

**UAB "ŠIRVINTŲ ŠILUMA"
2017 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITORIAUS IŠVADA**

Registracijos Nr. 11805

Audito užsakovas: UAB "Širvintų šiluma"

VILNIUS, 2018

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**UAB "ŠIRVINTŲ ŠILUMA"
AKCININKAMS IR ADMINISTRACIJAI**

Salyginė nuomonė

Mes atlikome UAB "Širvintų šiluma" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje "Salyginės nuomonės pagrindas" aprašytų dalykų poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Salyginės nuomonės pagrindas

1. Remiantis 2016 m. rugpjūčio 30 d. Širvintų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-251 buvo inicijuotas UAB Širvintų komunalinio ūkio reorganizavimas prijungimo būdu, prijungiant ją prie UAB "Širvintų šiluma". Reorganizavimo sąlygų pagrindu UAB "Širvintų šiluma" dalyvavo reorganizavime, o UAB Širvintų komunalinis ūkis buvo reorganizuota prijungimo būdu, prijungiant UAB Širvintų komunalinis ūkis, kuri po reorganizavimo baigė veiklą ir buvo išregistruota iš Juridinio asmenų registro, prie UAB "Širvintų šiluma", kuri po reorganizavimo, perėmė visą UAB Širvintų komunalinis ūkis turta, teises ir pareigas, tęsė veiklą. Po reorganizavimo veiklą tęsiančios UAB "Širvintų šiluma" įstatai buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre 2017 m. spalio 9 d. Pagal LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo (2001-11-06 Nr. IX-575) 16 str. 10 d. nuostatus, jeigu yra priimtas sprendimas reorganizuoti įmonę, ta įmonė turi sudaryti finansines ataskaitas ir pagal sprendimo priėmimo dienos duomenis, ir pagal įmonės reorganizavimo pabaigos dienos duomenis. Turi būti atliktas minėtų finansinių ataskaitų auditas. Reorganizuojamos ir po reorganizavimo tęsiančios veiklą įmonių finansinės ataskaitos pagal reorganizavimo pradžios dienos ir reorganizavimo pabaigos dienos duomenis nebuvo sudarytos ir patvirtintos bei jų auditas nebuvo atliktas. Mes negalėjome gauti pakankamų ir tinkamų įrodymų, kad galėtumėm patvirtinti po reorganizavimo veiklą tęsiančios UAB "Širvintų šiluma" buhalterinių sąskaitų pradinius likučius reorganizavimo dienai.
2. Į Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų balanso „Pirkėjų įsiskolinimas“ straipsnį įtraukta 191 862 EUR daugiau kaip vienerius metus neatgautos pirkėjų skolos. Manome, kad remiantis 18 VAS minėtoms sumoms turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti Įmonės balanse pateikiamos „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2017 m. veiklos rezultatai.
3. Į Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų balanso "Ilgalaikis turtas" (bal. sąskaita 125 "Statomas ar rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas) straipsnį įtraukta 135 446 EUR objektų, kurių baigimas ir panaudojimas yra mažai tikėtinas. Manome, kad minėtas turtas turi būti nurašytas ir atitinkamai sumažinti Įmonės balanse pateikiamos „Ilgalaikis turtas“ straipsnio vertė ir 2017 m. veiklos rezultatai.

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

Kita informacija

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

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

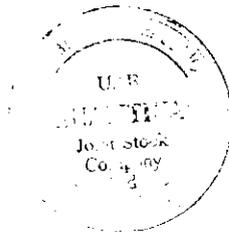
Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonų dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorius *Danius Stražinskas*
 2018 m. kovo 23 d.
 Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius
 Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
 UAB „Analitika“
 Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



Uždaroji akcinė bendrovė "Širvintų šiluma" 278312850

Vilniaus g. 49-2, Širvintos, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

2018 m. 03 22 Nr.180322/01

(ataskaitos sudarymo data)

2017 01 01 - 2017 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3447720	3454417
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		14840	9059
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		14840	9058
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		0	1
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		0	
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		3273231	3285716
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		762677	682986
2.3.	Mašinos ir įranga		798291	925435
2.4.	Transporto priemonės		92290	58887
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1619974	1618408
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		4376	4370
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Kitas finansinis turtas		4376	4370
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		155272	155272
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas		155272	155272
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		896716	666151
1.	ATSARGOS		182379	141247
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		172597	136709
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.4.	Biologinis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai		9782	4538

2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		570390	481915
2.1.	Pirkėjų skolos		557022	467493
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Kitos gautinos sumos		13368	14422
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		143947	42989
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		68685	53823
	TURTO IŠ VISO		4413121	4174391
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2628922	2625742
1.	KAPITALAS		2239940	2171676
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2239940	2171676
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		24	
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		229994	223168
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		223994	217168
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		6000	6000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		158964	230898
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-79357	3116
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		238321	227782
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		714173	764908
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1030381	783741
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		441291	550259
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		441291	550259
1.3.	Skolos tiekėjams			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		589090	233482
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		78766	47395
2.3.	Gauti avansai		3695	
2.4.	Skolos tiekėjams		298343	120093
2.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		0	524
2.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		89809	53517
2.7.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		118477	11953
H.	SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		39645	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4413121	4174391

Direktorius
(imonės vadovo pareigų pavadinimas)



Raimondas Ragauskas
(vardas ir pavardė)

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



Slavomiras Sinkevičius
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "ŠIRVINTŲ ŠLUMA" 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)

(Tvirtinimo žyma)

20 17 M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 m. 03 22 d. Nr. 180322/02

(ataskaitos sudarymo data)

2017 01 01 - 2017 12 31

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.8	1474984	1293925
2.	Pardavimo savikaina	III.8	(1299433)	(1118910)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.8	175551	175015
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinės	III.8	(280428)	(214252)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.8	119771	41950
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.8	13076	11252
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.8	(8328)	(10325)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.8	19642	3640
14.	Pelno mokesčiai			(524)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.8	19642	3116

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.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Raimondas Ragauska

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

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

(parašas)

Slavomiras Sinkevičius

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Širvintų šiluma" , 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 17 M. GRUODŽIO D. 31 NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m. kovo 22 d.

Nr. 180322/03

(ataskaitos sudarymo data)

2017.01.01-2017.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1574465					157240		5793	885129	2622627
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1574465	0	0	0	0	157240	0	5793	885129	2622627

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)								3116		3116
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										0
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai								6000	(6000)	0
13. Panaudoti rezervai								(5793)	5792	(1)
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	597211					59928			(657139)	0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2171676	0	0	0	0	217168	0	6000	230898	2625742
18. Ilgalaikio 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)									7423	7423

22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									19642	19642
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai								6000	(6000)	0
26. Panaudoti rezervai								(6000)	6000	0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	68264	24				6826			(98999)	(23885)
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2239940	24	0	0	0	223994	0	6000	158964	2628922

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkas

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

(parašas)

(parašas)

Raimondas Ragauskas

(vardas ir pavardė)

Slavomiras Sinkevičius

(vardas ir pavardė)

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

Uždaroji akcinė bendrovė "Širvintų šiluma" 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)

(Tvirtinimo žyma)

2017m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 kovo 22 Nr. 180322/05

(ataskaitos sudarymo data)

2017 01 01 - 2017 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)		1974628	1533581
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1838026	1520733
1.1.2.	Kitos įplaukos		54889	12848
1.1.3.	Kitos įplaukos (reorganizavimas)		81713	
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1772499)	(1596105)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1074936)	(1063715)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(608105)	(474383)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(70693)	(46026)
1.2.4.	Kitos išmokos		(18765)	(11980)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		202129	(62523)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas			41156
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			38460
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			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-	79616
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		(101171)	(54719)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	89342
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	89342
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(105315)	(146305)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(86821)	(135491)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(9031)	(7386)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(9463)	(3428)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		4144	2329
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	(85)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(101171)	(54719)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynąjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		100958	(37626)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		42989	80615
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		143947	42989

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Raimondas Ragauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

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

(parašas)

Slavomiras Sinkevičius

(vardas ir pavardė)

UAB "Širvintų šiluma"

Nepaskirstyto pelno paskirstymas

Projektas

Straipsniai	EUR
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas finansinių metų pabaigoje	230 898
Grynasis 2017 ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	19 642
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	7 423
Pervedimai iš rezervų	6 000
Pervedimai iš akcijų priedų ankstesnių laikotarpių nuostoliams dengti	0
Reorganizavimas	-98 999
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso	164 964
Pelno paskirstymas:	6 000
- pelno dalis, paskirta įstatiniam kapitalui didinti	0
- pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	0
- pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	0
- pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	6 000
- pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	0
- pelno dalis, paskirta tantjemoms ir premijoms	0
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	158 964

Ruošė vyr. finansininkas Slavomiras Sinkevičius

UAB „ŠIRVINTŲ ŠILUMA“

2017 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 22 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	Sudaroma
Įmonės vadovas	Direktorius Raimondas Ragauskas

2017m. birželio mėn.26 d. (Protokolas Nr.3) akcininkai pritarė bendrovės reorganizacijai prijungimo būdu. Prie UAB „Širvintų šiluma“ prijungiant UAB“Širvintų komunalinis ūkis“. 2017m. spalio mėn. 9d. VĮ Registrų centras patvirtintos reorganizavimo sąlygos, bendrovė perėmė visas sutartines UAB“Širvintų komunalinis ūkis“ teises ir pareigas.

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.

1.7. Darbuotojų skaičius

	2017 m.	2016 m.
Vidutinis darbuotojų skaičius	75	84

2016m vidutinis darbuotojų skaičius 84 –tai yra 36 UAB“Širvintų šiluma“ir 49 UAB“Širvintų komunalinis ūkis“

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 vieno 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.

2016 m. finansinių metų pabaigoje UAB „Širvintų šiluma“ finansinis turtas sudarė 1 509 vnt. UAB sveikatos centras „Energetika“ akcijų.

II.3. Atsargų apskaitos principai ir metodai

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 inventurizaciją.

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 pinigų 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 įmokų 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.

Jeį 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 pinigus 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 mokesčiai

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

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 tikraja 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) ūkiskaitinio baro;
- 3) nuomos pajamos;
- 4) elektros energija šilumos gamybai;
- 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. APSKAITOS POLITIKOS PASIKEITIMAI

Reikšmingų apskaitos politikos pakeitimų ataskaitiniais metais įmonė neatliko.

4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

	2017 m.	2016 m.
Kuras (skiedra, malkos, anglys)	125 960	94 887
Degalai	1 108	417
Metalai, elektros, matavimo prietaisai ir kitos atsargos	45 529	41405
Iš viso atsargos	172 597	136 709
Išankstiniai apmokėjimai už atsargas ir paslaugas	9 782	4 537
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	66 820	53 989
Iš viso išankstiniai apmokėjimai	76 602	58 526
Iš viso atsargos ir išankstiniai apmokėjimai	249200	195 235
Įkeistos atsargos	0	0
Atsargos pas trečiuosius asmenis	0	0

5. Gautinos sumos

	2017m.	2016 m.
Po vienerių metų gautinos sumos		
Ilgalaikė paskola	0	0
Iš viso	0	0
Per vienerius metus gautinos sumos		
Pirkėjų įsiskolinimas	557 022	467 438
Kitos gautinos sumos	13 368	14 477
Iš viso	570 390	481 915

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2017 m.	2016 m.
Pinigai banke	126 805	27 326
Pinigai kasoje	0	0
Pinigai kelyje	17 142	15 663
Iš viso	143 947	42 989
Lėšos, disponavimas kuriomis apribotas	0	0

7. Nuosavas kapitalas

Istatinis kapitalas padidėjo 68 264 Eur. po prijungimo UAB“Širvintų komunalinis ūkis“

Istatinio kapitalo pokyčiai	Apmokėtų akcijų skaičius	Akcijos nominalioji vertė, Eur	Istatinio kapitalo dydis, Eur
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	542 919	4,00	2 171 676
Prijungta UAB“Širvintų komunalinis ūkis“ 2017 m. spalio mėn. 09 d.	17 066	4,00	68 264
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	559 985	4,00	2 239 940
Iš viso	559 985	4,00	2 239 940

Akcijų klasė	Nominali vertė	Apmokėtų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Savų akcijų skaičius
Paprastosios vardinės akcijos	4,00	559 985		
Privilegiuotos akcijos	0	0		
Iš viso	4,00	559 985	0	0

Istatinis kapitalas	Apmokėtas	Neapmokėtas	Iš viso
Likutis metų pabaigoje	2 171 676	0	2 171 676
Istatinio kapitalo didinimas	68 264	0	68 264
Iš viso	2 239 940	0	2 239 940

8. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai

	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas finansinių metų pabaigoje	230 989
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	19 642
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	7423
Pervedimai iš rezervų	6 000
Pervedimai iš akcijų priedų ankstesnių laikotarpių nuostoliams dengti	0

Reorganizavimas	-98 999
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso	164 964
Pelno paskirstymas:	6 000
- pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	0
- pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms išgyti	0
- pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	6 000
- pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	0
- pelno dalis, paskirta tantjemoms ir premijoms	0
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	158 964

9. Mokėtinos sumos

	2017m.	2016 m.
Po vienerių metų gautinos sumos		
Ilgalaikė paskola	441 291	550 259
Sukauptos paskolos palūkanos	0	0
Iš viso	441 291	550 259
Per vienerius metus mokėtinos sumos		
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	78 035	47 395
Kredito įstaigoms	731	851
Skolos tiekėjams	298 343	120 093
Gauti išankstiniai apmokėjimai	3 695	0
Atostogų kaupimai	46 426	41 297
Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	524
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	43 383	12 220
Kitos mokėtinos sumos	118 477	11 103
Iš viso :	589 090	233 483

10. Pardavimo pajamos

	2017 m.	2016 m.
Pardavimo pajamos:	1 675 408	1 293 925
Iš viso	1 675 408	1 293 925

11. Savikaina

	2017 m.	2016m.
Pardavimo savikaina	1 655 766	1 118 910
Iš viso	1 655 766	1 118 910

12. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2017 m.	2016 m.
Veiklos mokesčių sąnaudos	1 800	3 374
Nusidėvėjimo sąnaudos	12 206	11 549
Personalo sąnaudos	168 410	149 675
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	68 843	2 898
Administracinės sąnaudos	15 687	21 196
Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos	462	315
Kitos paskirstomos sąnaudos	5 765	6872
Kitos nepaskirstomos sąnaudos	7 255	18 373
Iš viso	280 428	214 252

13. Kita veikla

	2017 m.	2016 m.
Šildymo ir k.v. sistemų priežiūra	72 927	71 953
ATL pardavimo pajamos	37 607	0
Mat. vertybių real. pajamos	2 435	2 064
El. energija šil. punktu	3 737	6 582
Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokestis	18 725	8 992
Trasos perleidimas	35 900	0
Kitos pajamos	16 017	6 101
Iš viso:	187 348	95 692
Kitos veiklos sąnaudos	67 577	53 742
Kitos veiklos grynasis rezultatas	120 034	41 950

14. Finansinė – investicinė veikla

	2017 m.	2016 m.
Delspinigių pajamos	8 938	8 923
Kitos finansinės ir investicinės pajamos	4 138	2 329
Iš viso:	13 076	11 252
Finansinės- investicinės v. sąnaudos	0	10 325
Finansinės ir investicinės veiklos grynasis rezultatas	13 076	927

Atidėtojo pelno mokesčio įmonė neskaičiavo, nes finansinių metų pabaigoje ir praėjusių finansinių metų pabaigoje reikšmingų laikinųjų skirtumų nebuvo.

15. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

Vadovams apskaičiuotos sumos	2017 m.	Įsipareigojimo likutis	2016 m.	Įsipareigojimo likutis
Darbo užmokestis	25 561		24 156	0
Suteiktos paskolos	0	0	0	0
Įmonės vadovų skaičius	1		1	

16. Balanse neatspindėtas turtas ir įsipareigojimai

2014 metais bendrovė su AB „Šiaulių bankas“ sudarė tris daugiabučių namų kreditavimo sutartis, bendra kredito suma 309 542,37 Eur.

Kreditas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Kredito paskirtis - daugiabučio namo atnaujinimo (modernizavimo) projekto įgyvendinimui finansuoti.

Metinė palūkanų norma – 3%.

Kredito gavėjas- UAB „Širvintų komunalinis ūkis“.

Naudos gavėjai- atnaujintų namų butų savininkai.

Kredito grąžinimo terminas- 2034.10.06.

Rangovas- UAB „Šimista“

1. Daugiabučio namo I.Šeiniaus g.11, Širvintos kreditavimo sutartis 2014 m. spalio mėn. 07 d. Nr.EIBA-2014-4157-24 kredito suma 61 473,77 Eur.

2015 metais daugiabučio namo I.Šeiniaus g. 11, Širvintos atnaujinimui papildomai skirtas kreditas 3 424,78 Eur. Bendra kredito suma šiam namui -64 898,55 Eur..

2014 m. spalio mėn. pradėtas atnaujinti daugiabutis gyvenamasis namas I. Šeiniaus g. 11, Širvintos, atnaujinimo darbai baigti 2015m. Panaudota kredito suma- 64 898,55 Eur. 2015m. gruodžio mėn. šio namo atnaujinimo energetinį efektyvumą didinančioms priemonėms suteikta valstybės parama 24 939,95 Eur. Kredito dalis, tenkanti mokėti gyventojams yra 39 958,60 Eur. Kreditas pradėtas grąžinti 2016 m. kovo mėn. 2016m. kovo- gruodžio mėn. padengta 6 081,62 Eur. 2016m. gruodžio mėn. 31d. nepadengta kredito dalis - 33 876,98 Eur., priskaičiuota palūkanų - 1 782,93 Eur.

2. Daugiabučio namo Vilniaus g.17, Širvintos 2014 m.spalio mėn. 07d. kreditavimo sutartis Nr.EIBA-2014-4159-24 kredito suma 103 958,06 Eur. Panaudota kredito 101 633,35 Eur. priskaičiuota palūkanų 4 480,49 Eur.

Daugiabučio namo atnaujinimo darbai pradėti 2015 m. užbaigti 2016m. spalio mėn.31d.

2016 m. lapkričio mėn. 14 d. daugiabučiam namui Vilniaus g.17, Širvintos pasirašytas papildomas susitarimas Nr.2 prie kreditavimo sutarties Nr. EIBA-2014-4159-24 dėl kredito grąžinimo ir palūkanų mokėjimo atidėjimo laikotarpio pratęsimo iki 2017 m. vasario mėn.14 d.

2016 m. gruodžio mėn. 21 d.daugiabučiam namui yra pasirašytos specialios sąlygos prie 2016 m. gruodžio mėn. 21 d. kreditavimo sutarties Nr.EIBV-2016-6410-24 dėl kredito suteikimo 1 671,96

Eur. Panaudota kredito 1 671,96 Eur. Kredito gražinimo ir palūkanų mokėjimo atidėjimo terminas 2017 m. vasario 15 d

3. Daugiabučio namo Kalnalaukio g. 33, Širvintos 2014m. spalio mėn.07d. kreditavimo sutartis Nr. EIBA-2014-4155-24 kredito suma 144 110,54 Eur. Panaudota kredito 134 739,37 Eur., priskaičiuota palūkanų 5 431,17 Eur.

Daugiabučio namo atnaujinimo darbai pradėti 2015 metais užbaigti 2016m. spalio mėn.31 d.

2016 m. lapkričio mėn.14d. daugiabučiam namui Vilniaus g.17, Širvintos pasirašytas papildomas susitarimas Nr.2 prie kreditavimo sutarties Nr.EIBA-2014-4155-24 dėl kredito gražinimo ir palūkanų mokėjimo atidėjimo laikotarpio pratęsimo iki 2017m. vasario mėn. 14 d.

2016 m. gruodžio mėn.21d. daugiabučiam namui yra pasirašytos specialios sąlygos prie 2016 m. gruodžio mėn. 21 d. kreditavimo sutarties Nr. EIBV-2016-6408-24 dėl kredito suteikimo 6 695,25 Eur. Panaudota kredito 6 695,25Eur. Kredito gražinimo ir palūkanų mokėjimo atidėjimo terminas – 2017 m.vasario mėn. 15d.

AB „Lietuvos dujos“ firma Vilniaus dujos pagal pasaulio sutartį Nr. 01-36-2001 perdavė bendrovei kompiuterį – korektorių UNIFLO – 900.

LIETUVOS RESPUBLIKA, pagal 2000-11-10 Valstybinės žemės sklypo nuomos sutartis Nr. 668, 669 nuomoja žemės sklypus UAB „Širvintų šiluma“.

Čiobiškio seniūnija, vadovaudamasi Širvintų rajono tarybos 2003 m. birželio 4 d. sprendimu Nr. 77, pagal panaudos sutartį UAB „Širvintų šiluma“ perdavė atsargas ir ilgalaikį materialųjį turtą.

Širvintų savivaldybė 2010 m. gegužės 11 d., pagal sutartį Nr. PAT-1, patikėjimo teise UAB „Širvintų šiluma“ perdavė ilgalaikį materialųjį turtą iš šių seniūnijų: Širvintų, Čiobiškio ir kitų.

Širvintų savivaldybė 2011 m. spalio 7 d., pagal sutartį Nr. PAT-1, patikėjimo teise UAB „Širvintų šiluma“ perdavė ilgalaikį materialųjį turtą esantį Gelvonų seniūnijoje.

Pagal 2013 m. balandžio 15 d. papildomą susitarimą Nr. 1, prie 2011 m. spalio 7 d. sutarties Nr. PAT-1, savivaldybei perduota Šiluminė trasa.

2016 m. sausio 20 d. pradėta nagrinėti byla dėl neteisėto šilumos tiekimo nutraukimo ir įsipareigojimo vykdyti šilumos tiekimo sutartį. Teisiniai procesai vyko ataskaitiniu laikotarpiu bei vis dar tęsiasi einamaisiais metais.

2016 m. rugpjūčio 30 d. Širvintų rajono savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr. 1-266, kuriuo pavedė UAB „Širvintų šiluma“ atlikti komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriaus funkcijas.

2016 m. rugsėjo 12 d. (Protokolas Nr. 5) priimtas sprendimas inicijuoti reorganizavimą ir pavesti UAB „Širvintų šiluma“ valdybai parengti reorganizavimo sąlygas prie UAB „Širvintų šiluma“ prijungiant UAB Širvintų komunalinis ūkis

17. Pobalansiniai įvykiai

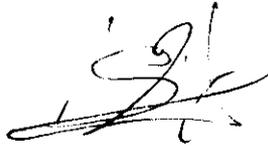
Pasibaigus finansiniams metams iki finansinių ataskaitų parengimo dienos kitų reikšmingų įvykių, turinčių įtakos finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Direktorius



Raimondas Ragauskas

Vyr. finansininkas



Slavomiras Sinkevičius

NEMATERIALUSIS TURTAS

Priedas Nr.1

Bendrovėje šis turtas apskaitomas įsigijimo verte. Amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu.

Per 2017 metus gauta "Atliekų tvarkymo administravimo programa" kainuojanti 26562,- ,programinė įranga šamata už 400,- Eur. ir po prijungimo UAB "Širvintų komunalinis ūkis" buvo perduota už 2936,- Eur. nemat. turto. Šis turtas ir naudojamas veikloje prijungus bendrovę.

UAB "Širvintų šiluma" Įm.kodas 278312850
(įmonės pavadinimas, kodas)

Vilniaus g.49-2, Širvintos
(adresas)

Nematerialusis turtas

(Eurais)

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			1	9058	0	9059
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			626	16620	536	17782
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				29898		29898
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	626	46518	536	47680
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			625	7562	536	8723
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija			1	24116	0	24117
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	626	31678	536	32840
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	14840	0	14840

- finansinių metų nusidėvėjimas	133577	203153	443153	113741	15739			909363
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	11656	135485	157994	82520	5596			393251
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	1850293	816667	1802975	80325	135397	0	0	4685657
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	1513787	762677	798291	92290	106186	155272	0	3428503
(a) + (b) - (c) - (d)								

UAB "Širvintų šiluma"

Lentelės prie priedo Nr.2

Pagal panaudos sutartį gautas ilgalaikis materialus turtas

Eil.Nr.	Turto pavadinimas	Panaudos laikotarpis	Pastabos
1	Skulptūra "Korys"	2011-11-15 iki 2021-11-14	2011-11-15 sutartis Nr.41
2	Skulptūra "Saugi vieta"	2011-11-15 iki 2021-11-14	2011-11-15 sutartis Nr.41
3	Skulptūra "Krėšliukas"	2011-15-15 iki 2021-11-14	2011-11-15 sutartis Nr.41
4	Skulptūra "Siela"	2011-15-15 iki 2021-11-14	2011-11-15 sutartis Nr.41
5	Skulptūra "Legenda"	2011-11-15 iki 2021-11-14	2011-11-15 sutartis Nr.41
6	Skulptūra "Kaip kulka"	2011-11-15 iki 2021-11-14	2011-11-15 sutartis Nr.41
7	Skulptūra "Eocenas"	2011-11-15 iki 2021-11-14	2011-11-15 sutartis Nr.41
8	Skulptūra "Paukščiukas"	2011-11-15 iki 2021-11-14	2011-11-15 sutartis Nr.41
9	Fontanas I.Šeinaus g.Širvintos	2013-06-20 iki 2023-06-01	2013-06-20 sutartis
10	Vandentiekio vamzdynas fontanui	2013-06-20 iki 2023-06-01	2013-06-20 sutartis
11	Drenažo vamzdynas fontanui	2013-06-20 iki 2023-06-01	2013-06-20 sutartis
12	Lietaus kanalizacijos vamzdynas fontanui	2013-06-20 iki 2023-06-01	2013-06-20 sutartis

Pagal pasaugos sutartį gautas ilgalaikis materialusis turtas

Eil.Nr.	Turto pavadinimas	Pasaugos laikotarpis	Pastabos
1	Dekoratyvinė gembė šviestuvo tvirtinimui prie sienos R48	2012-05-07 iki 2015-05-07	2012-05-07 sutartis
2	Šviestuvai natrio lempai E40 100W ALBANY 1/1677	2012-05-07 iki 2015-05-07	2012-05-07 sutartis
3	Natrio lempa NAVT 100W	2012-05-07 iki 2015-05-07	2012-05-07 sutartis

Antstolių perduotas saugojimui iškeldintų gyventojų turtas

Eil.Nr.	Gyventojas	Saugojimo laikotarpis	Pastabos
1	Astos Zagreckaitės turtas	Saugojimo laikotarpis nenurodytas	2014m. 11.06d.turto aprašas, turto vertė 124,54 Eur.(430,00 Lt), 2014m.11.06d. iškeldinimo protokolas Nr.0130/14/00632
2	Astos Zagreckaitės turtas	Saugojimo laikotarpis nenurodytas	2014m.11.06d.turto aprašas, turtas bevertis, 2014m.11. 06d. iškeldinimo protokolas Nr.0130/14/00632101
3	Rimanto Stepaičio turto	Saugojimo laikotarpis nenurodytas	2015m.05.20d. Turto aprašas, turtas bevertis, 2015m.05.20d. iškeldinimo protokolas Nr.(3,4)-S-8062

2017m.

**Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas
perduotas iš UAB "Komunalinis ūkis"**

Eurai

	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina
1	Traktorius KO-712	3 023,-
2	Sniego valymo traktorius MTZ80	7 875,-
3	Laistymo-valymo mašina KO-713	5 952,-
4	Kompresorius DHH 9 11 25	1 762,-
5	Priekaba 2PTS4-887	525,-
6	Priekaba 2PTS4-887	831,-
7	Greideris DZ99	3 774,-
8	Staklės KDC-4	769,-
9	Presas R-377	821,-
10	Staklės T-4004	656,-
11	Talė	1 300,-
12	Rotorinė šienapjovė KRN2,1	736,-
13	Šienapjovė Z-178	652,-
14	Nugarinis purkštuvas	674,-
15	Genėtuvas Sthil HT-757D	718,-
16	Motorinis pjūklas STIHL MS 250	351,-
17	Benzopjūklas Sthil-029	506,-
19	Spausdintuvas Minolta PagePrp 135OE	146,-
20	Kompiuteris, monitorius, kolonėlės	438,-
21	Faksas Panasonic X-F580	295,-
22	Traktorius Belarus 820	14 604,-
23	Žirklys gyvatvorėms STIHL HS 81 T	439,-
24	Smėlio barstytuvas SP-1000	3 559,-
25	Šepetys AGATA ZM-2000	4 634,-
26	Automobilis Opel Combo TOUR DHS 532	10 764,-
27	Aukštapjovė STIHL HT 131 su diržais HT100+131	684,-
28	Stalų komplektas	314,-
29	Vejapjovė HF 2415 SBE	2 528,-
30	Verstuvai OY 02 000	949,-
31	Suvirinimo srovės generatorius SDMDVx200	1 599,-
32	Smėlio barstytuvas T130	7 907,-
33	Kompiuteris HP Cg6305Pro MT Win7	369,-
34	Kompiuterio įrangos kompl. HP 250, pelė, progr. įranga	488,-

FINANSINIS TURTAS**Priedas Nr.3**

Bendrovės finansinis turtas, tai akcijos UAB "sveikatos centras "Energetika". Viso sudaro 1509 vnt., vienos akcijos vertė pasikeitus valiutai yra 2,90 Eur. Finansinio turto vertės padidėjimą lėmė 2017m. perskaičiuota akcijos kaina.

UAB "Širvintų šiluma" Įm.kodas 278312850
(įmonės pavadinimas, kodas)

Vilniaus g.49-2, Širvintos
(adresas)

Finansinis turtas**(Eurai)**

Rodikliai	Dukterinės įmonės	Po vienerių metų gautinos sumos	Paskolos dukterinėms įmonėms	Kitas finansinis turtas	Iš viso
Likutis finansinių metų pradžioje				4370	4370
a) Įsigijimai				6	6
b) Pardavimas/sumažėjimas					0
c) Likutis finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	0	0	0	4376	4376

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „ŠIRVINTŲ ŠILUMA“

METINIS PRANEŠIMAS

ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS
PRANEŠIMAS, - 2017 M.

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „ŠIRVINTŲ ŠILUMA“

METINIS PRANEŠIMAS

ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS PRANEŠIMAS, - 2017 M.

UAB „Širvintų šiluma“ (toliau - Bendrovė), įregistruota 2000 m. rugpjūčio 21 dieną, reorganizavus skaidymo būdu SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“ ir atskyrus filialą „Širvintų šilumos tinklai“. Įmonės kodas 278312850, registravimo Nr. SP UAB -00-01.

Bendrovė įsteigta pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio ir jo valdymo perdavimo savivaldybėms įstatymą Nr. VIII-182 ir 2000 m. gegužės 31 d. SP AB „Vilniaus šilumos tinklų“ visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą.

Bendrovės akcininkai 2016 m. rugsėjo 12 d. (Protokolas Nr. 5) nusprendė inicijuoti reorganizavimą, 2017 m. birželio 26 d. (Protokolas Nr. 3) akcininkai pritarė Bendrovės reorganizacijai prijungimo būdu, prie UAB „Širvintų šiluma“ prijungiant UAB Širvintų komunalinį. 2017 m. spalio 9 d. registru centre patvirtinus reorganizavimo sąlygas Bendrovės nuo kitos dienos pradėjo veikti kaip vienas juridinis vienetas.

Bendrovė yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savarankišką balansą, sąskaitas bankų įstaigose. Bendrovės steigėjas – Širvintų rajono savivaldybė.

Bendrovės buveinės adresas: Vilniaus g. 49-2, 19118 Širvintos, Lietuva.

Savo veikloje Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Bendrovės valdymo modelis: visuotinis akcininkų susirinkimas ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas. Bendrovėje sudarytas kolegialus priežiūros organas – valdyba.

Metiniame pranešime visi skaičiai, kitos aplinkybės nurodytos 2017 m. gruodžio 31 dienai, jeigu nenurodyta kitaip.

I. AKCININKAI

Pagrindinis įmonės akcininkas – Širvintų rajono savivaldybė, kuriai priklauso 99,91 % Bendrovės akcijų.

2000 m. SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“ neatlygintinai perdavė 542 919 vnt., o Širvintų savivaldybė ir privatūs akcininkai perėmė – 10 litų (2,9 Eur) nominalios vertės paprastąsias vardines akcijas atitinkamai, savivaldybė perėmė 542 427 vnt., privatūs akcininkai 492 vnt.

2017 m. balandžio 28 d. (Protokolu Nr. 2) akcininkai patvirtino 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinį, pelno (nuostolių) ataskaitą.

2017 m. pradžioje Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 2 171 676 Eur. Akcijų skaičius 542 919 vnt., kurių vienos akcijos nominali vertė 4 Eur.

2017 m. sausio 26 d. Širvintų rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. 1-22 patvirtino 2012-2016 m. atliktas investicijas bei planuojamas per 2017 m. atlikti investicijas.

2017 m. balandžio 27 d. Širvintų rajono savivaldybės tarybai sprendimu Nr. 1-107 nustačius šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) 3 metų galiojimo laikotarpį, 2017 m. lapkričio 30 d. sprendimu Nr. 1-264 buvo nustatytos šilumos bazinės kainos dedamosios pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams, kurios įsigalios nuo 2018 m. sausio 1 d.

2017 m. birželio 26 d. (Protokolas Nr. 3) pritarta UAB „Širvintų šiluma“ reorganizacijai prijungimo būdu prie UAB „Širvintų šiluma“ prijungiant UAB Širvintų komunalinį ūkį.

2017 m. rugpjūčio 14 d. (Protokolas Nr. 4) priimtas sprendimas, kad prie UAB „Širvintų šiluma“ prijungimo būdu būtų prijungiamas UAB Širvintų komunalinis ūkis. Patvirtintos reorganizavimo sąlygos bei patvirtinti nauji, po reorganizavimo veiksiančios Bendrovės įstatai.

2017 m. spalio 9 d. Registrų centre patvirtinus juridinio asmens reorganizavimo sąlygas buvo pakeistas juridinio asmens akcijų skaičius bei įstatinio kapitalo dydis ir 2017 m. pabaigoje yra 559 985 vnt. Vienos akcijos nominali vertė 4 Eur. 2017 m. pabaigoje įstatinis kapitalas yra 2 239 940 Eur. Jis padalintas į 559 985 vnt. akcijų, kurios nominali vertė yra 4 Eur.

	<i>Turimų akcijų skaičius, vnt.</i>	<i>Nuosavybės dalis (%)</i>
Širvintų rajono savivaldybė	559 493	99,9121
Kiti smulkūs akcininkai	492	0,0879
	559 985	100

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savo akcijų neturėjo, kitų Bendrovių akcijų neįsigijo, filialų, dukterinių įmonių nesteigė.

II. VALDYBA

Per ataskaitinius metus įvyko 13 valdybos posėdžių Bendrovės ūkinės-finansinės veiklos klausimams spręsti, sušaukė 5 akcininkų susirinkimus. Valdyba pritarė ATL (apyvartinių taršos leidimų pardavimui), buvo supažindinta su veiksmy planais dėl dokumentų perėmimo po reorganizacijos, pritarta katilinės Nr. 3 esamo 5 MW galios VŠK Nr. 5 katilo pakeitimo nauju 5 MW galios dūmvamzdžiu, vandens šildymo katilu bei esamos pakuros, pritaikytos kūrenti biokurą, rekonstrukcijos, kuris yra reikalingas Bendrovei norint gauti Europos Sąjungos (ES) paramą dėl

energijos efektyvumo ir atsinaujinančių energijos gamybos ir naudojimo skatinimo. Priimti sprendimai dėl sandorių vykdymo.

III. BENDROVĖS VEIKLOS APŽVALGA

Bendrovės pagrindinės ūkinės – komercinės veiklos pobūdis:

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

Įvykdžius reorganizavimą Bendrovės veiklos pobūdis papildytas naujomis sritimis:

- elektros įrenginių eksploatavimas;
- aplinkos kokybės gerinimas ir apsauga (teritorijų tvarkymas ir priežiūra), kraštovaizdžio tvarkymas;
- švaros ir tvarkos viešose vietose užtikrinimas;
- komunalinių atliekų administravimas;
- daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo vietų administravimas;
- statybos, remonto darbai.

Bendrovė veikianti po reorganizavimo tęsia UAB Širvintų komunalinis ūkis Širvintų rajono savivaldybės tarybos paskirtas veiklas. 2010 m. sausio 28 d. sprendimu Nr. 1-15 Bendrovė yra paskirta savivaldybės gyvenamųjų patalpų, esančių Širvintų rajone, nuomos mokesčio administratoriumi. 2013 m. rugpjūčio 29 d. Širvintų rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. 1-186 „Dėl Širvintų rajono energetinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programos patvirtinimo“ Bendrovė paskirta programos įgyvendinimo administratoriumi. Pagal 2017 m. balandžio 27 d. Širvintų rajono savivaldybės tarybos sprendimą Nr. 1-110 programa buvo pakeista, kai kurie punktai neteko galios bei patvirtintas atnaujinamų namų sąrašas. 2017 m. gruodžio 15 d. Širvintų rajono savivaldybės direktoriaus įsakymu Nr. 9-958 Bendrovė paskirta administratoriumi daugiabučių namų patalpų bendrajai nuosavybei administruoti bei tęsia UAB Širvintų komunalinis ūkis su Širvintų rajono savivaldybe pasirašytas sutartis.

Šilumos ūkis

UAB „Širvintų šiluma“ 2017 m. užtikrino kokybišką, patikimą ir nenutrūkstamą šilumos ir karšto vandens tiekimą Širvintų miesto, Širvintų kaimo, Čiobiškio ir Gelvonų gyvenviečių vartotojams. Komunalinės, gatvių apšvietimo priežiūros paslaugas teikė pagal sutartį bei vidaus sandorius sudarytus su Širvintų rajono savivaldybės administracija.

Bendrovė per 2017 metus šilumos energiją ir karštą vandenį tiekė be sutrikimų ir avarijų.

Bendrovė eksploatuoja keturias katilines: Katilinė Nr. 3, užtikrina nenutrūkstamą 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 yra sezoninės. Bendrovė disponuoja pakankamu šilumos gamybos pajėgumu visam vartotojų poreikiui.

Šilumos įrengimų instaliuota galia – 29,01 MW.

1 lentelė. Šilumos įrengimų galia ir pagamintas šilumos kiekis

Katilinė	Katilinės galia, MW	Pagaminta šilumos 2016, MWh	Pagaminta šilumos 2017, MWh	Pokytis per 2017 m., MWh	Kuro rūšis
Katilinė Nr. 3	27,43	28 749,60	29 015,70	266,10	Biokuras
Katilinė Širvintų km.	0,08	79,90	75,025	-4,875	Biokuras
Katilinė Čiobiškio	0,47	486,54	455,71	-30,83	Biokuras
Katilinė Gelvonų	1,03	699,88	747,75	47,87	Biokuras
Iš viso:	29,01	30 015,92	30 294,185	278,265	

Metų pabaigoje vartotojų skaičius 2 168, o bendras šildomas protas – 157 617,23 kv. m.

Valstybinės kainų kontrolės ir energetikos komisija (toliau – Komisija) UAB „Širvintų šiluma“ pagal realizuojamos šilumos kiekį priskiria IV šilumos tiekėjų grupei, kuri per metus realizuoja nuo 25 iki 50 tūkstančių MWh šilumos energijos per metus. Atitinkamai pagal gamtinių dujų kiekį kuro struktūroje Bendrovė priskiriama D pogrupiui. Šių įmonių šilumos gamybos struktūroje gamtinės dujos sudaro mažiau, nei 25 proc.

Per 2017 metus į šilumos perdavimo tinklus pateikta 29 891 MWh šilumos energijos (2016 m. – 29 847 MWh). Dėl ilgesnio šildymo sezono ir naujai prisijungtų vartotojų į tinklą pateikta 0,15 proc. daugiau šilumos energijos nei 2016 m.

Per 2017 m. prie centrinės šildymo tiekimo sistemos prijungtas vienas naujas šilumos tiekimo vartotojas, tačiau prie savų reikmių priskirtas UAB Širvintų komunalinis ūkis pastatas. Bendras šilumos tiekimo ir karšto vandens vartotojų skaičius išliko nepatikęs.

2017 m. gruodžio 28 d. Bendrovė pateikė paraišką finansavimui gauti pagal 2014-2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 4 prioriteto „Energijos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ 04.1.1.-LVPA-K-112 priemonės „Biokurą naudojančių šilumos gamybos įrenginių keitimo“ projekto finansavimo aprašą Nr. 1 patvirtintą 2017 m. rugsėjo 22 d. Nr. 1-247.

Nuoseklus darbas reguliuojant, remontuojant tiek šilumos gamybos įrenginius, tiek perdavimo tinklus ataskaitiniu laikotarpiu leido bendrovei išlaikyti šilumos gamybos ir perdavimo lyginamuosius rodiklius.

2 lentelė. 2016 metų šilumos tiekėjų lyginamieji šilumos gamybos, perdavimo, pardavimo, kašto vandens tiekimo veiklos rodiklių lyginimas su faktiniais Bendrovės 2017 metų rodikliais

	Šilumos technologiniai nuostoliai šilumos perdavimo tinkluose (MWh/km _s)	Lyginamosios kuro sąnaudos (kg _{ne} /MWh)	Lyginamosios šilumos gamybos elektros energijos sąnaudos (kWh/MWh)	Lyginamosios šilumos perdavimo elektros energijos sąnaudos (kWh/MWh)	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms (m ³ /km _s)
FAKTINIAI BENDROVĖS RODIKLIAI	305,41	93,84	5,85	8,72	34,27
I grupė	269	-	-	2,7	217,0
II grupė	251	90,4	16,3	6,2	108,2
III grupė	312	91,7	9,5	7,7	75,4
IV grupė	310	93,5	9,1	7,2	61,0
V grupė	313	100,1	12,3	5,8	42,7

Katilinėse pagaminta šiluma vartotojams perduodama termofikacinio vandens tinklais. Bendras tinklų ilgis – 13,044 km., tinklai eksploatuojami nešildymo sezono metu – 11,8401 km. Tinklai, kurie nėra eksploatuojami nešildymo sezono metu yra kaimo vietovėse esantys tinklai.

Šiluminių tinklų papildymui naudojamas chemiškai išvalytas vanduo. Sunaudota vandens šilumos tinklų papildymui 2017 m. 479 m³, o 2016 m. 1 205 m³. Vandens sunaudojimo sumažėjimą lėmė tai, jog nebuvo šilumos trasų praleidimo.

Bendrovė per 2017 m. nupirko 41,170 tūkst. m³ šalto vandens karšto vandens ruošimui, o vartotojai karšto vandens deklaravo 39,862 tūkst. m³ karšto vandens. 2017 m. Bendrovė skyrė didesnę dėmesį karšto vandens skaitiklių keitimui. Per 2017 m. bendrovė pakeitė 283 karšto vandens skaitiklius, iš viso pakeista 2 615 karšto vandens skaitiklių. Nuo 2017 metų vartotojams taikomas skaitiklių aptarnavimo mokestis 0,96 Eur (be PVM). Skaitiklių atnaujinimas vartotojams buvo viena pagrindiniu priežastimi dėl 72,02 % sumažėjusio nedeklaruoto karšto vandens kiekio, lyginant su 2016 metais. Per metus vartotojai nedeklaravo 1,308 tūkst. m³ karšto vandens (2016 – 4,674 tūkst. m³ karšto vandens).

Bendrovė negalėdama pilnai realizuoti šilumos ūkio įstatymo 15 str. 1 p. nuostatų, tai yra paskirstyti viso daugiabučiuose gyvenamuose namuose sunaudoto šilumos kiekio karšto vandens ruošimui vasaros metu, patyrė 152,693 MWh šilumos komercinių nuostolių. Dėl šių nuostolių negautos pajamos 2017 metais buvo 7 258 EUR. Nuo 2017 m. sausio 1 d. įsigaliojo Lietuvos

Respublikos šilumos ūkio įstatymo redakcijos, 12 str. 2 dalis. Pagal jį, visas pastate sunaudojamas šilumos kiekis turi būti paskirstomas vartotojams. Komisija atitinkamai pakeitė šilumos paskirstymo tvarką ir bendrovė nuo 2017 m. rugpjūčio 1 d. skirsto visą vartotojų sunaudojamą šilumą.

Bendrovė eksploatuoja 121 pastatų vidaus šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemą.

Komunalinis ūkis

Nuo 2017 m. spalio mėn. pagal sutartis su Širvintų rajono savivaldybe Bendrovė eksploatuoja Širvintų rajono savivaldybės teritorijoje esančius apšvietimo tinklus (1451 šviestuvų, 90 apskaitų), tvarko teritorijas bei Širvintų mieste esančias kapines. Teikia daugiabučių namų administravimo paslaugas.

2017 m. gruodžio 15 d. Širvintų rajono savivaldybės direktoriaus įsakymu Nr. 9-958 Bendrovė paskirta administratoriumi daugiabučių namų patalpų bendrajai nuosavybei administruoti bei tęsia UAB Širvintų komunalinis ūkis su Širvintų rajono savivaldybe pasirašytas sutartis. Įsakymu Bendrovė buvo paskirta 182 daugiabučių namų administratoriumi.

2017 metais Bendrovėje metų pradžioje dirbo 35 darbuotojai. 2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovėje dirbo 34 darbuotojai. Prijungiamoje įmonėje UAB Širvintų komunalinis ūkis 2017 m. rugsėjo 30 d. dirbo 44 darbuotojai. Bendrovės buvo reorganizuotos prijungimo būdu, prie UAB „Širvintų šiluma“ prijungiant Nuo 2017 m. spalio 9 d. ir nuo 2017 m. spalio 10 d. pradėjo veikti kaip vienas juridinis vienetas. 2017 m. spalio mėn. įmonėje dirbo 71 darbuotojas, kadangi UAB Širvintų komunalinis ūkis darbuotojai pasinaudojo Darbo Kodekso 57 str. 4 dalimi ir nesutiko pereiti dirbti į UAB „Širvintų šiluma“. Optimizavus darbuotojų skaičių metų pabaigoje faktiškai dirbo 59 darbuotojai, t.y. 17 proc. mažiau, nei įvykdžius reorganizavimą.

Metų pabaigoje Bendrovėje vidutiniškai dirbo 75 darbuotojai (vidurkis skaičiuojamas kartu su UAB Širvintų komunalinis ūkis). Padidėjimas susijęs su UAB Širvintų komunalinis ūkis prisijungimu. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius neįvertinus UAB Širvintų komunalinio ūkio darbuotojų skaičiaus iki reorganizavimo yra 41.

2017 m. vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pavaizduotas lentelėje Nr. 3. Vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis pateikiamas Bendrovės veikiančios iki reorganizavimo bei Bendrovės po reorganizavimo faktiškai dirbusių darbuotojų vidutinis darbo užmokestis. Bendrovės veikla yra nenutrūkstama ir šilumos gamybos bei tiekimo veiklos darbuotojai dirba 24 val. per parą.

3 lentelė UAB „Širvintų šiluma“ 2017 m. vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis

	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis (EUR)
Vadovaujantis personalas	6	1 433
Specialistai	9	978
Darbininkai	26	731

Visi darbininkai aprūpinti spec. drabužiais, avalyne bei reikalingais įrankiais. Profilaktiškai tikrinama dirbančiųjų sveikata. Per 2017 m. įrengimų sutrikimų nebuvo, nelaimingų atsitikimų darbe neįvyko.

Bendrovė dalyvauja apyvartinių taršos prekybos leidimų sistemoje. 2017 metais bendrovė pardavė per 2015 ir 2016 metus sutaupytus apyvartinės taršos leidimus. Pardavus apyvartinius taršos leidimus gauta 37,602 tūkst. Eur. pajamų. Per 2017 m. buvo sumokėta aplinkos taršos mokesčio 0,373 tūkst. Eur. Šis mokestis nedidelis, kadangi nereikia mokėti už CO₂ išmetamas dujas kūrenant medieną, tačiau lyginant su 2016 m. mokestis padidėjo dėl naujų veiklų vykdymo po reorganizavimo.

IV. REMONTAI IR INVESTICIJOS

2017 m. atliktos planuotos su Širvintų rajono savivaldybe suderintos šilumos gamybos ir tiekimo veiklos investicijos, taip pat papildomai atliktos investicijos, kurios nebuvo numatytos praėjusių metų investiciniame plane bei atliktas būtinas įrangos remontas. Per ataskaitinius metus investicijoms ir remontams panaudota 290 965 Eur. Atitinkamai 13 043 Eur remontams bei 277 922 Eur investicijoms įgyvendinti.

2016 metų pabaigoje atsiradęs naujas šilumos tiekimo vartotojas (UAB „Maxima“) savo šiluminių poreikių aprūpinimui buvo įsirengęs naują šiluminę trasą. LANIGERA, UAB neatlygintinai perleido šilumos tinklus, unikalus Nr. 4400-4357-9028, kurie yra Širvintų r. sav. Širvintų m. I. Šeiniaus g., nekilnojamojo turto registre registruojant turtą suteiktas registro įrašo Nr. 44/2081969. Vidutinė rinkos vertė – 34 900 (trisdešimt šeši tūkstančiai devyni šimtai) eurų, vidutinė rinkos vertė nustatyta 2017 m. vasario 15 d. Perdavimo sutartis pasirašyta 2017 m. vasario 20 d. 2017 m. Bendrovė įrengė šilumos trasą į socialinių butų pastatą, esanti P. Cvirkos gatvėje. Tiekimo trasos ilgis 113,13 m.

Tobulinant gamyboje sunaudojamo kuro apskaitą įrengtos automatizuotos svarstyklės. Įvertinus nepatenkinamą katilinės Nr. 3 kiemo dangos būklę ir būtinybę įrengti privažiavimą prie automatinių svarstyklių sumontuota nauja kiemo danga. Šilumos gamybos veiklos tiekimo užtikrinimui bei nutolusioms katilinėms aptarnauti atnaujintas automobilių parkas: įsigytas A/M VW Caddy kombi MAXI.

Per 2017 m. visiems šilumos vartotojams įrengti karšto vandens skaitikliai ir pakeisti nebetinkami tolesnei eksploatacijai nebetinkami 36 šilumos apskaitos skaitikliai.

Bendrovė iš Širvintų rajono savivaldybės patikėjimo teise pasiėmė atliekų tvarkymo administravimo programą, nenutrūkstamai bei efektyviai administravimo veiklai vykdyti nuo 2018 m. balandžio 1 d.

Reorganizavus įmones Bendrovė pasirūpino daugiabučių namų remonto taryba ir atnaujino šių veiklų turimą automobilių parką, įsigytas septynių vietų krovininis automobilis MERCEDES_BENZ.

Gerinant vartotojų aptarnavimą, ataskaitiniu laikotarpiu sumontuotos naujos vartotojų aptarnavimo patalpos. Skyrius perkeltas iš administracinio pastato antrojo aukšto į pirmąjį dėl to atnaujintas įėjimas į pastatą, priėjimo takai bei asfalto danga, mašinų stovėjimo aikštelė.

V. KAINODARA

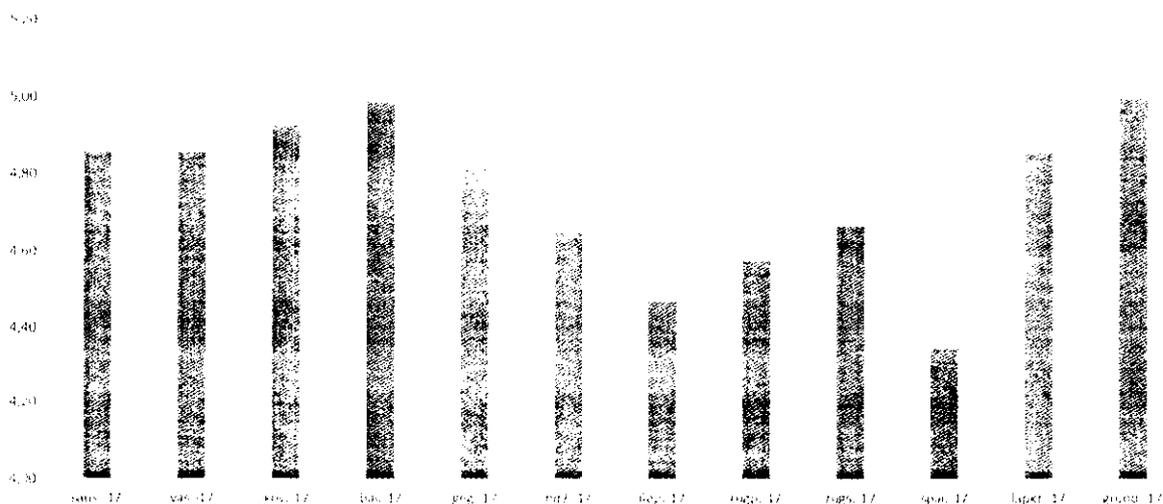
Šilumos ūkis

Bendrovė 2017 m. taikė Komisijos 2012-12-21 nutarimu Nr. 03-434 nustatytas bazines šilumos kainas dedamąsias UAB „Širvintų šiluma“ iki 2015-12-31.

Komisija 2015 m. balandžio 30 d. posėdyje nutarimu Nr. O3-271 vienašališkai nustatė UAB „Širvintų šiluma“ šilumos kainas dedamąsias tretiesiems bazinės kainos metams:

- Pateiktos į tinklą šilumos gamybos vienanarės kainos pastovioji dedamoji: 2,02 ct/kW;
- Vienanarės šilumos perdavimo kainos pastovioji dedamoji: 0,95 ct/kWh;
- Šilumos pardavimo vartotojams kaina už suvartotą šilumos kiekį: 0,08 ct/kWh;
- Nepadengtos kuro sąnaudos: -0,08 ct/kWh (taikomas iki 2016 gegužės mėn., tad 2017 m. ši dedamoji nebuvo taikoma).

Naujos bazinės šilumos ir karšto vandens kainų dedamųjų 2016-2018 metams skaičiavimo projektas pateiktas Komisija 2015 m. rugpjūčio 26 d. buvo patvirtintas 2017 m. lapkričio 16 d. nustatant šilumos bazinės kainą pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams. 2017 m. lapkričio 30 d. Širvintų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-264 buvo nustatytos šilumos bazinės kainos dedamosios pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams, kurios įsigalios nuo 2018 m. sausio 1 d. Kadangi, naujos bazinės kainos dedamosios patvirtintos tik metų pabaigoje, 2017 m. buvo taikomos 2015 m. balandžio 30 d. nustatytos kainos.

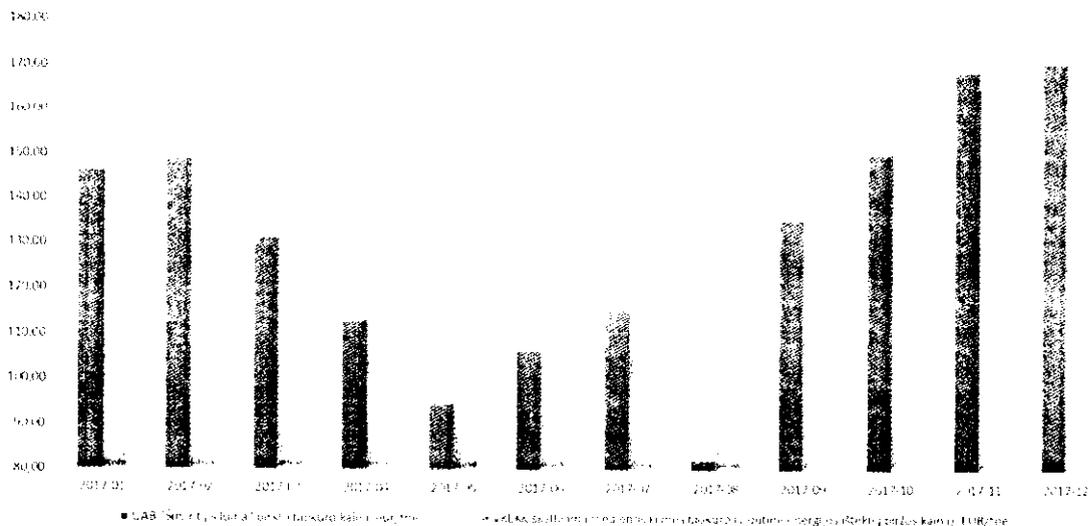


1 pav. UAB „Širvintų šiluma“ šilumos kainos dinamika 2017 m., ct/kWh be PVM

Bendrovė 2017 m. vartotojams taikė 2014 m. gruodžio 30 d. Komisijos nutarimu Nr. O3-965 nustatytas karšto vandens dedamąsias. Patvirtinus naujas karšto vandens dedamąsias 2017 m. lapkričio 16 d. nutarimu Nr. O3E-496, jos įsigalios nuo 2018 m. sausio 1 d.

Pagal Energijos išteklių rinkos įstatymo 191 straipsnio 1 dalį šilumos tiekėjai ir bendri šilumos gamintojai, kurie elektros ir (ar) šilumos energijai gaminti naudoja biokurą, privalo teikti pirmenybę energijos išteklių biržai įsigydami šią elektros ir (ar) šilumos energijai gaminti reikalingo biokuro kiekio dalį ne mažiau kaip 100 procentų. To paties straipsnio 2 dalis numato, kad minėti reikalavimai netaikomi, jeigu energijos išteklių biržoje dėl objektyvių priežasčių nebuvo galima įsigyti reikalingo atitinkamos biokuro rūšies kiekio ar jo dalies arba kitais būdais įsigyti biokurą yra ekonomiškai naudingiau.

Bendrovė 98,17 procentų biokuro pirko biokuro biržoje, likusius 1,83 procentus biokuro bendrovė įsigijo ne per biokuro biržą. 1,83 procentai biokuro buvo nupirkti ne per biržą, kadangi juos įsigyti buvo ekonomiškai naudingiau, tai turėjo įtakos mažai Bendrovės kainai palaikyti, lyginant su vidutine šilumos kaina Lietuvoje. Šilumos kaina Širvintose per 2017 m. lyginant sausio – gruodžio mėn. padidėjo 2,88 proc.



2 pav. UAB „Širvintų šiluma“ biokuro pirkimo kainos ir vidutinės šalies biokuro kainos palyginimas 2017 m.

Komunalinis ūkis

Bendrovės kainos vykdant miesto tvarkymo darbus, daugiabučių namų remontą yra nustatomos individualiai parengiant sąmatą. Daugiabučių namų administravimas, eksploatacija, nuomos mokesčiai yra renkami atsižvelgiant į Širvintų rajono savivaldybės priimtus tarifų nustatymus.

Administruojamų daugiabučių gyvenamųjų namų bendrosios nuosavybės administravimo tarifas patvirtintas 2015 m. spalio 29 d. sprendimu Nr. 1-164, maksimalaus bendrojo naudojimo objektų administravimo tarifas bei jo apskaičiavimo tvarka patvirtinta 2015 m. spalio 29 d.

sprendimu Nr. 1-182. Daugiabučių namų techninės priežiūros (eksploatavimo) tarifas nustatytas 2015 m. spalio 29 d. sprendimu Nr. 1-163.

Atliekų administravimas

2016 m. gruodžio 19 d. Širvintų rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. 1-352 patvirtino vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymo nuostatų ir dydžio nustatymo metodiką. Širvintų rajono savivaldybės taryba 2017 m. gruodžio 20 d. sprendimu Nr. 1-278 pakeitė metodikos punktus, nustatant Širvintų rajono savivaldybės vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimo iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymo nuostatų ir dydžių taikymą pradedant nuo 2018 m. balandžio 1 d.

VI. ĮMONĖS FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ

Bendrovės pagrindinės ūkinės – komercinės veiklos pobūdis įvykdžius reorganizavimą:

- šiluminės energijos gamyba katilinėse ir jos perdavimas;
- šilumos tiekimo tinklų, katilinių eksploatacija, remontas, plėtra, statyba;
- vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra;
- elektros įrenginių eksploatavimas;
- aplinkos kokybės gerinimas ir apsauga (teritorijų tvarkymas ir priežiūra), kraštovaizdžio tvarkymas;
- švaros ir tvarkos viešose vietose užtikrinimas;
- komunalinių atliekų administravimas;
- daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo vietų administravimas;
- statybos, remonto darbai.

Per ataskaitinius metus gauta pajamų:

- ❖ iš pagrindinės veiklos 1 474,98 tūkst. Eur. (tame skaičiuje: už šildymą ir karštą vandenį 1 343,29 tūkst. Eur., teritorijų tvarkymo pajamos nuo spalio 10 d. yra 78,69 tūkst. Eur., su daugiabučiais namais susijusios pajamos 41,79 tūkst. Eur., gatvių apšvietimas 11,21 tūkst. Eur.);
- ❖ iš kitos veiklos 200,42 tūkst. Eur. (tame skaičiuje 13,08 tūkst. Eur. finansinės investicinės veiklos, 72,93 tūkst. Eur. sistemų aptarnavimo, 18,73 tūkst. Eur. karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokesčio, ATL pardavimas 37,61 tūkst. Eur., trasos perleidimo pajamos 35,9 tūkst. Eur.)

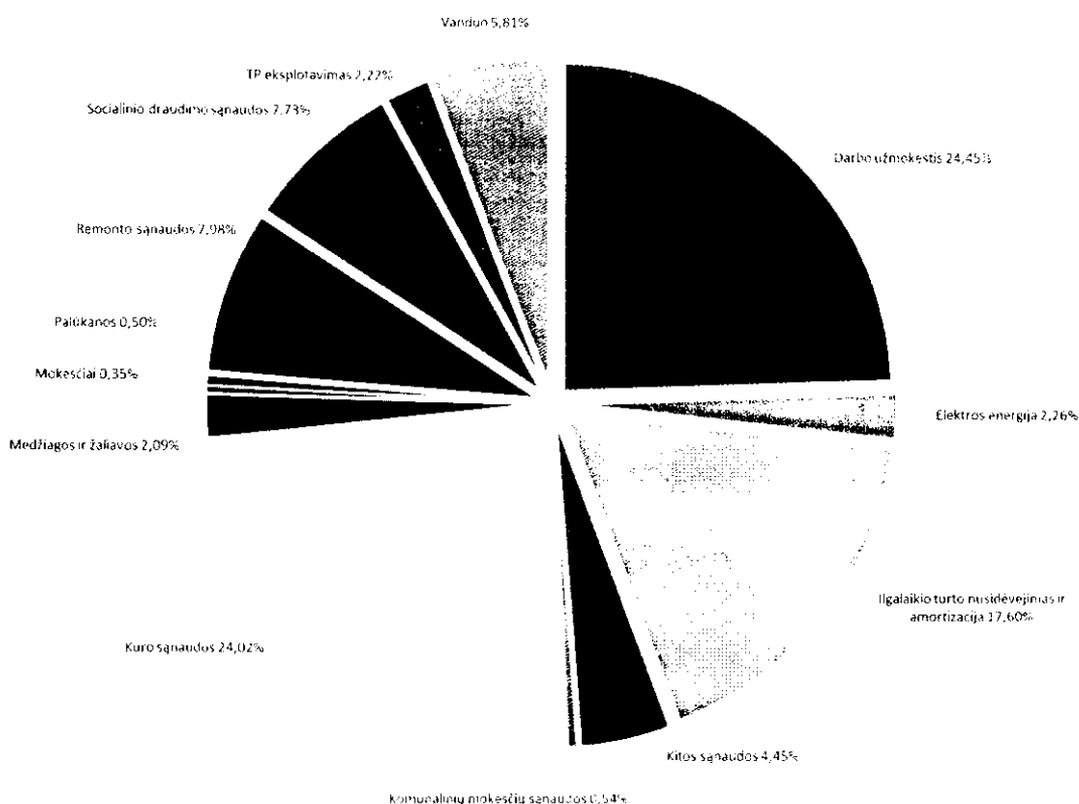
Lyginant su 2016 m. gavome 274,54 Eur. pajamų daugiau. Pagrindinės padidėjimo priežastis dėl naujos vykdomos veiklos bei 2017 m. Bendrovė parduotų apyvartinius taršos leidimų.

Bendrovė patyrė sąnaudų per 2017 m.:

- ❖ Pagrindinėje veikloje 1 299,75 tūkst. Eur. (t.sk. kuras, elektra, darbo užmokestis, nusidėvėjimas ir kt.);
- ❖ veiklos sąnaudų 280,43 tūkst. Eur.;
- ❖ kitos veiklos sąnaudų 67, 31 tūkst. Eur.;
- ❖ finansinės sąnaudos 8,27 tūkst. Eur

Bendrovės sąnaudos per 2017 m. padidėjo 258,54 Eur. Pagrindinė padidėjimo priežastis – Bendrovės reorganizavimas. Prisijungus UAB Širvintų komunalinį ūkį padidėjo darbo užmokesčio, Socialinio draudimo sąnaudos, transporto priemonių eksploatavimo sąnaudos. Kadangi 2017 m. didėjo pagamintos šilumos kiekis – išlaidos kurui išaugo, nepaisant to, kad Bendrovė vidutiniškai skiedrą pirkė pigiau, nei šalies vidurkis. 2017 m. Bendrovė vidutiniškai skiedrą pirkė už 130,61 Eur/tne, vidutinė energijos išteklių kaina buvo 139,16 Eur/tne. Pradėjus eksploatuoti naują turtą 26,43 tūkst. Eur išaugo nusidėvėjimo sąnaudos, o remonto bei medžiagų sąnaudos, dėl nenumatytų remontų.

UAB "Širvintų šiluma" 2017 metų sąnaudų paskirstymas



3 pav. UAB „Širvintų šiluma“ šilumos sąnaudų struktūra

Metų pradžioje bendrovė turėjo 590,273 tūkst. Eur grąžintinų paskolų finansinėms institucijoms. Iš jų kreditinė linija 240,273 tūkst. Eur, paskolos investicijoms 350 tūkst. Eur. Per

metus gražinta 46,821 tūkst. Eur ir sumokėta 8,1 tūkst. Eur palūkanų. Metų pabaigoje bendrovė turėjo 543,452 tūkst. Eur gražintinų paskolų finansinėms institucijoms. Iš jų kreditinė linija 350 tūkst. Eur, paskolos investicijoms 193,452 tūkst. Eur. Bendrovė paskolas finansinėms institucijoms turės gražinti iki 2021 I ketvirčio.

Vartotojai už paslaugas 2017 m. pabaigoje turėjo mokėti 557,037 tūkst. Eur., tame skaičiuje pradelsti mokėjimai sudarė 309,199 tūkst. Eur. Nepavykus taikiai išsieškoti skolų 57 vartotojams skolų išieškojimas perkeltas į teismus. Priteista skolų už 28,87 tūkst. Eur. Per metus vartotojų skola padidėjo 79,505 tūkst. Eur. 2017 m. bendras vartotojų mokumas yra 104 %.

VII. PER 2018 METUS ĮVYKĘ REIKŠMINGI ĮVYKIAI

2016 m. rugpjūčio 30 d. Širvintų rajono savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr. 1-266, kuriuo pavedė UAB „Širvintų šiluma“ atlikti komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriaus funkcijas. 2017 m. gruodžio 20 d. sprendimu Nr. 1-278 vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymo nuostatai ir dydžių nustatymo metodika pradeda taikyti nuo 2018 m. balandžio 1 d.

Planuojami atlikti vienuolikos daugiabučių namų, esančių Širvintų mieste, renovacijos darbai. Rengiami susitikimai, supažindinimas su siūlomomis galimybėmis.

VIII. BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI IR PERSPEKTYVOS

UAB „Širvintų šiluma“ siekia išlikti didžiausia šilumos tiekėja Širvintų rajone ir mažiausiomis sąnaudomis užtikrinti saugų ir patikimą šilumos ir karšto vandens tiekimą vartotojams ir plėtoti veiklą atliekų administravimo ir komunalinių paslaugų srityse. Išsaugoti esamą ir toliau formuoti gerą Bendrovės įvaizdį, ieškoti naujų verslo organizavimo formų, supažindinti visuomenę su Bendrovės teikiamomis paslaugomis bei informuoti apie jų pasirinkimo galimybes.

Direktorius


Raimondas Ragauskas

**UAB "ŠIRVINTŲ ŠILUMA"
2017 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
A U D I T O A T A S K A I T A**

Registracijos Nr. 11805

Audito užsakovas: UAB "Širvintų šiluma"

VILNIUS, 2018

TURINYS

1. ĮŽANGINĖ DALIS	2
2. NEPRIKLAUSOMUMAS.....	3
3. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS.....	3
4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS.....	3
5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA.....	4
6. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	5
7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	6
8. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	6
9. VIDAUS KONTROLĖ	7
10. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI	8
11. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	8
12. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

AUDITO ATASKAITA

UAB "Širvintų šiluma"
akcininkams ir administracijai

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB "Širvintų šiluma" (toliau tekste Įmonė) 2017-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2017-01-01 iki 2017-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje bei Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą. Už šį finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme UAB "Širvintų šiluma" 2017 m. metinį pranešimą (veiklos ataskaitą) su tikslu pateikti savo nuomonę dėl pateiktos informacijos atitikimo Lietuvos Respublikos įstatymams bei nustatyti, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metinėmis finansinėmis ataskaitomis, nėra reikšmingų neatitikimų.

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus. Audito ataskaitos struktūra ir sudėtis atitinka 2017-05-11 Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimu Nr.10.9.1 patvirtintus reikalavimus audito ataskaitai.

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

Auditorių duomenys

Audito Įmonės pavadinimas UAB "Analitika". Įmonės kodas 301492803. Įregistravimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 2014 m. Audito Įmonės pažymėjimas Nr. 001427 Buveinės adresas Konstitucijos pr. 12-202, korp.5, LT-09308 Vilnius. Telefonas: +370 (5) 273 06 47; +370 698 30624. Elektroninis paštas info@analitika.eu.

Audito Įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

UAB „Analitika“ banko rekvizitai: a/s LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas.

UAB „Analitika“ direktorius: auditorius Danius Stražinskas.

Audito darbo grupės sudėtis

Pareigos	Vardas, pavardė	Atestatai	Kontaktinė informacija
Atsakingas auditorius	Danius Stražinskas	Auditoriaus pažymėjimas Nr.000496	Telefonas: +370 (699) 24258 el. paštas: info@analitika.eu
Auditoriaus padėjėjas	Vladimir Davydov	Įrašytas į LAR auditorių padėjėjų sąrašą.	Telefonas: +370 (5) 2730647, +370 (698) 30624 el. paštas: info@analitika.eu

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta audita atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta audita, nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko įmonės finansinių ataskaitų rinkinio audita remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume audita taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditoriai pareiškė, kad buvo atlikti audito įmonės, auditorių ir auditorių padėjėjų teisių atlikti audita apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad audito įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti audita apribojimų (LR Audito įstatymas, Auditorių profesinės etikos kodeksas). Auditas yra atliktas remiantis pagrindiniais auditorių veiklos principais, kurie yra : nepriklausomumas; sąžiningumas ir objektyvumas; profesinė kompetencija; konfidencialumas; atsakomybė visuomenei.

Auditorių nepriklausomumui ir objektyvumui nebuvo daroma įtaka, jų kvalifikacija yra pakankama audito paslaugų teikimo sutarties sąlygų tinkamam vykdymui.

Audito pradžia: 2018 m. vasario 1 d.

Audito pabaiga: 2018 m. kovo 23 d.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai įmonės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Analitika“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA

Atliekamo audito tikslas yra deramai įsitikinti, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų:

- 1) įvertinti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus;
- 2) įvertinti, ar finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, taip pat kitus teisės aktus;
- 3) įvertinti, ar administracijos vadovo parengtame metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje) pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Įmonės administracija yra atsakinga:

- 1) už tinkamą apskaitos politikos parengimą ir vykdymą;
- 2) už tinkamą vidinės kontrolės sistemos organizavimą, kad būtų užkirstas kelias apgaulėi, klaidoms ir įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimams;
- 3) už finansines ataskaitas bei tinkamą apskaitos įrašų, pakankamai tiksliai bet koku laikotarpiu atskleidžiančių finansinę būklę, tvarkymą, jų tikslumą, išbaigtumą bei pagrįstumą.

Auditorius yra atsakingas:

- 1) už audito planavimą taip, kad būtų pakankamos galimybės pastebėti reikšmingus finansinių ataskaitų ir apskaitos įrašų iškraipymus, (tarp jų bet kokius reikšmingus informacijos iškraipymus, susidariusius dėl apgaulės, klaidų ar įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimų) audito atlikimo metu būtų išaiškinti esminiai netikslumai finansinėje atskaitomybėje;
- 2) už audito darbų planavimą ir atlikimą prisilaikant profesinio skepticizmo principo;
- 3) už patikrintų finansinių ataskaitų teisingumą racionalaus pakankamumo ribose.

Audito veiksmų sudėtis ir vykdymas

Audito metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Vykdančią auditą auditoriai atliko žemiau išvardintas procedūras.

1. Įmonės ir jos aplinkos, įskaitant apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę, analizė su tikslu įvertinti reikšmingo finansinių ataskaitų informacijos išskaidymo riziką. Auditoriai įvertino žemiau išvardintus įmonės veiklos aspektus.
 - 1) Įmonės verslo aplinkos ir veiklos specifiniai bruožai.
 - 2) Įmonės veiklos pobūdis.
 - 3) Įmonės veiklos, valdymo lygio ir susijusios verslo rizikos įvertinimas.
 - 4) Verslo operacijų ir reikšmingų įmonės ūkinei veiklai ir išskaidymų rizikai įvykių analizė.
 - 5) Susijusių šalių identifikavimas ir ūkinių ryšių tarp jų analizė.
 - 6) Apskaitos ir kontrolės funkcijų vykdančių darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Įmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji tinka verslui ir atitinka galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo tvarką bei naudojamą apskaitos politiką atitinkamoje ūkio šakoje.
 - 8) Įmonės apskaitos informacinės ir kontrolės sistemos įvertinimas.
2. Analitinių patikrinimo procedūrų pasirinkimas ir vykdymas, įmonės finansinių ataskaitų analizė, veiklos ir finansinių rezultatų vertinimas ir peržiūra.
3. Audito rizikos įvertinimas: įgimtos (veiklos) rizikos veiksnių įvertinimas; kontrolės rizikos veiksnių įvertinimas; neaptikimo rizikos (audito patikimumo) lygio nustatymas.
4. Tiriamos audito tikslais įmonės ūkinių įvykių visumos apibrėžimas, visumos stratifikavimas, atrankos apimtys nustatymas, audito procedūrų pasirinkimas, audito plano sudarymas.
5. Tiriamos audito tikslais imties atranka, imties elementų testavimas, imties elementų testavimo rezultatų vertinimas.
6. Finansinės informacijos patikrinimas: ilgalaikio turto, trumpalaikio turto, nuosavo kapitalo, dotacijų ir subsidijų, mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sričių auditas. Mokesčių srities patikrinimas su tikslu įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų dėl įmonės mokesčių apskaitos metodikos taikymo.
7. Finansinių ataskaitų įvertinimas su tikslu nustatyti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.
8. Audito darbo dokumentų ir darbo rezultatų (auditoriaus išvada, audito ataskaita, laiškas vadovybei ir kiti dokumentai) parengimas ir įforminimas.

Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą pareikšti mūsų nuomonę apie įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada buvo modifikuota. Auditorius nepriklausomo auditoriaus išvadoje pateikė sąlyginę nuomonę.

Dalykų, kurie atskirai arba kartu paėmus apribojo auditoriaus darbo apimtį, nebuvo.

Nesutarimų su Įmonės vadovybe, kurie atskirai arba kartu paėmus yra reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėjo įtakos auditoriaus išvadai, nebuvo.

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB "Širvintų šiluma" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje "Sąlyginės nuomonės pagrindas" aprašytų dalykų poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

1. Remiantis 2016 m. rugpjūčio 30 d. Širvintų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-251 buvo inicijuotas UAB Širvintų komunalinio ūkio reorganizavimas prijungimo būdu, prijungiant jį prie UAB "Širvintų šiluma". Reorganizavimo sąlygų pagrindu UAB "Širvintų šiluma" dalyvavo reorganizavime, o UAB Širvintų komunalinis ūkis buvo reorganizuota prijungimo būdu, prijungiant UAB Širvintų komunalinis ūkis, kuri po reorganizavimo baigė veiklą ir buvo išregistruota iš Juridinių asmenų registro, prie UAB "Širvintų šiluma", kuri po reorganizavimo, perėmė visą UAB Širvintų komunalinis ūkis turtą, teises ir pareigas, tęsė veiklą. Po reorganizavimo veiklą tęsiančios UAB "Širvintų šiluma" įstatai buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre 2017 m. spalio 9 d. Pagal LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo (2001-11-06 Nr. IX-575) 16 str. 10 d. nuostatus, jeigu yra priimtas sprendimas reorganizuoti įmonę, ta įmonė turi sudaryti finansines ataskaitas ir pagal sprendimo priėmimo dienos duomenis, ir pagal įmonės reorganizavimo pabaigos dienos duomenis. Turi būti atliktas minėtų finansinių ataskaitų auditas. Reorganizuojamos ir po reorganizavimo tęsiančios veiklą įmonių finansinės ataskaitos pagal reorganizavimo pradžios dienos ir reorganizavimo pabaigos dienos duomenis nebuvo sudarytos ir patvirtintos bei jų auditas nebuvo atliktas. Mes negalėjome gauti pakankamų ir tinkamų įrodymų, kad galėtumėm patvirtinti po reorganizavimo veiklą tęsiančios UAB "Širvintų šiluma" buhalterinių sąskaitų pradinius likučius reorganizavimo dienai.

2. Į įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso „Pirkėjų įsiskolinimas“ straipsnį įtraukta 191 862 EUR daugiau kaip vienerius metus neatgautos pirkėjų skolos. Manome, kad remiantis 18 VAS minėtoms sumoms turi būti apskaitomas nuvertėjimas ir atitinkamai sumažinti įmonės balanse pateikiamos „Per vienerius metus gautinos sumos“ ir 2017 m. veiklos rezultatai.
3. Į įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų balanso "Ilgalaikis turtas" (bal. sąskaita 125 "Statomas ar rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas) straipsnį įtraukta 135 446 EUR objektų, kurių baigimas ir panaudojimas yra mažai tikėtinas. Manome, kad minėtas turtas turi būti nurašytas ir atitinkamai sumažinti įmonės balanse pateikiamos „Ilgalaikis turtas“ straipsnio vertė ir 2017 m. veiklos rezultatai.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarka pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais, Verslo apskaitos standartais (VAS) bei bendrais apskaitos principais, darant prielaidą, kad įmonės veiklos laikotarpis yra neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Visos audituojamo laikotarpio ūkinės operacijos nurodytos apskaitoje. Apskaitos duomenys tinkamai klasifikuojami pagal sandorių turinį ir apskaitomi šiai klasifikacijai skirtose sąskaitose.

Audito metu gavome vadovybės patvirtinimus dėl atsakomybės už finansinių ataskaitų paruošimą, dėl finansinių dokumentų ir su jais susijusių duomenų pateikimo pilnumą.

Mes buvome įtikinti, kad nebuvo jokių vadovų ar darbuotojų pažeidimų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį finansinėms ataskaitoms.

Taip pat nebuvo pranešimų iš valdžios institucijų ir akcininkų dėl neatitikimų ar trūkumų įmonės finansinės atskaitomybės praktikoje, galinčių turėti poveikį finansinėms ataskaitoms.

Mes nepastebėjome vadovybės reikšmingų klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Įmonės vadovybė laiku pateikė būtina informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti. Išsamiai atsakė į visus pateiktus klausimus.

Audito metu nebuvo siūlyta atlikti reikšmingų finansinių ataskaitų koregavimų ir pateikta pastabų.

VIII. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

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

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

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvastyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų

žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Įmonės metinis pranešimas (veiklos ataskaita) atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktams.

IX. VIDAUS KONTROLĖ

Veiklos pobūdis

Audito metu nustatyta, kad Įmonės vykdoma veikla yra suderinta su LR įstatymais. Vykdoma veikla, pobūdis ir aplinka vertinama kaip atitinkanti normalios ūkinės veiklos rizikos kriterijus.

Įmonės valdymo organizavimas

Administracijos vadovas organizuoja įmonės veiklą ir veikia įmonės vardu esant santykiams su kitais asmenimis: sudaro sandorius, priima darbuotojus į darbą, nustato darbuotojų teises ir pareigas, darbo apmokėjimo sistemas ir normatyvus. Įmonės valdymo pagrindą sudaro darbuotojų funkcijų ir atsakomybės paskirstymas, kurį nustato Įmonės valdymo struktūra, vidaus darbo tvarkos taisyklės, administracijos darbo reglamentas, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir kiti Įmonės reglamentais. Su materialiai atsakingais asmenimis yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys. Sudarytas darbuotojų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašas.

Įmonės valdymo organizavimas ir valdymo personalo kvalifikacija yra pakankama įmonės tinkamam funkcijų vykdymui, apskaitos ir kontrolės sistemos funkcionavimui užtikrinti.

Apskaitos ir kontrolės sistema

Įmonės apskaitos informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registruoja visas teisėtas ūkines operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkines operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkines operacijas finansinėse ataskaitose; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrąją piniginę vertę finansinėse ataskaitose; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam ataskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkines operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose.

Įmonė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės principu, veiklos tęstinumo principu, periodiškumo principu, pastovumo principu, piniginio mato principu, kaupimo principu, palyginimo principu, atsargumo principu, neutralumo principu, turinio svarbos principu. Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma remiantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR Vyriausybės nutarimais, vadovaujančių institucijų nurodymais ir Įmonės apskaitos politika.

Įmonės vidaus kontrolės sistemą sudaro: kontrolės funkcijų paskirstymas ir reglamentavimas, kontrolės veiksmų ir procedūrų organizavimas, buhalterinės apskaitos ir kontrolės informacinė sistema, kontrolės stebėseną. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventorizacija

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo inventorizacija yra pagrindinė įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktoriaus įsakymu buvo atlikta metinė inventorizacija pagal turto grupes. Inventorizacijos rezultatų audito metu nebuvo pastebėta neatitikimų, kurie sudarytų pagrindą reikšmingiems koregavimams.

Išvada

Atliekant finansinės atskaitomybės auditą tyrėme tik tuos įmonės aplinkos, veiklos, valdymo, apskaitos ir vidaus kontrolės dalykus, kurie yra svarbūs finansinės atskaitomybės tvirtinimams.

Audito riziką sudaro:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinių operacijų atvaizdavimo dokumentuose ir apskaitos registruose yra reikšmingų informacijos iškreipimų, o finansinėse ataskaitose yra reikšmingų klaidų;
- Įmonės kontrolės rizika, kad klaidos nebus laiku pastebėtos ar pataisytos apskaitos ir vidaus kontrolės sistemoje.

Audito metu nustatėme, kad įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtina žemo lygio audito riziką:

- **Įmonės įgimta (veiklos) rizika vertinama kaip priimtina maža;**
- **Įmonės kontrolės rizika vertinama kaip priimtina maža.**

X. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

XI. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

2018 m. kovo 23 d., Vilnius
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427
UAB „Analitika“ direktorius
auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

