva bei darbuotojo kaltės atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)				
16.	11.1. Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesujusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo šaŅaudas				
17.	11.2. Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio šaŅaudas				
18.	11.3. Dovanų pirkimo šaŅaudas	60311	9775	IX.14.	
		61379	2267	IX.14.	
		62312	500	IX.14.	
19.	11.4. Sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo šaŅaudas				
20.	12. ŠaŅaudas, patirtos dėl įmonės neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojo patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojo turiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti įmonės neteisėti veiksmai ar neveikimas)				
21.	13. Darbuotojų gyvybės draudimo šaŅaudas ir papildomo draudimo šaŅaudas, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš neteisėtų įmonės veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl įmonės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, aplaidumo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar Ūkio subjektas (pvz., vadovų civilinės atsakomybės draudimas, darbdavio draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe šaŅaudas				
22.	14. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) šaŅaudas, nesujusius su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. šaŅaudas, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas				
23.	15. Likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palaikymo šaŅaudas (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo šaŅaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominių ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo) bei išnuomoto (išskyrus Aprašo 22 punkte nurodytą atvejį) ar panaudos teisėmis perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto šaŅaudas ir išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo šaŅaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį	6176	367,21	XV.8.	
24.	16. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto šaŅaudas				
25.	17. Nepaskirstomųjų nusidėvėjimo (amortizacijos) šaŅaudų dalis	Turto sąrašas	63792,52	VII.	
26.	18. Nurašyto į šaŅaudas ilgalaikio turto vertė				
27.	19. Kitos nepaskirstomos šaŅaudas (Kitos administravimo šaŅaudas)	6185	3526,76	XII.12.	
	IŠ VISO:	X	192455,35	X	X

Stulpelis Aprašymas

- A Eilės numeris
B Nepaskirstomųjų šaŅaudų pogrupis pagal Aprašo 41 punkto papunktį.
C DK šaŅaudų sąskaitų, kuriose apskaitomos konkrečios nepaskirstomosios šaŅaudas, numeriai (nurodoma ir tais atvejais, kai D stulpelio reikšmė lygi 0)
D Atskaitinio laikotarpio nepaskirstomųjų šaŅaudų suma, atitinkanti DK (DK dimensijų) ir RVA priedų duomenis.
E RVA šaŅaudų pogrupis (-iai), kur atskaitiniu laikotarpiu apskaitytos nepaskirstomosios šaŅaudas.
F RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti D stulpelio duomenys.

REVISI KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN

1. KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN

A	B	C	D		E		F		G		H		I		J		K
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.1.4	1.1.1.5	1.1.1.6	1.1.1.7	1.1.1.8	1.1.1.9	1.1.1.10	1.1.1.11	1.1.1.12	1.1.1.13	1.1.1.14	1.1.1.15	1.1.1.16	1.1.1.17	1.1.1.18

REVISI KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN

2. KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN

A	B	C	D		E		F		G		H		I		J		K
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
2.1.1.1	2.1.1.2	2.1.1.3	2.1.1.4	2.1.1.5	2.1.1.6	2.1.1.7	2.1.1.8	2.1.1.9	2.1.1.10	2.1.1.11	2.1.1.12	2.1.1.13	2.1.1.14	2.1.1.15	2.1.1.16	2.1.1.17	2.1.1.18

Legenda

A. Nama Sekolah
 B. Nomor Pokok Sekolah Nasional (NPSN)
 C. Nama Kepala Sekolah
 D. Nama Guru
 E. Nama Mata Pelajaran
 F. Nama Kelas
 G. Nama Semester
 H. Nama Tahun Pelajaran
 I. Nama Kompetensi Dasar
 J. Nama Kompetensi Dasar
 K. Nama Kompetensi Dasar

Uždaroji akcinė bendrovė "Širvintų šiluma", įmonės kodas 278312850

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g. 49-2, Širvintos, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2021 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

2022 m. gegužės mėn. 25 d. Nr. 202201

(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01 - 2021 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 478 983	3 616 682
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	5 737	14 505
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		4 510	11 989
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		106	172
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		1 121	2 344
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	3 468 870	3 597 801
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		620 259	651 081
2.3.	Mašinos ir įranga		1 561 059	327 379
2.4.	Transporto priemonės		132 783	120 553
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1 154 769	1 281 008
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			1 217 780
3.	FINANSINIS TURTAS		4 376	4 376
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		4 376	4 376
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 408 175	1 105 476
1.	ATSARGOS		185 878	88 505
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3.3	173 795	75 727
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	3.4	12 083	12 778
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	842 320	733 141
2.1.	Pirkėjų skolos		765 892	699 671
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		76 428	33 470
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7	379 977	283 830

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.8	14 023	12 596
	TURTO IŠ VISO		4 901 181	4 734 754
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2 612 346	2 413 887
1.	KAPITALAS	3.9	2 239 940	2 239 940
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2 239 940	2 239 940
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		229 994	229 994
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		223 994	223 994
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		6 000	6 000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.10	142 412	56 047
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		198 459	87 358
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		56 047	143 405
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11	722 942	464 680
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir pamašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 305 542	1 652 892
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12	514 432	260 793
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		26 660	39 599
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		487 772	221 194
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	3.12	791 110	1 392 099
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		13 413	15 344
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		186 733	402 333
2.3.	Gauti avansai		2 978	2 978
2.4.	Skolos tiekėjams		245 828	473 088
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		86 265	84 211
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		255 893	414 145
H.	SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3.13	260 351	203 295
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4 901 181	4 734 754

 Direktorė
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



 Liudmila Braškienė
 (vardas ir pavardė)

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



 Vida Černiauskiene
 (vardas ir pavardė)

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

2022-05-25

Pagrindiniai duomenys apie bendrovę

Bendrovės pavadinimas	UAB „Širvintų šiluma“
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įstatinis kapitalas	2 239 940 Eur
Įregistravimo data ir vieta	2000 m. rugpjūčio 21 d.
Juridinio asmens kodas	278312850
PVM mokėtojo kodas	LT 783128515
Juridinių asmenų registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras
Buveinės adresas	Vilniaus g. 49 2, Širvintos, LT-19118
Telefonas	+370 382 51831
Elektroninio pašto adresas	siluma@sirvintusiluma.lt
Interneto svetainės adresas	www.sirvintusiluma.lt

1. Bendrovės veiklos apibūdinimas

UAB „Širvintų šiluma“ – šiuo metu vienintelė šilumos ir karšto vandens gamintoja Širvintų rajone. Į šią strategiškai reikšmingą visam rajonui veiklos sritį orientuoti pagrindiniai bendrovės veiklos tikslai ir uždaviniai.

Bendrovės įstatuose įvardinti tokie jos veiklos tikslai: vartotojų aprūpinimas šiluma bei karštu vandeniu, elektros įrenginių eksploatavimas, aplinkos kokybės gerinimas ir apsauga, kraštovaizdžio tvarkymas, švaros ir tvarkos viešose vietose užtikrinimas, komunalinių atliekų ir antrinių žaliavų surinkimo administravimas, vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūra ir taisymas, statybos, remonto darbai, prekyba ir kita komercinė veikla, kuri neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams.

Bendrovė, siekdama įstatuose numatytų tikslų, vykdo šias pagrindines funkcijas:

- Šilumos energijos ir karšto vandens gamyba ir centralizuotas tiekimas vartotojams;
- Vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatacija bei šilumos punktų aptarnavimas;

- Širvintų miesto ir rajono seniūnijų gatvių apšvietimo užtikrinimas, elektros ir automatikos įrenginių priežiūra bei einamasis remontas;
- Daugiabučių namų administravimas, bendro naudojimo patalpų ir įrenginių techninė priežiūra bei remonto darbų organizavimas ir/ar vykdymas;
- Širvintų miesto daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektų administravimas;
- Mišrių komunalinių atliekų surinkimo ir rinkliavos už atliekų tvarkymą administravimas;
- Širvintų miesto aplinkos tvarkymas, žaliųjų plotų priežiūra;
- Miesto gatvių ir pėsčiųjų takų priežiūra, smulkūs jų dangos taisymo darbai, švaros viešose vietose palaikymas;
- Kapinių priežiūra ir laidojimo leidimų išdavimas.

Pagal Bendrovės vykdomas funkcijas išskiriami 3 pagrindiniai jos veiklos segmentai:

- Šilumos ūkis;
- Komunalinis ūkis;
- Administravimas ir kita netipinė (materialinių vertybių ir apyvartinių taršos leidimų

realizavimas) bei finansinė ir investicinė veikla.

Bendrovė pagrindinės - šilumos tiekimo veiklos - vykdymo užtikrinimui turi Energetikos veiklos licenciją, suteikiančią teisę vykdyti šilumos tiekimo veiklą Širvintų rajono savivaldybėje (išduota 2004 m. sausio 28 d., Licencijos Nr. L4-ŠT-19).

Bendrovės MISIJA –patikimai tiekti šilumą ir karštą vandenį bei užtikrinti kokybiškas komunalines, aplinkos tvarkymo ir švaros bei tvarkos viešose vietose palaikymo, buitinių atliekų ir antrinių žaliavų surinkimo paslaugas visiems Širvintų rajono vartotojams.

Bendrovės VIZIJA – socialiai atsakinga, besivystanti, naudojanti aplinkai draugiškas technologijas ir patikimai teikianti aukščiausios kokybės paslaugas įmonė.

2021 metų pradžioje Bendrovėje dirbo 68 darbuotojai. Metų pabaigoje - 59 darbuotojai. Bendrovės skaičiuotinas vidutinis darbuotojų skaičius per 2021 m. yra 59 darbuotojai.

Bendrovės valdymo organai yra šie:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas – direktorius.

Stebėtojų taryba ir valdyba Bendrovėje nesudaromos.

Bendrovės valdyme reikšmingi 2021 metų įvykiai: direktoriaus pasikeitimas. 2021 m. lapkričio 18 d. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu nuo 2021 m. lapkričio 23 d. Bendrovei vadovauja Liudmila Braškienė, kuri 2021 m. gegužės 20 d. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu atleidus UAB „Širvintų šiluma“ direktorių Žilviną Tomą Badikonį, nuo 2021 m. balandžio 29 d. buvo paskirta laikinai eiti direktoriaus pareigas.

Ataskaitiniais metais Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė. Bendrovės įstatinio kapitalo dydis yra 2 239 940 (du milijonai du šimtai trisdešimt devyni tūkstančiai devyni šimtai keturiasdešimt) Eur. Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 559 985 paprastasias vardines akcijas. Kiekvienos akcijos nominali vertė yra 4,00 Eur. Kiekviena visiškai apmokėta akcija ją turinčiam akcininkui Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą. UAB „Širvintų šiluma 99,91 proc. akcijų priklauso Širvintų rajono savivaldybei. Savivaldybės, kaip akcininkės, turtinės ir neturtinės teisės įgyvendinamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Akcinių bendrovių įstatymu, Vyriausybės nutarimais ir Bendrovės įstatais.

2. Bendrovės 2021 metų ūkinės veikos rezultatai

2.1. Šilumos ūkis

Gamyba. Vykdydama šilumos ūkio veiklą, Bendrovė eksploatuoja keturias katilines: Katilinė Nr. 3 užtikrina šilumos ir karšto vandens tiekimą Širvintų mieste, Širvintų kaimo katilinė – Širvintų kaime, Čiobiškio bei Gelvonų katilinės atitinkamai užtikrina šilumą Čiobiškio bei Gelvonų miesteliuose. Visos kaimo katilinės dirba tik sezono metu. Visų katilinių šilumos energijos gamybos įrenginių bendra instaliuota galia – 28,61 MW. Šilumos energijos gamybos apimtis kiekvienoje katilinėje parodo 1 lentelės duomenys.

Katilinė	Katilinės galia, MW	Pagaminta šilumos energijos, MWh		Pokytis	
		2021 m.	2020 m.	MWh	%
Katilinė Nr. 3	27,03	31 323,0	26 161,2	5 161,8	19,73
Katilinė Širvintų k.	0,08	84,2	62,3	21,9	35,15
Katilinė Čiobiškio mst.	0,47	262,0	180,6	81,4	45,07
Katilinė Gelvonų mst.	1,03	814,7	609,8	204,9	33,06
Iš viso:	28,61	32 483,9	27 013,9	5 470,0	20,25

1 lentelė. Šilumos energijos gamybos apimtys 2020 - 2021 metais

2021 metais pagrindinėje Širvintų miesto katilinėje buvo baigti įrengti ir pradėti eksploatuoti du nauji biokuru kūrenami katilai, kurie pakeitė Bendrovės nuo 2002 metų šilumos energijos gamybai naudotus techniškai ir morališkai nusidėvėjusius kieto kuro katilus, kurių eksploatavimo galimybės jau buvo pasiekusios ribinį lygį. Jie nuolat gedo, o tai sąlygojo dažną įrenginių stabdymą gedimui pašalinti ir einamajam remontui bei su tuo susijusių papildomų lėšų poreikį. Dėl Bendrovės pagrindinės katilinės įrenginių techninės būklės ir žemo automatizacijos lygio nebuvo galimybės užtikrinti efektyvaus darbo ir patikimo šilumos tiekimo naujam šilumos tiekimo sezonui.

Nežiūrint į tai, kad 2021 metų pradžioje dar vyko senųjų katilų keitimo naujais darbai, Bendrovė šilumos energiją ir karštą vandenį tiekė be ženklių sutrikimų. Tam pasitarnavo ir rezervinio dujinio katilo trumpalaikis įjungimas, užtikrinant nepertraukiamą šilumos energijos tiekimą gyventojams didžiausių šalčių metu.

Šilumos ir karšto vandens tiekimas vartotojams. Šilumai gaminti Bendrovės katilinėse naudojamas vienos rūšies kuras – biokuras, kuris nuo 2016 m. praktiškai nebeeksploatuojant dujinių katilų (išskyrus rezervinio katilo paleidimą periodiškai jį išbandant ir esant būtinumui) Bendrovės naudojamo kuro balanse sudaro 100 proc.

2021 m. Bendrovė pagamino 32,48 tūkst. MWh šilumos energijos. Realizuotas šilumos kiekis 2021 m. siekė 27,91 tūkst. MWh (neįskaičiuojant nuostolio perdavimo tinkluose ir saviems poreikiams sunaudoto šilumos kiekio).

Šilumos energijos gamintojai yra skirstomi į 5 gamintojų grupes pagal pagaminamos ir realizuojamos šilumos kiekį. UAB „Širvintų šiluma“ priklauso pačiai mažiausiai, 5-jai šilumos energijos gamintojų grupei.

Bendrovės centralizuotai tiekiamą šilumą ir karštu vandeniu 2021 m. pabaigoje buvo aprūpinama 90 gyvenamųjų namų, iš jų 85 daugiabučiai, 5 – individualūs. Bendras butų skaičius - 2 116, o tai sudaro 97,5 proc. visų vartotojų, ir 54 (2,5 proc.) – įmonės ir organizacijos. Centralizuoto šilumos tiekimo ir karšto vandens vartotojų skaičius per 2021 m. padidėjo 5 vartotojais.

Rodiklis	Metai		Pokytis	
	2021	2020	Kiekis	Proc.
Šilumos energijos pagaminta, tūkst. MWh	32,48	27,01	5,47	20%
Paskirstyta, tūkst. MWh:	27,91	22,64	5,27	23%
1. Gyventojams	20,00	17,08	2,92	17%
Iš to skaičiaus:				
<i>Patalpų šildymui</i>	14,20	11,13	3,07	28%
<i>Karšto vandens ruošimui</i>	3,83	3,96	-0,13	-3%
<i>Karšto vandens temp. palaikymui (cirkuliacija)</i>	2,21	2,18	0,03	1%
2. Juridiniams asmenims	7,91	5,56	2,35	42%
Sunaudota savo reikmėms	0,23	0,17	0,06	35%
Nuostoliai	4,08	4,00	0,08	2%

2 lentelė. Vartotojų aprūpinimas centralizuotai tiekiamą šilumos energija 2020 ir 2021 m.

Iš 2 lentelėje pateiktų duomenų matyti, kad per 2021 metus patiektas 27,91 tūkst. MWh šilumos energijos kiekis, t. y. 23 proc. daugiau nei 2020 metais (22,64 tūkst. MWh). Šį padidėjimą lėmė ganėtinai žemesnė nei 2020 metais lauko temperatūra ir ilgesnis šildymo sezonas. Gyventojų aprūpinimas šilumos energija 2021 metais palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 17 proc. Daugiausiai šilumos energijos sunaudota gyvenamųjų namų šildymui (14,20 MWh), šis šilumos energijos kiekis 2021 metais, palyginti su 2020 metais, išaugo 28 proc.

Katilinėse pagaminta šiluma vartotojams perduodama termofikacinio vandens (chemiškai išvalytas vanduo) pavidalu centralizuoto šilumos energijos perdavimo tinklais (trasos). Bendras visų Bendrovės eksploatuojamų šilumos energijos perdavimo trasų ilgis – 13,111 km, iš jų 1,2039 km - kaimo vietovėse esančios trasos, kurios eksploatuojamos tik šildymo sezono metu.

Termofikacinio vandens šiluminiuose tinkluose papildymui per 2021 metus sunaudota 752 m³ vandens, kai tuo tarpu 2020 metais – 1 052 m³. Vandens sunaudojimo sumažėjimą lėmė tai, kad 2021 metais senieji katilai buvo pakeisti naujais, nebuvo gedimų ir nuostolių dėl vandens pratekėjimo.

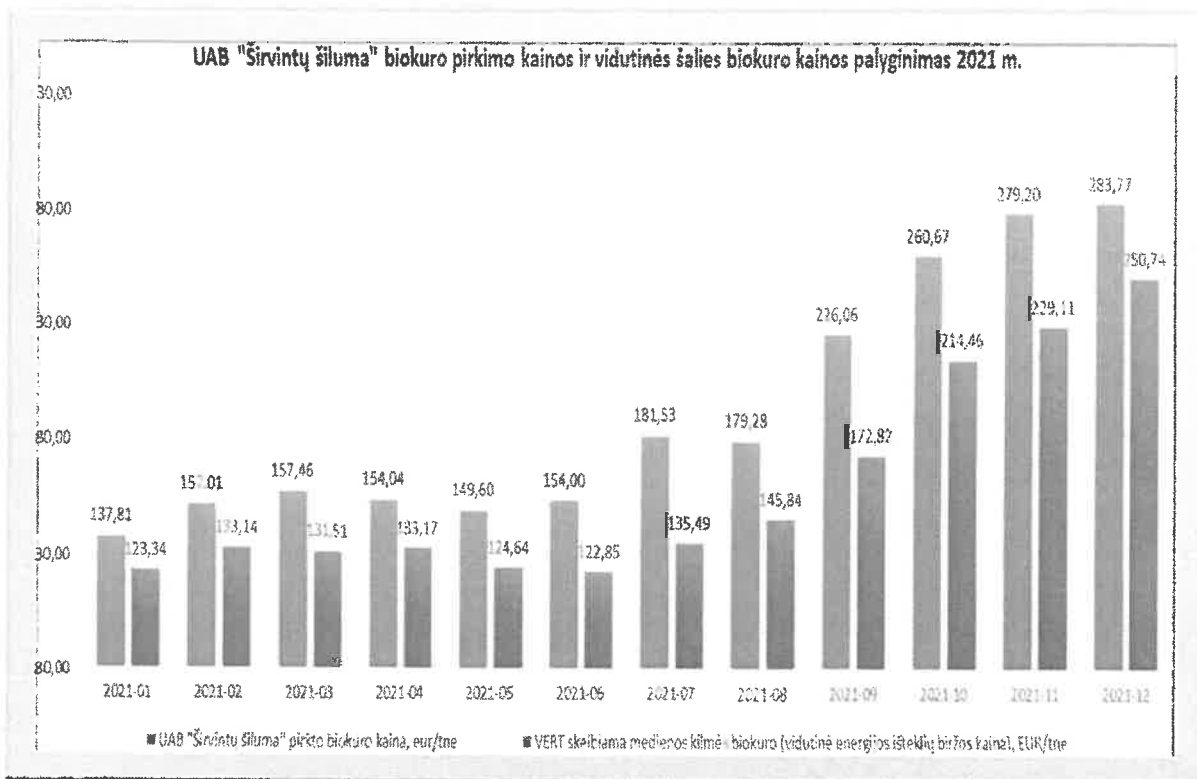
Šalto vandens karštam vandeniui ruošti 2021 m. nupirkta 40 373 tūkst. m³, o vartotojai karšto vandens deklaravo 38 727 tūkst. m³. Kad užtikrinti teisingą šilumos energijos ir karšto vandens sunaudojimo pastatų įvaduose ir pas gyventojus apskaitą, Bendrovė vykdo nuolatinę skaitiklių priežiūrą,

periodiškai atlieka jų metrologinę patikrą, senus skaitiklius keičia naujais, kurie būtų tinkami naudoti įvedus nuotolinį skaitiklių parodymų nuskaitymą.

Bendrovė per 2021 m. pakeitė 16 karšto vandens skaitiklių. Karšto vandens skaitiklių rodmenų deklaravimo kontrolė turėjo įtakos tam, kad per ataskaitinį laikotarpį palyginti su 2020 metais beveik 22 proc. sumažėjo nedeklaruojamo karšto vandens kiekis.

Šilumos kainos. Šilumos ir karšto vandens tiekimo veikla yra valstybės reguliuojama. Bendrovė negali laisvai nustatyti pagrindinės veiklos kainų – viršutines ribas, arba bazinę kainą tvirtina Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT). Paskutinį kartą bazinė kaina buvo patvirtinta 2017 metais. 2020 m. rugsėjo mėnesį Bendrovė pateikė bazinės kainos projektą 2021-2023 metams. Nustatyta tvarka VERT kainą turi suderinti per 3 mėnesius nuo kainos pateikimo projekto, bet procesai užtrunka iki kelerių metų. Galiojant ganėtinai sudėtingai ir nelanksčiai tiek bazinės kainos, tiek jos dedamųjų kiekvienu metų perskaičiavimo tvarkai, prarandami pinigai dėl to, kad perskaičiuota bazinė kaina tvirtinama pavėluotai, paprastai jau baigiantis laikotarpiui, kuriam ji buvo nustatyta. Pagal šildymo pigumą tarp 18 šilumos 5 grupėje esančių energijos gamintojų-tiekėjų 2021 metais Bendrovė buvo trečia, bendrai Lietuvos mastu - 12 vietoje.

Didžiausias kiekvieno mėnesio šilumos energijos kainą įtakojantis veiksnys – per biržą įsigyto biokuro kaina, kurią iš esmės apsprendžia aukcionų metu pasiūlyto kuro kokybė, o nuo praėjusių metų pabaigos – dar ir tarptautinė politinė situacija (beveik visas biokuras buvo tiekiamas iš Baltarusijos).



1 paveikslas. Bendrovės 2021 m. įsigyto ir šalies vidutinės biokuro kainos kitimo dinamika.

Vidutinė šilumos kaina Širvintose per 2021 m. padidėjo 17,14 proc. 2021 metais smarkiai pakilus žaliavų kainai, Bendrovės teikiamos šilumos energijos kaina šildymo sezono metu nors ir kilo, bet ne taip smarkiai kaip didžiuosiuose Lietuvos miestuose, kur šilumos energijai gaminti didele dalimi naudojami dujiniai katilai. Per metus (2022 m. sausis / 2021 m. sausis) biokuro kaina Lietuvoje didėjo 122,91 proc., gamtinių dujų kaina didėjo 2,8 k.

2.2. Komunalinis ūkis

Miesto teritorijų priežiūra. 2021 m. kovo 19 d. Bendrovė su Širvintų rajono savivaldybės administracija pasirašė viešojo pirkimo-pardavimo sutartį dėl teritorijų tvarkymo ir priežiūros paslaugų Širvintų savivaldybės teritorijoje. Šia sutartimi Bendrovė įsipareigojo ir vykdė:

- gatvių ir kelių priežiūrą: apie 20 000 m. ilgio miesto gatvių, 80 000 m² ploto šaligatvių;
- švenčių ir kitų valstybės ir savivaldybės renginių techninį aprūpinimą;
- miesto paplūdimio ir įrangos sezono metu priežiūrą;
- paplūdimio tinklinio aikštelės paruošimo, atnaujinimo darbus;
- miesto fontanų priežiūrą;

- suolų, šiukšlių dėžių, vaikų žaidimo aikštelių ir smėliadėžių remontą ir priežiūrą;
- viešųjų tualetų priežiūrą;
- Paširvinčio ir miesto kapinių administravimą, naujų takų Paširvinčio kapinėse betonavimo darbus;
- kitus miesto teritorijų tvarkymo ir priežiūros darbus.

Pagal 2021 birželio 22 d. su Širvintų rajono savivaldybės administracija sudarytą Širvintų miesto žaliųjų teritorijų priežiūros paslaugų pirkimo sutartį Bendrovė teikė Širvintų miesto žaliųjų plotų priežiūros ir teritorijų želdinimo paslaugas. Šienaujamas plotas buvo apie 458 000 m², gėlynų ir gėlinių plotas - apie 3 000 m².

Bendrovė taip pat vykdo kapinių administravimą ir priežiūrą. Per 2021 metus išduoti 143 leidimai laidojimui – 19,17% daugiau, lyginant su 2020 m.

Gatvių apšvietimo priežiūra. Pagal sutartį su Širvintų rajono savivaldybės administracija (pasirašyta 2021 m. spalio 28 d.), Bendrovė eksploatuoja Širvintų rajono savivaldybės teritorijoje esančius apšvietimo tinklus – 1612 šviestuvų, 99 apskaitų, 98 valdymo skydų. Taip pat 2021 lapkričio 16d buvo pasirašyta elektros sistemų remonto paslaugų sutartis su Biudžetine įstaiga Širvintų Lauryno Stuokos-Gucevičiaus gimnazija.

Per 2021 metus buvo sumontuota 12 apšvietimo šviestuvų, 2 valdymo skydus, suremontavo apie 100 m. apšvietimo oro linijų, apie 40 m. apšvietimo kabelinių linijų, taip pat suremontavo apie 110 senų (natrio ir gyvsidabrio tipo) šviestuvų.

Daugiabučių namų administravimas. 2019 m. gruodžio 4 d. Širvintų rajono savivaldybės direktoriaus įsakymu Bendrovei paskirta administruoti 149 daugiabučius namus. Bendrovė, būdama šių daugiabučių namų bendro naudojimo objektų valdytojas, atstovaudama savininkų interesus, vykdo su bendrąja nuosavybe susijusius savininkų priimtus sprendimus, organizuoja ir vykdo namo techninės priežiūros, bendrojo naudojimo objektų einamojo remonto darbus:

- Kanalizacijos vamzdynų remontas;
- Vandentiekio vamzdynų remontas;
- Laiptinės apdaila/remontas;
- Stogų ir stogelių remontas, valymas;
- Ventiliacijos remontas;
- Durų keitimas;
- Langų keitimas laiptinėse;

- Lauko laiptinių ir aikštelių remontas;
- Rūšių valymas;
- Kiti smulkūs remonto darbai.

Administratorius veikia vadovaudamasis Daugiabučio namo bendrojo naudojimo objektų administravimo nuostatais.

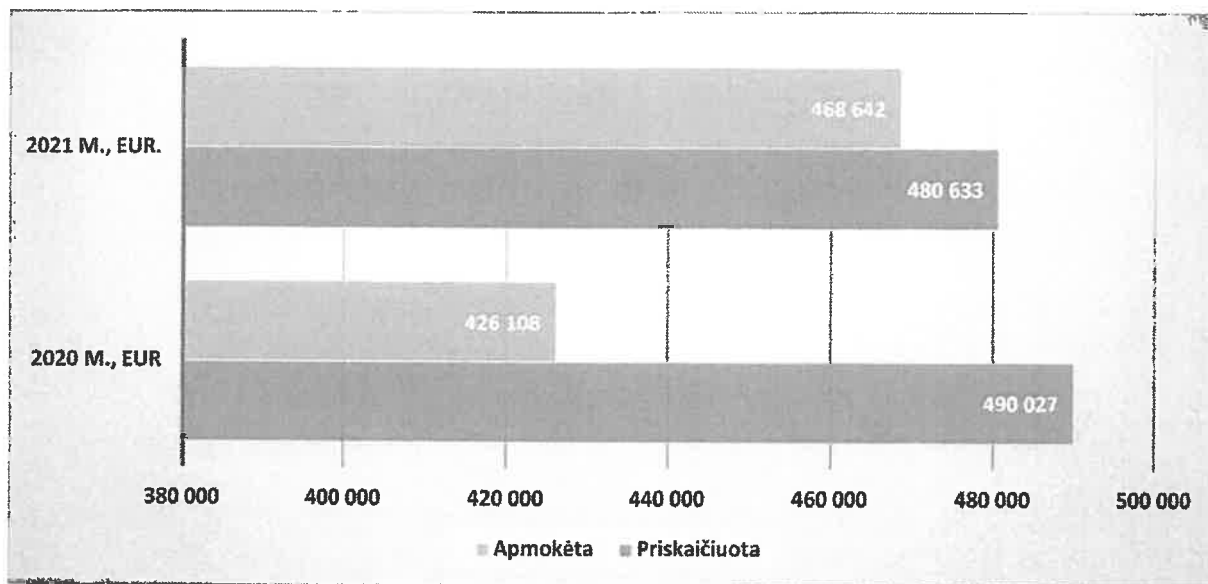
2021 m. palyginti su 2020 metais, 50% išaugo lietaus, kanalizacijos vamzdynų remonto poreikis, ženkliai sumažėjo langų ir durų keitimo laiptinėse darbai, kurie vykdomi iš Bendrovės administruojamų daugiabučių gyvenamųjų namų kaupiamųjų lėšų. Iš viso darbų atlikta už 64,23 tūkst. Eur su PVM. Bendrovės taikomos kainos vykdant daugiabučių namų remontą buvo nustatomos, individualiai parengiant sąmatą ir ją suderinus su namo (laiptinės) gyventojais.

Daugiabučių gyvenamųjų namų renovacija (modernizacija). Bendrovė administruoja daugiabučių gyvenamųjų namų renovacijos (modernizacijos) procesą. 2021 m. organizavo ir prižiūrėjo 19 daugiabučių namų atnaujinimą (modernizavimą).

2021 m. (8 kvietimas projektams teikti) buvo surengta 10 susirinkimų su daugiabučio namo gyventojais dėl investicinių planų parengimo, inicijuotas 10 daugiabučių namų paraiškų atnaujinimui (modernizavimui) pagal 2021 m. Būsto energijos taupymo agentūros (toliau – BETA) skelbtą kvietimą teikimas. Šiems daugiabučiams namams parengti investiciniai projektai, tačiau dėl ekstremalios situacijos Lietuvoje paskelbimo, šie projektai buvo pateikti derinti 2021 m. IV-ketvirtį.

Komunalinių atliekų surinkimo administravimas. Bendrovė, Širvintų rajono savivaldybės įgaliota administruoti komunalinių atliekų tvarkymą, 2021 metais aptarnavo 5 843 fizinius ir 185 juridinius asmenis.

Per 2021 metus Bendrovė iš gyventojų ir įmonių priskaitė 480 633 Eur vietinės rinkliavos įmokų, iš kurių 468 642 Eur buvo apmokėta ir pervesta Širvintų rajono savivaldybės administracijai, kai tuo tarpu 2020 m. buvo priskaityta 490 027 Eur ir pervesta 426 108 Eur. (2 pav.)



2 paveikslas. Įmokų už vietinę rinkliavą priskaitymas ir apmokėjimas 2020 – 2021 m.

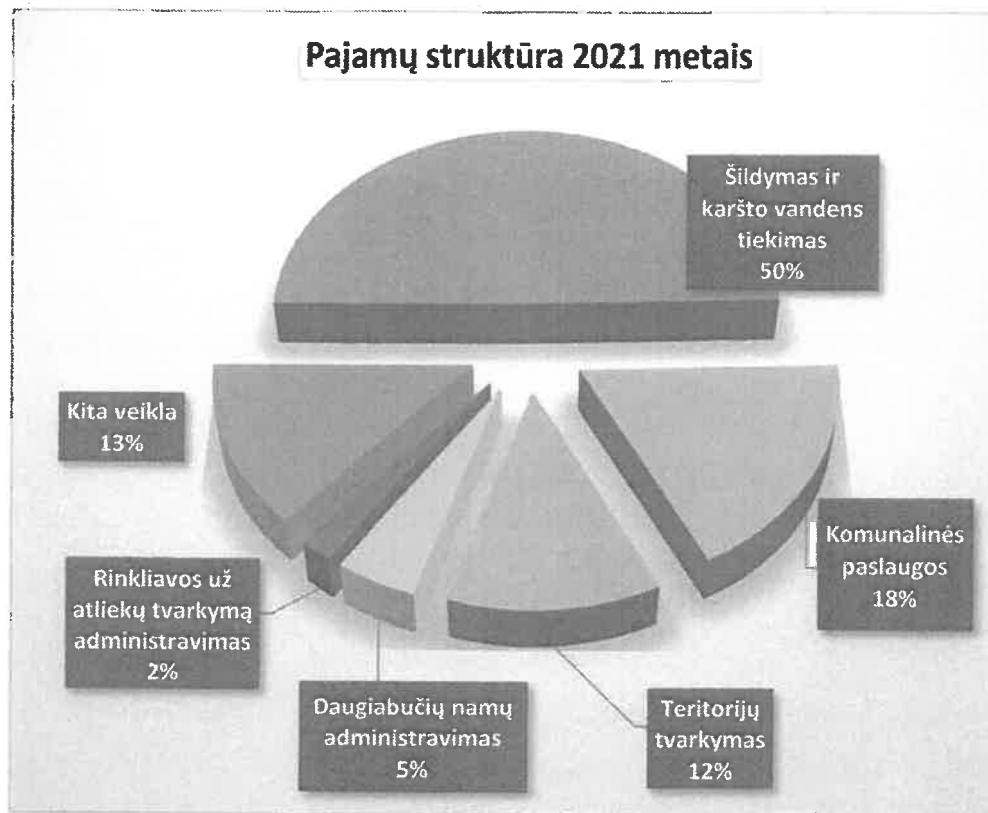
2021 m. Širvintų rajono savivaldybės administracijai buvo pervesta 9,98 % daugiau palyginti su praeitais metais. Įmokų už vietinę rinkliavą padidėjimą lėmė geresnis mokėjimų pranešimų pasiekiamumas: padidėjęs elektroninės savitarnos naudojimas, elektroniniu paštu siunčiamų mokėjimų pranešimų kiekis, adresų patikslinimas, gyventojų informavimas apie įsiskolinimą.

Nežiūrint to, skola už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą 2021 metais padidėjo 12 837,32 Eur (7%), palyginti su praėjusiu atskaitiniu laikotarpiu. Tačiau skolų augimas nebuvo toks ženklus kaip 2020 metais, kai skola išaugo 63 340,39 Eur (34%), palyginti su 2019 metais.

Didžioji dalis skolos už atliekų surinkimą 2021 metais tenka fiziniams asmenims – 91,41 proc., atitinkamai juridiniams asmenims tenka 8,59 proc.

3. Bendrovės 2021 metų veiklos finansiniai rezultatai

2021 metų Bendrovės ūkinės – finansinės veiklos rezultatas - teigiamas. Bendrovė gavo iš viso 2 498,9 tūkst. Eur pajamų. Iš jų pardavimo pajamos sudarė 2 258,1 tūkst. Eur, tame skaičiuje: iš pagrindinės veiklos (šilumos ir karšto vandens tiekimas) uždirbta 1 607,62 tūkst. Eur, komunalinių paslaugų pajamos sudarė 586,52 tūkst. Eur. Iš kitos veiklos gauta 304,8 tūkst. Eur pajamų (3 pav.).



3 paveikslas. 2021 metų pajamų struktūra

Pardavimo pajamos 2021 metais, palyginti su 2020 metais, išaugo 23,5 proc. Tokį pajamų augimą sąlygojo ilgesnis šildymo sezonas ir dėl kuro kainų augimo padidėjusios šilumos energijos kainos. Galutinis veiklos rezultatas teigiamas – gauta 198,5 tūkst. Eur grynojo pelno, t. y. 2,3 k. daugiau nei 2020 metais. Šį rezultatą iš esmės nulėmė pajamų augimas ir sąlyginis sąnaudų mažėjimas: augant pardavimų pajamoms, augo ir pardavimo savikaina, tačiau jos augimo tempas, 2021 metus lyginant su 2020 metais, buvo perpus mažesnis (padidėjo 11 proc.). 2021 metais 1 Eur pajamų teko 0,76 Eur sąnaudų (pardavimo savikaina), tuo tarpu 2020 metais – 0,9 Eur. Pažymėtina ir tai, kad 2020 metų grynojo pelno dydžiui įtakos turėjo kitos veiklos rezultatas, kurį ženkliai padidino 75 tūkst. Eur, gautų pardavus ATL (apyvartiniai taršos leidimai). 2021 m. Bendrovė sukauptų ATL pardavimų nevykdė.

4. Bendrovės turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, finansinės būklės, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos masto vertinimo rodikliai

Bendrovės turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, finansinės būklės, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos masto vertinimo rodikliai ir jų reikšmės pateiktos 3 lentelėje.

Eil. Nr.	Rodiklis/formulė	2021 m. reikšmė	Rezultato vertinimas
Investicijų gražos rodikliai			
1.	Turto graža ROA (angl. Return on Assets) (GR. pelnas/visas turtas)*100 198459/4901181*100	4,05 proc.	Kiekvienas į įmonės turtą investuotas euras 2021 m. sugeneravo daugiau nei 4 centus grynojo pelno (2020 m. - 1,85 proc.). Rodiklis rodo efektyvų turto naudojimą.
2.	Nuosavybės graža ROE (angl. Return on Equity) (GR. pelnas/nuosavas kapitalas)*100 198459/2612346*100	7,60 proc.	Rodiklio pagerėjimas (2020 m. 3,62) rodo palankesnes plėtros galimybes nei ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu.
Pajamų apsaugos (pelningumo) rodikliai			
3.	Bendroji marža (bendrasis pelningumas) (B. pelnas/Bendrosios pajamos)*100 455345/2498954*100	18,22 proc.	2021 m. nuo 1 visų pardavimų euro Bendrovei liko 18,22 cento bendrojo pelno (2020 m. 8,05).
4.	Grynoji marža (grynasis pelningumas) (Gr. pelnas/pardavimo pajamos)*100 198459/2258147*100	8,79 proc.	2021 m. 1 pardavimų euras sugeneravo 8,79 cento grynojo pelno. Tai atspindi pakankamai efektyvią ir gerėjantią Bendrovės veiklą. 2020 m. atitinkamas rodiklis - 4,8 proc.
Finansinio svorto rodikliai			
5.	Skolos ir nuosavybės santykis (finansinis svortas) (1565893/2612346)*100	59,94 proc.	2021 m. santykis 40:60 rodo, kad veikla finansuojama 60 proc. savininkų ir 40 proc. – kreditorių lėšomis. (Optimalus santykis būtų 50:50)

6.	<p>Įsiskolinimo koeficientas Visi įsipareigojimai/turtas 1565893/4901181</p>	0,32	<p>Kuo šis rodiklis mažesnis, tuo įmonės skolos labiau padengtos turtu. Bendrovė laikytina mažai rizikinga. (2020 m. atitinkamas rodiklis 0,79).</p>
Mokumo (likvidumo) rodikliai			
7.	<p>Einamojo likvidumo koeficientas (trumpalaikis likvidumas) Trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai 1408175/791110</p>	1,78	<p>Trumpalaikis likvidumas pakankamas - įmonė vienerių metų <u>bėgyje</u> sugebės atsiskaityti su kreditoriais. Palyginti su 2020 m. rodiklio reikšmė (0,79) padidėjo dvigubai.</p>
8.	<p>Skubaus padengimo koeficientas (Trumpalaikis turtas – atsargos)/trumpalaikiai įsipareigojimai 1222297/791110</p>	1,5	<p>Koeficiento reikšmė didesnė už "1", (2020 m. 0,73) tai rodo, kad Bendrovė turi pakankamai likvidaus turto trumpalaikiams įsipareigojimams padengti <u>kelių mėnesių laikotarpiu</u>.</p>
Komercinio aktyvumo rodikliai			
9.	<p>Pirkėjų įsiskolinimo koeficientas (Pirkėjų įsiskolinimas/pardavimo pajamos)*365 (765892/2258147)*365</p>	123,8	<p>Rodiklis parodo pirkejų vidutinę metinę skolos apyvartą. Bendrovės klientų įsiskolinimo padengimas vidutiniškai per metus užtrunka apie 4 mėnesius.</p>

3 lentelė. Bendrovės pagrindinių finansinių rodiklių vertinimas

Pagrindiniai metinės finansinės atskaitomybės duomenys, kuriais remtasi vertinat bendrovės finansinę būklę, pateikti 4 lentelėje.

Eil. Nr.	Straipsniai	Metai	
		2021	2020
1.	Pardavimo pajamos	2 258,1	1 828,1
2.	Bendrasis pelnas	455,3	201,3
3.	Grynasis pelnas	198,5	87,4
4.	Turtas	4 901,2	4 734,8
5.	Nuosavas kapitalas	2 612,3	2 413,8
6.	Ilgalaikis turtas	3 479,0	3 616,7
7.	Trumpalaikis turtas	1 408,2	1 105,5
8.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	1 305,5	1 652,9
9.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	514,4	260,8
10.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	791,1	1 392,1
11.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	380,0	283,8
12.	Per vienerius metus gautinos sumos	842,3	733,1
13.	Atsargos	185,9	88,5
14.	Visi įsipareigojimai (:Atidėjiniai + Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai + Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	1 565,9	1856187

4.lentelė Pagrindiniai bendrovės 2020 - 2021 metų finansinės atskaitomybės duomenys (tūkst. Eur)

5. Finansinė - investicinė veikla

2021 metai Bendrovei buvo ypatingi investicijų atžvilgiu. Suderinus su Širvintų rajono savivaldybe ir siekiant patikimo bei efektyvaus veiklos užtikrinimo, Bendrovė investicijoms į šilumos ūkį (dviejų senų katilų keitimui naujais ir kapitalinio remonto darbams) skyrė 1 444 tūkst. Eur.

2021 metų pradžioje Bendrovė užbaigė įgyvendinti 5 MW katilo keitimo nauju investicinį projektą.

2021 m. Bendrovė planuoja dalį investicijų skirti Katilinės Nr.3, biokuro sandėlio, katilinių įrangos remontui ir atnaujinimui, šilumos ir karšto vandens apskaitos skaitiklių keitimui su nuotolinio

nuskaitymo galimybe. Kita investicijų dalis teks transporto priemonių įsigijimui, technikai, skirtai aplinkos tvarkymui ir puoselėjimui.

Visoms kitoms investicijoms įgyvendinti skirta 71 tūkst. Eur, iš jų: 12,8 tūkst. Eur remontams, 7,8 tūkst. Eur šilumos veiklai užtikrinti reikalingos įrangos įsigijimui, 47,9 tūkst. Eur komunalinės veiklos inventoriaus įsigijimui, 0,2 tūkst. Eur kompiuterinei įrangai, programoms bei licencijoms, 2,3 tūkst. Eur daugiabučių namų administravimui.

Šilumos apskaitos veiklai užtikrinti Širvintų miesto daugiabučiuose buvo pakeista 3 šilumos apskaitos ir 16 karšto vandens skaitiklių, kurie nepraėjo metrologinės patikros ir kiti smulkūs įrenginiai.

Širvintų miesto teritorijų tvarkymo ir priežiūros paslaugų darbų kokybiškam vykdymui Bendrovė įsigijo didesnio pravažumo automobilį, nulinio apsisukimo vejų pjovimo traktoriuką, 3 krūmapjoves, traktorių gatvių ir šaligatvių valymo darbams, prikabinamą druskos/smėlio barstytuvą, sniego verstuvą ir kitą būtiną įrangą bei įrenginius.

Širvintų miesto ir rajono daugiabučių namų gyventojams teikiant laiptinių ir kitus reikalingus remonto darbus, kokybiškam jų atlikimui, buvo įsigytas elektrinis vamzdžių presavimo įrankis bei kiti smulkūs įrankiai.

6. Informacija apie bendrovės veiklos ir plėtros planus

Bendrovė, vykdydama jos įstatuose numatytas veiklas ir teikdama paslaugas, prisideda prie Širvintų rajono savivaldybės 2020–2022 m. strateginio veiklos plano veiklos prioritetų (Rajono patrauklumo didinimas; Sveika ir saugi visuomenė) „Infrastruktūros ir verslo aplinkos tobulinimo“ bei „Aplinkos apsaugos“ programų, jų ilgalaikių ir trumpalaikių tikslų (Plėtoti ir modernizuoti infrastruktūrą, skatinti pažangaus verslo plėtrą; užtikrinti švarią ir saugią gyvenamąją aplinką; išsaugoti ir gerinti aplinkos kokybę, vykdyti žalos aplinkai prevenciją) bei su tuo susijusių uždavinių įgyvendinimo.

UAB „Širvintų šiluma“ 2019-2022 m. strateginio veiklos plano įgyvendinimo priemonės iš esmės apima šilumos gamybos ir tiekimo veiklą, įvertinant patikimo vartotojų aprūpinimo šiluma ir karštu vandeniu įtaką rajono gyventojams. Priemonės, kurių pagrindu būtų galima tikslinti bendrovės investicijų planą ir numatyti konkrečius uždavinius, gerinančius bendrovės veiklą, priklausys nuo įmonės sugeneruotų piniginių srautų ir rėmimo galimybių – ES (Europos Sąjungos) struktūrinių fondų paramos. Bendrovės strateginio plano įgyvendinimo priemonės 2022 - 2024 metais pateiktos 5 lentelėje.

Priemonės	2022	2023	2024
Čiobiškio katilinės įrenginių atnaujinimas		80 000	
Gelvonų katilinės eksploatacinis remontas			5 000
Vamzdynų monitoringo sistema (termofikacinio vandens vamzdyno nuotekio aptikimo ir polietileninio apvalkalo hermetiškumo kontrolė)	15 000	15 000	15 000
Šilumos apskaitos skaitiklių keitimas su nuotolinio nuskaitymo galimybe	10 000	10 000	10 000
Kondensacinio ekonomizerio kapitalinis remontas	60 000	30 000	
Katilinės Nr.3 biokuro sandėlio remontas			20 000
Katilinės Nr.3 pagrindinio kuro padavimo transporterio keitimas		20 000	
Katilinės Nr.3 tarpinio kuro padavimo transporterio į VŠK 5 remontas		5 000	
Katilinės Nr. 3 baldai operatorinės patalpoms	1 500		
Katilės Nr.3 langų pakeitimas	15 000	15 000	5 000
Katilinėje Nr.3 ARĮ (automatinis rezervo įjungimas) įrengimas ir elektros skydinės rekonstrukcija	50 000		
Lengvasis krovininis automobilis	20 000		
Karšto vandens skaitiklių su nuotolinio nuskaitymo galimybe keitimas	10 000	10 000	10 000
Šilumos punktų, priklausančių Bendrovei atnaujinimas	10 000	20 000	20 000
Kuro saugojimo aikštelių dangos remontas	20 000	10 000	10 000
Saulės elektrinės įrengimas		900 000	
Dūmų valymo įrenginys			400 000
Lengvasis automobilis		12 000	
Komercinės paskirties automobilis	15 000		
Automobilinis bokštelis			45 000
Teritorijų priežiūros technika	38 000		
Klientų informavimo sistemos įdiegimas	2 800		
Stebėjimo sistemos įdiegimas	2 300		
Kompiuterinio tinklo įrangos atnaujinimas	3 000	1 500	1 500
Biuro programų paketų atnaujinimas	2 000	2 000	2 000
Kompiuterinė ir periferinė technika	6 000	6 000	6 000
Mobilieji telefonai	1 000	2 000	2 000
Iš viso	281 600	1 138 500	551 500

5 lentelė. Bendrovės strateginio plano įgyvendinimo priemonės 2022 - 2024 metais

Pagrindinės problemos, kurias turėtų išspręsti numatytos įgyvendinti 2021-2023 m. investicijos:

- Įrengimų, užtikrinančių centralizuotą šilumos ir karšto vandens tiekimą nusidėvėjimas ir gedimas;
- Nėra techninių galimybių automatizuoti gamybinių procesų valdymą;
- Grėsmė biokuro kokybei, sandėliuojant reikalavimus neatitinkančiose patalpose;
- Neefektyviai apskaitomas šilumos ir karšto vandens sunaudojimas;
- Transporto trūkumas;
- Neefektyvus teritorijų tvarkymo ir priežiūros, miesto žaliųjų teritorijų aplinkotvarkos, želdinimo ir priežiūros vykdymas nuolat gendant technikai ir įrangai.
- Grėsmė darbuotojų sveikatai ir saugumui, naudojant seną ir nekokybišką įrangą.

Bendrovė, siekdama pelningos tolimesnės veiklos, privalo užtikrinti efektyvų turto naudojimą, racionalų nelikvidaus turto valdymą ir realizavimą, šilumos ūkio modernizavimą, kitų paslaugų efektyvų teikimą, o taip pat formuoti gerą Bendrovės įvaizdį, ieškoti naujų verslo organizavimo formų, supažindinti visuomenę su Bendrovės teikiamomis paslaugomis bei informuoti apie jų pasirinkimo galimybes.

7. Informacija apie bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

8. Informacija apie bendrovės vadovo einamas vadovaujamas pareigas

Bendrovės direktorė Liudmila Braškienė jokių kitų vadovaujamų pareigų neužima.

Direktorė



Liudmila Braškienė

Uždaroji akcinė bendrovė "Širvintų šiluma", įmonės kodas 278312850
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g. 49-2, Širvintos, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

20 21 M. GRUODŽIO D. 31 NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 m. gegužės 25 d. Nr. 202201

(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01 - 2021 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstaitis arba pagrindinis kapitlas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Išstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privatomasis arba atsargos (rezervinis) kapitlas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2239940	0				223994		6000	51353	2521287
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									(194039)	(194039)
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2239940	0	0	0	0	223994	0	6000	(142686)	2327248
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0

9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)																				87358	87358
10. Dividendai																					0
11. Kitos išmokos																					(719)
12. Sudaryti rezervai																					0
13. Panaudoti rezervai																					0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)																					0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)																					0
16. Įnašai nuostoliams padengti																					0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje																					2413887
18. Igaliaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)																					0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)																					0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)																					0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)																					0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)																					198459
23. Dividendai																					0
24. Kitos išmokos																					0
25. Sudaryti rezervai																					0

Uždaroji akcinė bendrovė "Širvintų šiluma", įmonės kodas 278312850

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g. 49-2, Širvintos, duomenys kaupiami ir saugomi VI Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 21 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 m. gegužės mėn. 25 d. Nr. 202201

(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01 - 2021 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

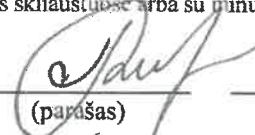
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14	2258147	1828051
2.	Pardavimo savikaina	3.14	(1802802)	(1626790)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.14	455345	201261
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinės	3.15	(402842)	(333051)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.16	155331	227112
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.17	9612	10545
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.17	(18987)	(18509)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	3.10	198459	87358
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.10	198459	87358

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu.

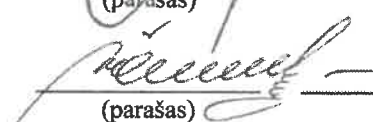
Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų)

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



(parašas) Liudmila Braškienė
(vardas ir pavardė)



(parašas) Vida Černiauskiene
(vardas ir pavardė)

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

Uždaroji akcinė bendrovė "Širvintų šiluma", įmonės kodas 278312850

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g. 49-2, Širvintos, duomenys kaupiami ir saugomi VI Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2021 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 m. 05 mėn. 25 d. Nr. 202101

(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01 -2021 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3264594	3132774
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3131776	2805458
1.1.2.	Kitos įplaukos		132818	327316
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3304058)	(2100247)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1527727)	(703142)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(867331)	(847492)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(209140)	(190538)
1.2.4.	Kitos išmokos		(699860)	(359075)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(39464)	1032527
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(239398)	(1287165)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		13747	14100
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(225651)	(1273065)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		361262	286169
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		918600	975488
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		918600	975488
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(560827)	(694666)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(527421)	(663924)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(18806)	(17521)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(14600)	(13221)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		3489	5347
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		361262	286169
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		96147	45631
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		283830	238199
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		379977	283830

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Liudmila Braškienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Vida Černiauskiene

(vardas ir pavardė)