



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB „Alytaus šilumos tinklai“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Įmonė 2020 m. gruodžio 31 d. apskaito 2 328 380 Eur materialaus statomo ar rekonstruojamo turto. Šis turtas yra apskaitomas daugelį metų, tačiau jo eksploatacija nėra pradėta, ieškomas turto pirkėjas ar nuomininkas. Įmonės vadovybė neįvertino, ar šiam turtui 2020 m. gruodžio 31 d. nereikia apskaityti nuvertėjimo nuostolių, kaip to reikalauja Verslo apskaitos standartas Nr. 23 "Turto nuvertėjimas". Mes negalėjome pritaikyti jokių kitų audito procedūrų, kurios leistų mums pagrįstai įsitikinti šio ilgalaikio materialiojo turto apskaitinių verčių teisingumu.

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

Kiti dalykai

Įmonė tinkamai 2020 m. gruodžio 31 d. apskaito atidėtojo pelno mokesčio turta, tačiau neįvertino, ar toks turtas neturėtų būti apskaitytas ir 2019 m. likučiuose.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į aiškinamojo rašto dalį „3. NEAPIBRĖŽTUMAI“, kurioje atskleidžiamas reikšmingas bylinėjimasis su UAB „Litesko“ dėl perduoto turto ir galimos kompensacijos.



Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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



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

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

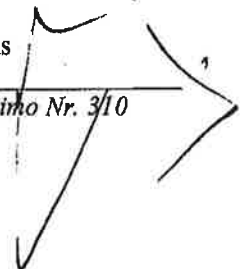
Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2021 m. balandžio 19 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505



Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 3/10





AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Alytaus šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) 2020 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei verslo apskaitos standartus (toliau – VAS), auditą ir 2020 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

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

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

Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2019 ir 2020 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

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

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito



įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

Auditas atliktas trimis pagrindiniais etapais: audito planavimas, audito testų atlikimas ir audito apibendrinimas ir išvadų darymas. Audito planavimas apima bendras pasiruošimo, audito strategijos, plano, tikslų ir rizikų nustatymo procedūras, atliekamas Įmonės vidaus kontrolės sistemos, susijusios su finansinių ataskaitų ruošimu, vertinimas. Audito testų atlikimas apima visas patikros procedūras, kurios nustatomos planavimo metu ir yra sukurtos taip, kad tiesiogiai atsakytų į numatytas reikšmingas iškraipymų finansinėse ataskaitose rizikas. Audito apibendrinimas ir išvadų darymas atliekamas pabaigus visas testų procedūras ir surinkus visus pakankamus ir tinkamus audito įrodymus, finansinių ataskaitų peržiūrą ir vertinimą.

Įmonės vadovybė pateikė būtina informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti, atsakė į pateiktus klausimus, esminių nesutarimų su Įmonės vadovybe audito metu neturėjome. Įmonės vadovybė suteikė galimybę nekliudomai bendrauti su Įmonėje dirbančiais asmenimis, iš kurių, auditoriaus nuomone, būtina gauti audito įrodymus.

Mes gavome pasirašytą Įmonės vadovybės patvirtinimo laišką ir kitus rašytinius patvirtinimus, kuriuose Įmonės vadovybė patvirtino finansinių ataskaitų užbaigimą, informaciją apie įsipareigojimus, garantijas, teisminius procesus ir kitas kritines auditui sritis. Vadovybė pateikė visą informaciją apie tai, kad kitų reikšmingų, finansinėse ataskaitose neatspindėtų, teisių ir įsipareigojimų Įmonė neturi. Vadovybė pripažįsta savo atsakomybę už vidaus kontrolės, skirtos apgaulei aptikti bei jos prevencijai, sukūrimą, diegimą ir priežiūrą.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2021 m. balandžio 19 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme sąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinį. Sąlyginė nuomonė pateikta dėl apskaitomo specializuoto turto, kurio Įmonė savo veikloje nenaudoja, neapskaityto galimo vertės sumažėjimo.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, VAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

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



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

Įmonė, apskaitydama abejotinių skolų vertes taiko kitų panašių įmonių statistinę informaciją. Tai grindžiama tuo, jog pagrindinė veikla Įmonėje vykdoma nuo 2019 m. birželio mėn., todėl nėra prieinama pakankamai tinkamos istorinės informacijos tinkamai įvertinti savoms abejotinoms skoloms. Rekomenduojame rengiant 2021 m. finansinę atskaitomybę pakartotinai įvertinti abejotinių skolų politiką atsižvelgiant į vidinę Įmonės kredito kontroliavimo patirtį.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2020 metų metinio pranešimo, kuris yra pridėdamas prie audituoto 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2020 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2020 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

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

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

Rekomenduojame 2021 metais įvertinti, ar Įmonės vidaus kontrolės sistema yra pakankama, kad užtikrintų tinkamą Įmonės darbo eigą ir finansinių ataskaitų rengimą. Įmonė turėtų parengti ir patvirtinti Vidaus kontrolės sistemos aprašą bei Finansų kontrolės sistemos aprašą bei užtikrinti aprašuose numatytų kontrolių įgyvendinimą ir efektyvų veikimą.



**VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE
TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI**

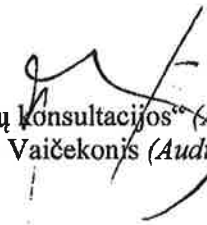
Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų dalykų nėra.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.


UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505)
Auditorius Dainius Vaičekonis (Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310)

2021 m. balandžio 19 d.
Žygio g. 97A-103,
LT-08236 Vilnius



PAAIŠKINAMOJI DALIS

UAB "Alytaus šilumos tinklai" 149947714

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pramonės g. 9, Alytus

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

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

Patvirtinta 2021-04-30
protokolu Nr. 2021-04-30/3

2020 m. gruodžio 31 d.

BALANSAS

2021 m. kovo 26 d.

(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

2020-01-01 2020-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		19 488 161	20 680 979
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	115 333	60 772
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		100 050	41 300
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		15 283	19 003
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		0	469
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	19 276 995	20 554 919
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		7 979 292	8 241 698
2.3.	Mašinos ir įranga		8 351 498	9 382 049
2.4.	Transporto priemonės		119 114	2 468
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		498 712	600 323
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		2 328 380	2 328 380
3.	FINANSINIS TURTAS	3	64 396	63 715
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos		64 396	63 715
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		31 436	1 573
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	31 436	1 573
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4 240 168	2 226 427
1.	ATSARGOS	4	186 983	178 910

1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		171 534	156 650
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		15 160	11 742
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		0	0
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		289	10 518
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		2 070 284	1 845 995
2.1.	Pirkėjų skolos	5	1 959 464	1 735 283
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	6	110 820	110 712
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	1 982 901	201 522
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	49 547	33 436
	TURTO IŠ VISO		23 777 876	22 940 842
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		8 088 419	7 463 109
1.	KAPITALAS	9	11 163 875	11 163 875
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		11 163 875	11 163 875
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	10	0	0
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(3 075 456)	(3 700 766)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		625 310	(770 185)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(3 700 766)	(2 930 581)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI	23	96	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai		96	
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		15 689 025	15 475 882
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	14 247 379	14 157 875
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		89 504	
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		14 157 875	14 157 875
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 441 646	1 318 007
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	11.1	26 305	
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	12	35 222	72 826
2.4.	Skolos tiekėjams	13	1 160 147	1 101 797
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	23	28 345	

2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14	137 225	90 879
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	15	54 402	52 505
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	16	336	1 851
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		23 777 876	22 940 842

Direktorius	Mindaugas Nevardauskas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.finansininkė	Jūratė Petrauskienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Alytaus šilumos tinklai" 149947714

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pramonės g. 9, Alytus

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

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

Patvirtinta 2021-04-30
protokolu Nr. 2021-04-30/3

2020 m. gruodžio 31 d.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. kovo 26 d.

(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

2020-01-01 2020-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	18	11 255 088	5 583 704
2.	Pardavimo savikaina	19	(9 293 753)	(5 479 039)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 961 335	104 665
5.	Pardavimo sąnaudos	20	(459 982)	(285 520)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	20	(1 058 465)	(653 098)
7.	Kitos veiklos rezultatai	21	174 181	52 517
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	22	5 577	11 251
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	23	(235)	(1 572)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		622 412	(771 757)
14.	Pelno mokestis	24	2 898	1 573
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		625 310	(770 184)

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

Jūratė Petrauskienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Alytaus šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

Pramonės g. 9, Alytus. Įmonės kodas 149947714

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2021 m. 04 30 d.

protokolo Nr. 2021-04-30/3

2020-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	625 310	-770 184
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	2 051 868	1 374 805
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	-440	956
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	-5 342	-9 356
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	-104 263	-14 176 911
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas	-29 960	-1 573
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	-18 301	-165 793
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	10 228	-10 513
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	-235 727	-1 699 942
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-36 458	1 114 023
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	0	367 226
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	-4 861	-32 723
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	-0	14 157 875
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	20 746	1 173 167
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	28 345	
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	46 346	74 728
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-48 262	-2 585
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	-1 515	1 851
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	2 297 714	1 395 051
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	-238 853	-1 458 541
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	0	
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	-264 502	
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos	0	778

2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		0
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-503 355	-1 457 763
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	0	280 000
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	0	-280 000
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	0	-1 599
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-13 080	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	0	-12
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	-13 080	-1 611
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	1 781 279	-64 323
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	201 622	230 285
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1 982 901	165 962

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

Jūratė Petrauskienė

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										-
15. Įnašai nuostoliams padengti										-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	11 163 875	0	0	0	0	0	0	0	(3 700 766)	7 463 109
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									625 310	625 310
22. Dividendai										-
23. Kitos išmokos										-
24. Sudaryti rezervai										-
25. Panaudoti rezervai										-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										-
27. Įnašai nuostoliams padengti										-
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	11 163 875	0	0	0	0	0	0	0	(3 075 456)	8 088 419

Direktorius

(imones vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Yvr. finansininkė

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

Jūratė Petrauskienė

(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Alytaus šilumos tinklai“ įregistruota 1997 m. rugpjūčio 20 d., įregistravimo Nr. SPAB 97-1, reorganizavus SPAB „Lietuvos energija“ skaidymo būdu. Bendrovės buveinės adresas: Pramonės g. 9, Alytus.

Tarybos sprendimu 2001-08-02 pasirašyta sutartis tarp UAB „Litesko“ ir Alytaus miesto savivaldybės Taryba „Dėl Alytaus miesto šilumos ūkio modernizavimo ir renovavimo“. Akcininkų nutarimu 2001 m. rugpjūčio 2 d. dalis SPAB „Alytaus šilumos tinklai“ ilgalaikio turto išnuomota 15 m. UAB „Litesko“ pagal turto nuomos sutartį Nr.01-08-02-014 pasirašytą 2001 m. rugpjūčio 2 d.

Turtas išnuomotas 2001 07 31 stoviu pagal balansą atlikus tai dienai inventorizaciją.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių ar asocijuotų įmonių.

2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo sprendimu UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą.

Vykdydami teismo sprendimą UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei turtą, skirtą šiluminei energijai patalpų ir vandens šildymui gaminti su atliktomis investicijomis bei kartu perdavė šilumos vartotojų skolas, darbuotojus. Tuo pačiu Teismo sprendimu Bendrovei buvo perduota Biomasės kogeneracinės jėgainė (gaminanti ir šilumą ir elektrą), buitiniai k. v. skaitliukai ir dujinis elektros generatorius. Pasirašytose Nuomos sutartyse minėtas turtas buvo įvardintas kaip papildomos investicijos į šilumos ūkį.

2019 m. gegužės 30 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (tolia-Komisija) sprendimu gavusi šilumos tiekėjo licenciją Nr. L4-ŠT-62 ir perėmusi ūkį iš Nuomininko, Bendrovė pradėjo vykdyti šilumos ir karšto vandens teikimo bei elektros energijos gamybą. Leidimas gaminti elektros energiją Nr. L-3289 išduotas VEI prie Energetikos ministerijos 2019-08-31.

Bendrovė yra vertikaliai integruota šilumos energijos gamybos šilumos tiekimo ir šilumos paskirstymo įmonė, tiekianti karšto vandens ir patalpų šildymo paslaugas gyventojams, biudžetinėms įstaigoms, įmonėms bei pramoniniams šiluminės energijos vartotojams Alytaus mieste. Bendrovė taip pat vykdo šilumos punktų priežiūrą. Šilumos punktų priežiūrai vykdyti bendrovė turi Lietuvos Respublikos valstybinės energetikos inspekcijos prie energetikos ministerijos išduotą atestatą Nr. T-1084.

Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės įmonė, turinti juridinio asmens teises, kurios kapitalas padalintas į akcijas, duomenys kaupiami juridinių asmenų registre. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turtu.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2020 m.		2019 m.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Alytaus miesto savivaldybės administracija	3 796 722	98,6%	3 796 722	98,6%
Alytaus rajono savivaldybės administracija	34 933	0,91%	34 933	0,91%
Kiti privatūs akcininkai	17 957	0,49%	17 957	0,49%
Iš viso	3 849 612	100%	3 849 612	100%

Bendrovės įstatinį kapitalą 2019 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 849 612 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 euro. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo savų akcijų, filialų ir atstovybių.

Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. nėra laikoma viešojo intereso įmone, nes neatitinka viešo intereso įmonės apibrėžimo nurodyto LR Finansinių ataskaitų audito įstatymo 2 str. 32 d. ir neatitinka kriterijų, nurodytų Lietuvos Respublikos Finansinės atskaitomybės įstatymo 4 str. 3 dalyje.

2020 m. gruodžio 31 d. bendrovė atitinka vidutinės įmonės kategoriją pagal įmonių Finansinės atskaitomybės įstatymo 4 str. 2 dalį.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius – 89 (2019 m. gruodžio 31 d. buvo 88).

2. Atitikimas įstatymams

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymų reikalavimais, Verslo apskaitos standartais (VAS) bei kitais Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Ataskaitų parengimo pagrindas:

Finansinių ataskaitų paruošimas pagal VAS reikalaujamas vadovybės įvertinimų ir prielaidų, įtakančių finansinėse ataskaitose pateiktas sumas, ir finansinių ataskaitų pastabas. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų vertinimų. Tokių vertinimų įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Bendrovė nėra viešojo intereso įmonė, todėl jai netaikomi informacijos apie segmentus ar pelną, tenkantį vienai akcijai, atskleidimo reikalavimai.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos valiuta eurais (eur).

Finansinės rizikos valdymas:

Bendrovė veikia Lietuvos rinkoje, todėl nesusiduria su reikšminga užsienio valiutos keitimo rizika.

Kitų rizikų valdymo metodai:

Kredito rizika:

Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi nutraukus turto nuomos sutartį su UAB „Litesko“ pradėjo vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklą ir dirba su dideliu skaičiumi vartotojų.

Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Bendrovė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Likvidumo rizika:

Likvidumo rizika yra rizika, kai Bendrovė neturės pakankamai lėšų laiku įvykdyti savo įsipareigojimų.

Bendrovė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, derindama įsipareigojimų grąžinimo terminus.

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą atitinkamo kredito pagalba, siekiant įvykdyti strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Ši politika neapima neįprastų aplinkybių, tokių kaip stichinės nelaimės, kurių normaliomis sąlygomis numatyti negalima, įtakos valdymo.

Palūkanų rizika

Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, jokiais išvestinėmis priemonėmis, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

2.1. Nematerialiojo ilgalaikio turto apskaitos politika

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- a. pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- b. turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- c. įmonė gali tuo turto disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Vertinant tikimybę gauti ekonominės naudos, vadovaujamosi nematerialiojo turto pirminio pripažinimo metu turima patikima informacija ir laikomasi ne tik formalių reikalavimų, bet ir turinio svarbos principo.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Tokio turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Balanse nematerialusis turtas rodomas likutine verte.

Nematerialusis turtas įmonėje amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Jei apskaitoje užregistruotas nematerialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo nematerialiajam turtui požymių, jis nurašomas.

Licencijos:

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per 3-4 metų licencijos galiojimo laikotarpį.

Programinė įranga:

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3-4 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos yra pripažįstamos laikotarpio, kaip atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

Įsigyjant papildomus kompiuterinės įrangos modulius patirtos išlaidos kapitalizuojamos ir amortizuojamos per pagrindinio programos modulio tarnavimo laiką

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ir pateikimo finansinėje atskaitomybėje tvarką nustato 12 VAS.

Materialusis turtas įmonėje priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- 1) įmonė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- 2) įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;

- 3) įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- 4) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą kiekvienai turto grupei;
- 5) įmonei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiam turtui pradėjus veikti, yra apskaitomos tik laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno/(nuostolio) ataskaitoje. Tais atvejais kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir/arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingai (tiesiniu) metodu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė yra 0,29 erų. Nusidėvėjimo sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolio) ataskaitoje. Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal grupes:

Pastatai: 10-75 metų;

Statiniai ir perdavimo įrengimai: 8-50 metų;

Mašinos ir įrengimai bei kitas ilgalaikis materialus turtas: 1-30 metų.

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

Palūkanos į turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaitomos. Jos pripažįstamos atitinkamų laikotarpių sąnaudomis.

Lietuvos apeliacinis teismas kompensacijų priteisimo klausimą už Bendrovei perduodamą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitliukus ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – grąžino nagrinėti pirmosios instancijos teismui iš naujo.

Ilgalaikio materialiojo turto grupę mūsų įmonėje sudaro panašaus pobūdžio ir naudojimo įmonės veikloje turtas. Įmonėje ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į tokias grupes ir pogrupius:

1. žemė;
2. pastatai ir statiniai:
 - 2.1. Gamybiniai pastatai;
 - 2.2. Administraciniai pastatai;
 - 2.3. Statiniai.
 - 2.4. Perdavimo įtaisai.
3. Darbo mašinos ir įrengimai:
 - 3.1. Jėgos mašinos ir įrengimai;
 - 3.2. Darbo mašinos ir įrengimai;
 - 3.3. Matavimo reguliavimo prietaisai;
 - 3.4. Skaičiavimo technika.
4. transporto priemonės;
5. kiti įrengimai, įranga ir įrankiai:
 - 5.1. Baldai ir kita biuro įranga;
 - 5.2. Kiti įrengimai, įranga, įrankiai;
 - 5.3. Kitas ilgalaikis turtas.
6. nebaigta statyba.

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti įmonės veikloje, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, ar kitokio perdavimo, kai turtas nustoja būti naudojamas arba kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į prekių, produkcijos, paslaugų savikainą.

Investicijoms į šilumos ūkį, suderintoms su Alytaus miesto savivaldybe ir Valstybine kainų ir energetikos komisija nusidėvėjimo normatyvas nustatomas atsižvelgiant į Valstybinės kainų ir energetinės kontrolės komisijos 2009-07-08 nutarimo Nr. 03-96 priedą.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba likviduojamas, nes jį naudojant ateityje nesitikima gauti jokios ekonominės naudos. Gautas pelnas, ar patirtas nuostolis, kuris yra apskaičiuojamas kaip grynujų pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas, parodomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Gautos medžiagos, nurašius turtą, užpajamuojamos grynąją galimo realizavimo verte.

Kai turtas yra parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir/arba turtas nepradėtas naudoti.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikimo rezultato:

<i>Pailgina naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes</i>	<i>Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis</i>
<i>Pagerina turto naudingąsias savybes</i>	<i>Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina</i>
<i>Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką</i>	<i>Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis</i>
<i>Nepagerina turto naudingųjų savybių, nepailgina turto naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę</i>	<i>Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudos</i>

2.3. Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui

Pardavimui skirtas turtas likutine verte perkeliamas ir apskaitomas atsargų sąskaitoje, kaip tai reikalauja 9 VAS. Ilgalaikis turtas klasifikuojamas kaip skirtas parduoti, jeigu tokiu turtu aktyviai prekiaujama rinkoje arba tikimasi tokį turtą parduoti per 12 mėnesių nuo jo užregistravimo atsargų sąskaitoje datos. Vykiančios turto pardavimo derybos ar aktyvi pirkėjo tokiam turtui paieška traktuojama kaip vienas iš kriterijų ilgalaikio turto perklasifikavimui.

Ilgalaikiam materialiam, klasifikuojamam kaip laikomu parduoti, nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

2.4. Finansinis turtas

Bendrovė vadovaujantis 18-VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ kitų įmonių įsigytas akcijas apskaito kaip finansinį turtą. Kadangi turimomis akcijomis kaina aktyvioje rinkoje nėra skelbiama ir tikrosios vertės negalima nustatyti finansinėse atskaitose ji vertinama įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo sumą.

Kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo dieną Bendrovė įvertina finansinį turtą ir nustato ar nėra objektyvių priedaidų, kad finansinio turto vertės gali sumažėti. Jeigu tokių priedaidų yra, bendrovė apskaičiuoja už tą turtą tikėtiną atgauti sumą ir, sumažinusi balansinę vertę, pripažįsta nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Vertės sumažėjimo požymis įvertinamas nuosavo kapitalo ir išleistų akcijų skaičiaus santykiu, bei gauti išrašu iš vertybinių popierių sąskaitos apie turimas bendrovės akcijas.

2.5. Atsargų apskaitos politika.

Atsargų apskaitos tvarką įmonėje nusako 9-asis verslo apskaitos standartas.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąją galimo realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis. Atsargų transportavimo ar siuntimo išlaidos, kurios nėra reikšmingos, iš karto nurašomos į sąnaudas, nedidinant atsargų vertės. Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą taiko FIFO būdą.

2.6. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus abejotinų skolų dalį. Skolos įmonei, kurių atgavimu yra abejojama, iškeliamos į Kontroliuotinas skolas. Skolos į kontroliuotinų skolų sąskaitą perkeliama tada, kai manoma, kad jos gali būti negrąžintos. Ilgalaikės gautinos ir suteiktos paskolos apskaitomos diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Bendrovei šilumos tiekimą pradėjus vykdyti nuo 2019 m. birželio 1 d. ir neturint skolų istorijos skolas iš šilumos ir karšto vandens tiekimo nuvertintos, atsižvelgus į tam tikrus požymius:

Priteista suma, pateikta antstoliui	10 %
Mirusių klientų skolas perima valstybė	10 %
Dokumentai ruošiami teismui (nevyksta mokėjimai)	10 %
Iškelta bankroto byla	95 %
Klientai mirę, skolas niekas neperima	100 %

Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos nuvertintos 10 % ir 100 % atsižvelgus į skolos susidarymą ir įvertinę atgavimo galimybes.

2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija vienerių metų, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Finansiniai įsipareigojimai

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai. Vertindama finansinius įsipareigojimus Bendrovė juos skirsto į įsipareigojimus, susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro prekybos skolos. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą, kurios skaičiavimo metodas yra finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų bei sąnaudų paskirstymas per atitinkamą laikotarpį.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi efektyvios palūkanų normos taikymo poveikis nereikšmingas.

Finansinė ir veiklos nuoma

Bendrovė nustato, ar susitarimas yra nuoma arba apima nuomą, atsižvelgdama į sandorio esmę susitarimo sudarymo dieną, kuomet susitarimo įvykdymas priklauso nuo specifinio turto naudojimo arba susitarimas suteikia teisę panaudoti turtą.

Finansinė nuoma – Bendrovė kaip nuomininkas.

Lizingu laikoma nuomos rūšis, kai perduodama didžioji dalis rizikos ir naudos, susijusios su turtine nuosavybe, o nuosavybės teisė į turtą vėliau gali būti perduodama arba neperduodama.

Nuomos rūšį pripažinus lizingu registruojamas pagal lizingo sandorį gautas ilgalaikis turtas ir ilgalaikiai įsipareigojimai turto vertės dengimo suma, o jei palūkanos nenumatytos – diskontuota pagal vidutinę rinkos palūkanų normą minimalių lizingo įmokų suma.

Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui. Toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei, pagal lizingo sutartį, sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Bendrovei.

2.8. Nuosavo kapitalo apskaita

Nuosavo kapitalo formavimo ir pokyčių apskaitą nusako 8-asis VAS. Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- 1) apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- 2) akcijų priedai;
- 3) perkainojimo rezervas (rezultatai);
- 4) privalomasis rezervas;
- 5) rezervas savoms akcijoms įsigyti;
- 6) kiti rezervai;
- 7) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Įstatinis kapitalas mažinamas tik įstatymų nustatyta tvarka.

Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įmonės įstatai.

Savų akcijų bendrovė nėra įsigijusi.

Kiti rezervai sudaromi tik UAB „Alytaus šilumos tinklai“ įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimas yra apskaitomi atitinkamame balanso straipsnyje, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems teisiniams įsipareigojimams ar neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei įtaka reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimus pinigų srautus, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkoje įvertinimą ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

2.9. Mokėtinios sumos

Pirminio pripažinimo metu mokėtinios sumos pripažįstamos savikaina. Vėliau mokėtinios sumos vertinamos amortizuota savikaina. Trumpalaikės mokėtinios sumos nediskontuojamos.

Ilgalaikėse skolose Bendrovė apskaito UAB „Litesko“ skolą dėl kurios vyksta teisminiai ginčai.

Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra. Visi pensijų įsipareigojimai priklauso valstybei.

Išeitinės išmokos mokamos darbuotojams nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovėje išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo dieną.

2.10. Pajamų apskaita.

Kaip pripažįstamos prekių pardavimo ir paslaugų pajamos nustatyta 10-ame VAS.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos apskaitoje skirstomos ir apskaitomos pagal vykdomas veiklas.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu.

Pardavimo pajamos pripažįstamos apskaičiuojant šilumos ir karšto vandens tiekimą vartotojams, elektros energijos pardavimą ir išrašius sąskaitas. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, bet paslaugos suteiktos, sukauptos vadovaujantis kaupimo principu.

Kitos pajamos

Kitos pajamos pripažįstamos apskaičiuojant šilumos punktų priežiūros, turto nuomos, turto pardavimo ir likvidavimo pajamas, elektros energijos perpardavimą, suteikus turto priežiūros paslaugas ir išrašius sąskaitas. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, sukauptos vadovaujantis kaupimo principu.

Finansinės veiklos pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

2.11. Sąnaudų apskaita.

Kaip pripažįstamos sąnaudos, susijusios su įmonės veikla, ir kaip turi būti pateikiama informacija apie pardavimo savikainą ir veiklos sąnaudas, patirtas per atskaitinį laikotarpį nustato 11-asis VAS.

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

Finansinėje atskaitomybėje pateikiama paslaugų teikimo grynoji savikaina, tryk. ji sumažinama faktiškai įvykusiais sunaudotų atsargų nukainojimais bei gautomis nuolaidomis. Į paslaugų savikainą taip pat neįeina įmonės, pridėtinės vertės mokesčio mokėtojos, sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negražintinas.

2.12. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines atskaitas, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai tai leidžia pasirašytos sutartys arba atskirai pasirašyti tarpusavio užskaitos aktai.

Dėl atskirų sumų apvalinimo iki eurų, lentelėse skaičiai gali nesutapti, tokios apvalinimo paklaidos šiose finansinėse atskaitose yra nereikšmingos.

2.13. Segmentai

Bendrovės akcijomis nėra prekiaujama atviroje rinkoje, todėl Bendrovė taiko 34 VAS „Segmentų atskleidimas finansinėse atskaitose“. Dėl šios priežasties informacija apie segmentus nėra pateikiama pagal 34 VAS reikalavimus.

2.14. Mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną.

2019 m. ir 2020 m. metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų.

Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70% einamųjų mokestinių metų apmokestinamųjų pajamų (PMĮ 30 str.) Mokestinio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetą nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Mokestiniai nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo perkėlimi ne ilgiau kaip penkis vienas po kito einančius mokestinius laikotarpius, ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtas pelno mokestis (toliau – atidėtas mokestis) – tai mokestis, kurį numatoma sumokėti ar atgauti nuo turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir atitinkamos jų mokesčio naudojamos apskaičiuojant apmokestinamą pelną, susidariusių

skirtumų. Jei apskaičiuojant pelno mokesį turto ar įsipareigojimo balansinė vertė skiriasi nuo jo mokesčio bazės, pripažįstami atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas ir (arba) turtas.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek tikimasi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

2.15. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ne pelno (nuostolio) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, Bendrovės valdybos nariai, darbuotojai, įmonės kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojanti sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai šaliai kontroliuoti kitą arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

Pobalansiniai įvykiai

Bendrovė nustatė, kad jos finansinė atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenimis. Informacija apie pobalansinius įvykius, dėl kurių finansinės ataskaitos neturi būti koreguojamos, teikiama aiškinamajame rašte.

3. Apskaitos politikų keitimas

Pastovumo principas reikalauja, kad būtų galima palyginti įmonės skirtingų laikotarpių finansinę atskaitomybę. Toks palyginimas reikalingas, kad būtų galima matyti įmonės finansinės būklės, turto, pajamų, sąnaudų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas, todėl visais ataskaitiniais laikotarpiais laikomasi tos pačios apskaitos politikos. Apskaitos politika gali būti keičiama:

- dėl įstatymų ar kitų teisės aktų pasikeitimo;
- dėl Verslo apskaitos standartų reikalavimų;
- dėl to, kad atlikus pakeitimą bus teisingiau atskleista įmonės finansinė būklė ir veiklos rezultatai.

Apskaitos politikos pakeitimai parodomi retrospektyviniu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospektyvinį būdą, apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, lyg jis būtų taikytas ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo.

4. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama tik reikšmingus finansinių ataskaitinių straipsnius detalizuojanti informacija. Nustatant reikšmingumą, vertinamas ne tik straipsnio dydis, bet ir informacijos pobūdis. Ši nuostata taikoma tiek ataskaitinio, tiek praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenims.

Sumos reikšmingumas apibrėžtas apskaitos politikoje: Bendrovės finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra: 0,25 procentai finansinėse ataskaitose pateikiamos viso turto balansinės vertės.

Aiškinamojo rašto pastabos grupuojamos pagal metinių finansinių ataskaitų – balanso, pelno (nuostolių), pinigų srautų – straipsnius.

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiamas ir niekur kitur finansinėse ataskaitose nepateikta VAS reikalauja informacija ir ta informacija, kuris būtina norint tiksliau parodyti aplinkybes, galinčias turėti įtakos įmonės veiklai, finansinei būklei, veikos rezultatams ir pinigų srautams.

Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Pastabos numeris nurodomas prie finansinės ataskaitos straipsnio, kurį jis paaiškina.

1. Pastaba. Informacija apie nematerialųjį turtą.

Straipsniai	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	29813	30491	469	60 773
Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	30 939	40 030	2 309	73 278
Pokyčiai per finansinius metus				
Įsigytas turtas	1 214	81 554		82 767
Parduotas ir perleistas turtas (-)				
Ruošiamas naudoti turtas (+)				
Nurašytas turtas (-)				
Iš vieno straipsnio į kitą nurašytas turtas +/(-)	-10 309	10 809	-500	0
Finansinių metų pabaigoje	21 844	132 393	1 809	156 045
Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 126	9 539	1 840	12 505
Pokyčiai per finansinius metus				
Per finansinius metus sukaupta amortizacija	5 435	22 804	-31	28 207
Atkuriamieji įrašai (-)				
Kitiems asmenims perleista ir nurašyta turto (-)				
perkelta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Finansinių metų pabaigoje	6 561	32 343	1 809	40 712
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	15 283	100 050	0	115 333

Nematerialiojo turto 5,3 tūkst. eur amortizacijos sąnaudų įtraukta į netiesiogines ir 22,9 tūkst. eur amortizacijos sąnaudos įtrauktos į bendrąsias administracines sąnaudas.

1.1 Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur
Programinė įranga	5463,4
Kitas nematerialus turtas	1809,55
VISO	7 273

Iš įmonės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto nematerialaus turto daugiausia naudojamos kompiuterinės programos. Programos nenurašomos nes jos dar yra naudojamos veikiančiuose kompiuteriuose.

2. Pastaba. Informacija apie materialųjį turtą.

2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį

visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą. Teismo nutarimu Bendrovei taip pat buvo perduoti 9 MW elektros energijos generatorius, biomasės kogeneracinė elektrinė, elektroniniai karšto vandens apskaitos prietaisai ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktos papildomos investicijos į ilgalaikį turtą. Dėl minėto turto kompensacijos dydžio Bendrovė su UAB „Litesko“ turi ginčą teisme. Visą perduotą turtą bendrovė apskaitė kaip ilgalaikį turtą.

Bendrovė vertindama perimtą ilgalaikį turtą naudojo šias pagrindines prielaidas:

- Šilumos bazinėje kainoje, patvirtintoje Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017 m. kovo 29 d. nutarimu Nr. O3-100 ir galiojančios iki 2020 m. kovo 31 d. galioja iki 2020 m., dalyvaujantį ilgalaikį turtą.
- Atsižvelgiant į ilgalaikį tikslą užtikrinti šilumos tiekimą mažiausiomis ekonomiškai pagrįstomis kainomis.
- Bendrovė netraukė į vertinimą galimų palankių pinigų srautų iš vykstančių teisminių ginčų.

Dalis teismo nutartimi perduoto ilgalaikio turto dalinai arba visiškai nedalyvauja šilumos bazinės kainos skaičiavime, todėl tokio turto vertė paskirstyta atsižvelgus į santykinės tikrąsias vertes įsigijimo metu, o nusidėvėjimo normatyvas taikomas atsižvelgus į turto technines savybes ir tikėtiną naudojimo laiką.

Atsižvilgiant į tai, kad pagal nuo 2011-11-01 įsigaliojusio Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo nuostatas šilumos punktas yra neatskiriama namo dalis ir turi būti namo butų ir kitų patalpų savininkų bendroji dalinė nuosavybė, kurią draudžiama perduoti tretiesiems asmenims šilumos punktai, nuosavybės teise priklausantys UAB „Alytaus šilumos tinklai“ parduodami daugiabučių namų bendrijoms. Šilumos punktus (kartu su nepriklausoma šilumos sistema, jei tokia įrengta daugiabučio namo bendrijoje) bendrovė parduoda vadovaujantis 2014-03-27 Alytaus miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-71, kuriuo Alytaus miesto savivaldybės taryba nutarė, kad Alytaus daugiabučių namų butų ir patalpų bei individualių namų savininkai šilumos punktų įrenginius gali įsigyti išsiperkant už vieną litą. 2014 m. gruodžio 22 d. Alytaus miesto savivaldybės tarybos nutarimu Nr. T-326 nuo 2015 m. sausio 1 d. nustatyta šilumos punktų įrenginių kaina 0,29 Eur (be PVM). Be to 2013-10-17 pateikus raštišką paklausimą VMI prie LR Finansų ministerijai gautas atsakymas (2013-11-21 Nr. 32.40-PM)-RM-7881), kad minėta pardavimo kaina nustatoma atsižvelgiant į pirkėjų (gyventojų) lūkesčius, todėl pardavus punktus už gyventojų pageidaujamą sumokėti kainą PMĮ tikslais toks sandoris laikomas atitinkančiu tikrąją rinkos kainą. Minėtu klausimu VMI pozicija nesikeitė.

Nebaigtą statybą sudaro 2 328 380,00 Eur. UAB „Alytaus šilumos tinklai“ pastoviai ieško potencialių klientų neužbaigto rezervuaro Nr. 5, unikalus Nr. 1198-1000-1304, esančio Verslo (buvusi Artojų g.) Alytuje, nuomai ar pirkimui:

Straipsniai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	19 597 582	17 732 932	78 425	63 059		2 328 380	39 800 378
Įsigytas turtas	227 437	372 538	124 991	23 280			748 245
Parduotas ir perleistas turtas (-)		-2 938					-2 938
Ruošiamas naudoti turtas (+)							0
Nurašytas turtas (-)	-2 364	-98 375		-1 307	-1 881		-103 927
Iš vieno straipsnio į kitą nurašytas turtas +/(-)				-1 881	1 881		0
2020 m. gruodžio 31 d.	19 822 654	18 004 157	203 416	83 150	0	2 328 380	40 441 757
Perkainojimas							
2019 m. gruodžio 31 d.							
Vertės padidėjimas							
Vertės sumažėjimas(-)							
Nurašytas perkainojimo rezultatas perleidus turtą (-)							
Nurašytas perkainojimo rezultatas nurašius turtą (-)							
Perrašytas iš vieno straipsnio į kitą perkainojimo rezultatas +/(-)							
2019 m. gruodžio 31 d.							
Sukauptas nusidėvėjimas							
2019 m. gruodžio 31 d.	11 355 884	7 766 204	75 957	47 414			19 245 459
Apskaičiuotas nusidėvėjimas	489 842	1 517 905	8 346	7 568			2 020 047
Atkurtas nusidėvėjimas (-)							-
Nurašytas nusidėvėjimas perleidus turtą (-)		-2 332					-2 332
Nurašytas nusidėvėjimas nurašius turtą (-)	-2 364	-98 357		-1 306			-102 027
Iš vieno straipsnio į kitą perrašytas nusidėvėjimas +/(-)							0
2020 m. gruodžio 31 d.	11 839 749	9 183 420	84 303	53 676			21 161 147
Likutinė vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	8 241 698	9 966 728	2 468	15 645		2 328 380	20 554 919
2020 m. gruodžio 31 d.	7 979 292	8 820 736	119 114	29 474		2 328 380	19 276 996

2.1. Nusidėvėjęs naudojamas ilgalaikis materialus turtas.

	Pastatai ir statiniai	Perdavimo įtaisai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, įrankiai	VISO
2019 m. gruodžio 31 d.	509 661	6 091 087	4 123 937	75 435	42 707	10 842 827
2020 m. gruodžio 31 d.	507 297	5 781 117	4 997 459	75 435	41 347	11 402 655

3. Pastaba. Finansinis turtas.

Pagal 1997-11-10 perdavimo priėmimo sutartį iš AB „Lietuvos energija“ bendrovei perduota 23.250 vnt. UAB SC „Energetikas“ PVA akcijų.

Akcijų kiekis	18 457
Nominali vertė eur	2,90
Finansinio turto vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	63 715
Įvertinimas galimo realizavimo verte	691
Finansinio turto vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	64 396

4. Pastaba. Atsargos.

Atsargos įmonėje sunaudojamos taikant FIFO būdą, t. y. darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos. Bendrovė vykdo šilumos punktų priežiūrą ir savo balanse apskaito šilumos punktų įrengimus. Nepertraukiamam veiklos procesui reikalinga kuro, atsargų ir komplektavimo gaminių bei atsarginių dalių gamybai. Per 2020 m. atsargų vertės sumažėjimo nebuvo. Informacija apie atsargas pateikiama lentelėje:

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Kuras technologijai	142 504	143 697
Medžiagos, komplektavimo gaminiai, atsarginės dalys gamybai	27 680	8 227
Nebaigti gaminti produktai ir vykdomi darbai	15 160	11 742
Kuras transportui	567	845
Kitas medžiagos	784	3 881
	186 695	168 392

Sudarant finansines ataskaitas atliekamas atsargų grynosios galimo realizavimo vertės peržiūrėjimas ir paskaičiuojamas vertės sumažėjimas. Atsargoms, kurios yra įtrauktos į rezervinių atsargų sąrašą ir yra skirtos avarijų likvidavimui vertės sumažėjimas neskaičiuojamas neatsižvelgiant į įsigijimo datą. 2020 m. atsargos nebuvo nuvertinamos ir atsargų vertės sumažėjimas nebuvo suformuotas.

5. Pastaba. Pirkėjų skolos.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo įvertinimui Bendrovė naudoja individualų ir bendrąjį metodus Individualūs metodas taikomas gautinoms sumoms už parduotas prekes, suteiktas paslaugas (išskyrus šilumos energiją ir k.v.) įvertinti. Šis metodas naudojamas, kadangi klientų skaičius nėra didelis ir yra galimybė įvertinti kiekvieną skolininką atskirai. Bendrasis metodas taikomas įvertinti gautinoms sumoms už parduotą šilumos energiją ir k.v. Naudojant bendrąjį gautinų sumų įvertinimo metodą gautinos sumos yra suskirstomos į vartotojų grupes pagal požymius ir kiekvienai iš grupių yra pritaikomas vertės sumažėjimo procentas. Vertės sumažėjimo abejotinoms iš pirkėjų gautinoms sumoms pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas.

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos už šilumą ir k.v.	1 602 271	1 373 533
Gautinos sumos iš UAB „Litesko“ (1)	16 402	20 844
Kitos iš pirkėjų gautinos sumos	354 637	343 212
Abejotinų sumų vertės sumažėjimas (2)	-13 847	-2 306
	1 959 464	1 735 283

1. Nuo 2019-06-01 perėmus turtą iš UAB „Litesko“ liko nepadengtas skolos likutis už nuomos mokestį Nr. 1, paskaičiuotą už laikotarpį nuo 2019 m. sausio mėn. iki gegužės mėn. Dėl šios sumos dydžio vyksta teisminis ginčas.
2. 2019-10-31 pagal 2001-08-02 Alytaus miesto šilumos ūkio modernizavimo ir renovavimo sutarties 6 skyriaus 6.1 5 punkto nuostatas perėmus šilumos vartotojų skolas ir išnagrinėjus pradinius ieškinius dėl skolos priteisimo bendrovė paskaičiavo skolų už šilumos energiją ir karštą vandenį sumažėjimą. Skolų sumažėjimas paskaičiuotas ir nuo UAB „Alytaus butų ūkis“ gautinų sumų.

6. Pastaba. Kitos gautinos sumos.

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Biudžeto skolos dėl mokesčių	1	35 808
Sukaupta gautina kompensacija už šilumos energiją	28 046	24 792
Sumokėtas gautinas užstatas už dalyvavimą aukcione	80 000	50 000
Išrašyti vekseliai	699	
Gautinos sumos iš bankų	88	112
Kitos gautinos sumos	13 236	
IŠ VISO	122 070	110 712

7. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (eur).

2020 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banke ir mokėjimo įstaigose eurais. 2019 m. mokėjimo įstaigose esantys bendrovės pinigai buvo apskaitomi gautinose sumose, nuo 2020 m. vadovaujantis 2 VAS nuostatomis mokėjimo įstaigose esantys bendrovės pinigai balanse parodomi pinigų ir pinigų ekvivalentų grupėje.

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Sąskaitos bankuose	1 982 894	201 522
Surenkamosios sąskaitos	6	
IŠ VISO	1 982 901	201 522

8. *Pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.*

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	35 750	32 762
Ateinančių laikotarpių sąnaudos už paslaugas	223	654
Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos	572	
Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos	1 752	
Sukauptos pajamos		20
IŠ VISO	38 297	33 436

9. *Pastaba. Įstatinio kapitalo struktūra.*

Rodikliai	Akcijų skaičius (vnt)	Suma Eur)
Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1 Paprastosios akcijos	3 849 612,00	11 163 874,80
1.2 Privilegijuotos akcijos	-	-
1.3 Darbuotojų akcijos	-	-
1.4 Kitos akcijos	-	-
IŠ VISO:	3 849 612,00	11 163 874,80
<i>Tame skaičiuje: Valstybės arba savivaldybių kapitalas</i>	3 831 655,00	11 111 799,50
<i>Savos akcijos, kurias turi pati įmonė</i>	-	-

Vienos nominalios akcijos vertė – 2,90 eur. Bendrovės akcijos yra nematerialios. Bendrovėje akcijų apskaita vykdoma vadovaujantis LR Ūkio ministro 2001-10-31 įsakymu Nr. 328

10 Pastaba. Rezervai.

Vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu bendrovei yra prievolė sudaryti privalomąjį rezervą, kuris turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio ir gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno. Iki 2019-12-31 bendrovė turėjo balansinį nuostolį, todėl rezervai bendrovėje nebuvo sudaromi.

11 Pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (1)	14 157 875	14 157 875
Skoliniai įsipareigojimai (2)	89 504	
IŠ VISO:	14 247 379	14 157 875

(1) 2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo sprendimu UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą. Kadangi teismas UAB „Litesko“ nepriteistos kompensacijos už Bendrovei perduodamą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitliukus ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – panaikino ir grąžino bylos dalį (klausimus dėl UAB „Litesko“ priteistinių kompensacijų dydžio) pirmosios instancijos teismui nagrinėti, todėl pagal perdavimo aktus grąžintą turtą bendrovė apskaito po vienerių metų mokėtinose sumose. Bendrovė laikosi pozicijos, kad bendrovė neprivalės kompensuoti daugiau nei pagal turto perdavimo aktus perduotas turtas.

(2) pagal UAB „Swedbank lizingas“ pasirašytą automobilių veiklos nuomos sutartį didžiąją dalį nuomojamo turto nuosavybei būdingos rizikos prisiima ir ekonominė nauda gauna bendrovė, todėl nuomos sandoris perapibūdinamas į lizingą. Apskaitoje registruojamas ilgalaikis turtas ir ilgalaikiai įsipareigojimai diskontuoti pagal vidutinę rinkos palūkanų normą.

11.1 Pastaba. Skoliniai įsipareigojimai

2020-12-31 skolinius įsipareigojimus sudaro UAB „Swedbank lizingas“ mokėtina 2021 m. skolos dalis paskaičiuota nuo ilgalaikių įsipareigojimų už automobilių nuomą apskaitomą kaip lizingą.

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Skoliniai įsipareigojimai (1)	26 305	
IŠ VISO:	26 305	

12 Pastaba. Gauti avansai.

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Gauti avansai už šilumos energiją iš vartotojų	35 075	41 486

Gauti avansai iš užsakovų		31 000
Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas	147	340
IŠ VISO:	35 222	72 826

13 Pastaba. Skolos tiekėjams

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos sumos už technologinį kurą	100 584	469 238
Mokėtinos sumos už įgytą šilumos energiją	358 442	382 915
Mokėtinos sumos tiekėjams už paslaugas, darbus	701 121	249 638
IŠ VISO:	1 160 147	1 101 798

14 Pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas darbo užmokestis	-	-
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	212	-
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	30 343	30 154
Sukauptas atostogų rezervas	106 670	60 725
IŠ VISO:	137 225	90 879

15 Pastaba. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Nekilnojamojo turto mokestis	21 294	46 321
Mokėtinas PVM	25 274	
Mokėtinas aplinkos taršos ir gamtos išteklių mokesčiai	438	300
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	7 397	5 883
IŠ VISO:	54 403	52 504

16 Pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos sąnaudos įvairiems mokėjimams	336	1 851
IŠ VISO:	336	1 851

17 Pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Bendrovės vadovybę sudaro direktorius, vyriausioji finansininkė, padalinių, tarnybų vadovai. 2019 m. ir 2020 m. Bendrovės vadovybei nebuvo išmokėta jokių avansų, suteikta paskolų, garantijų ar turto perleidimo.

18 Pastaba. Informacija apie įmonės pajamas

Įmonės pardavimų apimčių pagal veiklas, iš kurių uždirbamos įmonės pajamos, struktūra yra: tipinė veikla, Kita veikla, Finansinė veikla.

Pajamos iš tipinės veiklos

Iki sutarties su UAB „Litesko“ nutraukimo 2019-05-31, pagrindinė Bendrovės veikla buvo ilgalaikio turto nuoma ir šilumos punktų priežiūra.

Bendrovei pradėjus vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo, elektros energijos gamybos ir pardavimo, karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūros veiklas šilumos punktų priežiūros veiklos pajamas apskaito kaip kitą veiklą.

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Šilumos ir k.v. tiekimas	8 363 283	3 949 639
Elektros energijos pardavimo pajamos	2 705 674	1 241 056
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	186 131	111 973
Nuomos pajamos		281 036
IŠ VISO	11 255 088	5 583 704

19 Pastaba. Informacija apie įmonės sąnaudas

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Kuras technologijai (1)	2 891 998	1 802 672
Pirkta šilumos energija	1 638 244	614 357
Kitos gamybos tiesioginės sąnaudos	2 551 272	1 484 362
K.v. skaitliukų priežiūra	234 172	209 259
Nusidėvėjimas	1 978 067	1 147 484
Nuomos sąnaudos (2)	-	220 905
IŠ VISO	9 293 753	5 479 039

- (1) Kuras technologijai sąnaudose apskaitomas, dujų, biokuro, dyzelino sudeginimas, biokuro biržos ir šilumos aukciono mokesčiai.
 (2) Nuomos sąnaudose buvo apskaitomos ilgalaikio turto nuomos sąnaudos iki sutarties su UAB „Litesko“ nutraukimo.

20 Pastaba. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Marketingo sąnaudos (1)	18 770	7 562
Pardavimų sąnaudos (2)	441 212	277 958
Administracinės ir personalo sąnaudos (3)	993 946	264 791
Kitos bendrosios sąnaudos	29 774	324 865
Nuomos sąnaudos		39 570
Nusidėvėjimo sąnaudos	34 745	23 872
IŠ VISO	1 518 447	938 618

- (1) Marketingo sąnaudas apima skelbimai, asociacijos nario mokesčiai ir panašiai.
 (2) Pardavimų sąnaudose apskaitome komisiniai už pinigų surinkimą, sąskaitų spausdinimo sąnaudos, reklamos, reprezentacinės ir kitos sąnaudos.
 (3) Prie administracinių ir personalo sąnaudas skaičiuotas darbuotojų darbo užmokestis, susiję mokesčiai, skolų nuvertinimas ir valdybos nariams mokamas atlygis.

21 Pastaba. Kitos veiklos rezultatai.

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Kitos veiklos pajamos	298 665	172 569
šilumos punktų priežiūra	132 395	133 603
Metalo laužo pardavimai	40 828	373
Nuomos pajamos	16 048	8 253
NŠG katilinių eksploatacija	53 658	11 428
Kitos pajamos	54 822	18 488
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	440	
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	474	424
Kitos veiklos sąnaudos	124 484	120 053
šilumos punktų priežiūra	101 620	102 728
Trumpalaikio turto pardavimas	20 845	394
Ilgalaikio turto nurašymas	1 900	579
Kitos sąnaudos	120	16 352
KITOS VEIKLOS REZULTATAS	174 181	52 517

22 Pastaba. Kitos palūkanų ir panašios pajamos.

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų pajamos		247
Baudų ir delspinigių	4 896	800
Finansinio turto padidėjimo pajamos (1)	681	10 190
Kitos		14
IŠ VISO	5 577	11 251

(1) Bendrovės turimo UAB Sveikatos centro „Energetikas“ akcijos įvertintos tikrąją verte pagal 18 VAS X skyriaus nuostatas. Atsižvelgiant į tai, kad UAB Sveikatos centro „Energetikas“ akcijomis nėra prekiaujama aktyvioje rinkoje balanse finansinio turto pokytis apskaičiuojamas kaip santykis tarp nuosavo kapitalo ir akcijų bendro skaičiaus.

23 Pastaba. Finansinio turto vertės sumažėjimas, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Baudų ir delspinigių	167	
Palūkanų sąnaudos	68	1 559
Kitos		13
IŠ VISO	235	1 572

24 pastaba. Pelno mokestis (eur)

	2020 m.	2019 m.
Pelno mokesčio sąnaudos	-2 898	
Laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	28 345	
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai	(1 475)	
Atidėtojo mokesčio pokytis	(29 768)	1 573
Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimai)	31 436	1 573
Atostogų rezervas (Sodra)	153	1 227
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 515	346
Mokestinio nuostolio perkėlimas	29 768	
Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimai)		
Finansinio turto įvertinimas	(96)	
Atidėtasis mokestis turtas (įsipareigojimai)	31 340	
Atidėtojo mokesčio pokytis per metus	29 768	1 573

3. NEAPIBRĖŽTUMAI

2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą. Teismas UAB „Litesko“ nepriteistos kompensacijos už Bendrovei perduodamą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitiklius ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – panaikino ir grąžino bylos dalį (klausimus dėl UAB „Litesko“ priteistinių kompensacijų dydžio) pirmosios instancijos teismui nagrinėti iš naujo.

Šiuo metu Kauno apygardos teisme nagrinėjama byla dėl kompensacijos už turtą priteisimą pagal UAB „Litesko“ 2019-06-20 pateiktą pareiškimą dėl priešiškinio reikalavimų dydžio sumažinimo ir kompensacijų priteisimo taikant restituciją. Minėtu pareiškimu UAB „Litesko“ prašo priteisti jų naudai solidariai iš Alytaus miesto savivaldybės ir UAB „Alytaus šilumos tinklai“ kompensaciją už perduotą turtą.

Turtas	UAB "Litesko" teismo prašoma suma	Pagal perdavimo dokumentus perduotas turtas (eur)	Skirtumas
9 MW elektros energijos generatorius	3 833 029,75	1 805 369,95	2 027 659,80
Investicijos į kitą Alytaus šilumos ūkio ilgalaikį turtą	2 775 552,69	2 269 307,95	506 244,74
Karšto vandens skaitikliai	613 907,65	504 425,75	109 481,90
Alytaus biomasės kogeneracinė jėgainė	16 074 393,27	9 578 770,99	6 495 622,28
VISO	23 296 883,36	14 157 874,64	9 139 008,72

Bendrovė neapskaitė jokių su teisiniu ginču susijusių įsipareigojimų. Galima teismo baigties data yra ne anksčiau kaip 2021 m.

4. SUSIJĘ ASMENYS

5.

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Bendrovės susijusiais asmenimis yra laikoma Alytaus miesto savivaldybės administracija. Alytaus miesto savivaldybei priklausančioms įmonėms, įstaigoms, organizacijoms bei kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims teiki šilumos energiją bei suteikia kompensacijos už šildymą, karštą vandenį socialiai remtiniams asmenims.

Sandoriai per ataskaitinį laikotarpį su valstybės įmonėmis ir akcininku Alytaus miesto savivaldybe gali būti detalizuojami taip:

Per 2020 m. buvo vykdomi pardavimai Alytaus miesto savivaldybės administracijai.

Pardavimų pajamos	2020 m.
Išrašyta sąskaitų valstybės (biudžetinėms) įmonėms už šilumos energiją ir karštą vandenį	948 611
Suteikta kompensacijos Alytaus miesto savivaldybei	157 864

Atsiskaitymų su valstybės įmonėmis ir Alytaus miesto savivaldybe likučiai 2020 m. gruodžio 31 d. gali būti detalizuojami taip:

	2020 m.
Mokėtina suma valstybės biudžetui	54 058
<i>tame tarpe Alytaus miesto savivaldybei</i>	-
Gautina suma už šilumos energiją iš valstybės įmonių	124 309
<i>tame tarpe Alytaus miesto savivaldybės</i>	10 903
Gautina kompensacijų suma iš Alytaus miesto savivaldybės	28 047

Direktorius

Mindaugas Nevardauskas

Vyr. finansininkė

Jūratė Petrauskienė

UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“

Įmonės kodas 149947714

SIŪLOMAS PELNO (NUOSTOLIO) PASKIRSTYMO PROJEKTAS (EUR)

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(3 700 766)
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	625 310
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(3 075 456)
Pervedimai iš rezervų	
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	(3 075 456)
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	(3 075 456)

Direktorius



Mindaugas Nevardauskas

Vyr. finansininkė



Jūratė Petrauskienė

UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“

Įmonės kodas 149947714

SIŪLOMAS PELNO (NUOSTOLIO) PASKIRSTYMO PROJEKTAS (EUR)

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(3 700 766)
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	625 310
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(3 075 456)
Pervedimai iš rezervų	
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	(3 075 456)

Direktorius



Mindaugas Nevardauskas

Vyr. finansininkė



Jūratė Petrauskienė

**UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“ 2020 m.
METINIS PRANEŠIMAS**



Alytus

TURINYS

1. BENDRA INFORMACIJA.....	3
2. PAGRINDINĖ VEIKLOS SRITIS	3
3. SVARBŪS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI.....	3
4. BENDROVĖS VALDYMAS	4
5. DARBUOTOJAI.....	4
6. GAMYBOS STRUKTŪRA IR JOS REZULTATAI	5
7. HIDRAULINIAI BANDYMAI	6
8. VARTOTOJAI.....	6
9. APYVARTINIAI TARŠOS LEIDIMAI.....	6
10. INVESTICIJOS.....	7
11. FINANSINĖ VEIKLA	9
11.1. Pajamos	9
11.2. Sąnaudos	10
11.3. Veiklos rezultatas.....	11
12. RIZIKOS	13
12.1. Gyventojų ir įmonių nemokumas.....	13
12.2. COVID rizikos valdymas.....	14
12.3. Teisinė rizika	14
13. VEIKLOS PLANAI	15

1. BENDRA INFORMACIJA

Metinis pranešimas parengtas už 2020 m. finansinius metus.

Bendrovės pavadinimas:	Uždaroji akcinė bendrovė „Alytaus šilumos tinklai“
Teisinė-organizacinė forma:	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta:	1997 m. rugpjūčio 20 d., įregistravimo Nr. SPAB 97-1, reorganizavus SPAB „Lietuvos energija“ skaidymo būdu
Juridinio asmens kodas:	149947714
Juridinių asmenų registro tvarkytojas:	VĮ Registrų centras
Buveinės adresas:	Pramonės g. 9, Alytus
Telefonas:	+370 315 78040
Elektroninio pašto adresas:	info@alytausst.lt
Internetinis tinklapis:	www.alytausst.lt

2. PAGRINDINĖ VEIKLOS SRITIS

Pagrindinė Bendrovės veiklos sritis yra elektros energijos gamyba ir pardavimas, šilumos energijos termofikaciniu vandeniu gamyba, paskirstymas ir pardavimas vartotojams, šilumos tiekimas ir pardavimas bei pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra (eksploatavimas).

Visoms veikloms Bendrovė turi visus reikiamas licencijas ir atestatus.

Bendrovė taip pat superka nepriklausomo šilumos gamintojo gaminamą šilumą, ją paskirsto ir parduoda vartotojams.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2020 m. pradžiai ir pabaigai sudaro 11 163 874,80 eurų. Įstatinį kapitalą sudaro 3 849 612 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 euro. Pagrindinis Bendrovės akcininkas, valdantis daugiau kaip 98,6 proc. akcijų, yra Alytaus miesto savivaldybės administracija. Alytaus rajono savivaldybės administracija valdo 0,91 proc. akcijų. Likusieji akcininkai valdo – 0,49 proc. akcijų.

Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. savų akcijų, filialų ir atstovybių neturėjo.

3. SVARBŪS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI

- 3.1. 2020 m. vasario 17 d. Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai pateiktas naujos bazinės šilumos ir karšto vandens kainos projektas.
- 3.2. 2020 balandžio 27 d. pasibaigė 2019/2020 m. šildymo sezonas.
- 3.3. 2020 m. balandžio 29 d. įvyko eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame akcininkai patvirtino bendrovės 2019 metų audituotą finansinių ataskaitų rinkinį: balansą 2019 m. gruodžio 31 d., pelno (nuostolių) ataskaitą, aiškinamąjį raštą, nutarė, kad bendrovės finansinė atskaitomybė tvarkoma, finansinės atskaitomybės dokumentai rengiami laikantis galiojančių įstatymų ir kitų norminių aktų reikalavimų.
- 3.4. 2020 m. balandžio 30 d. Alytaus miesto savivaldybės taryba suderino Bendrovės 2020-2022 m. investicijas.
- 3.5. 2020 m. birželio 12 d. Bendrovėje pasirašyta kolektyvinė sutartis
- 3.6. 2020 m. rugsėjo 9 d. pasirašyta sutartis dėl nuotolinio duomenų nuskaitymo sistemos modernizavimo.
- 3.7. 2020 m. spalio 15 d. Alytaus mieste buvo pradėtas 2020/2021 m. šildymo sezonas.
- 3.8. 2020 m. lapkričio 27 d. UAB „Alytaus šilumos tinklai“ kartu su Alytaus miesto savivaldybė pateikė ieškinį UAB „Litesko“, kuriuo prašo priteisti:
 - 9 042 300 Eur UAB „Litesko“ be teisinio pagrindo gautų piniginių lėšų;

- 9 781 099,79 Eur žalos, grąžinus netinkamos būklės turta;
- 16 401,78 Eur Nuomos mokesčio Nr. 1 skolą;
- 118 509,90 Eur Nuomos mokesčio Nr. 4 skolą;
- 3 660 955,96 Eur kompensaciją dėl kuro ir kitų sąnaudų skirtumo.
- Viso – 22 619 267,43 EUR.

4. BENDROVĖS VALDYMAS

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi LR akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais, kitais LR teisės aktais.

Bendrovės valdymo organus sudaro:

Visuotinis akcininkų susirinkimas;

Valdyba;

Bendrovės vadovas.

Visuotinis akcininkų susirinkimas

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias Bendrovės organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, sušaukimo ir sprendimų priėmimo tvarką nustato įstatymai, kiti teisės aktai ir Bendrovės įstatai.

Bendrovės valdyba

Bendrovės įstatuose numatyta, kad Valdyba yra kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. Valdybos narius 4 metams renka Visuotinis akcininkų susirinkimas, o valdybos narių kadencijų skaičius neribojamas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. 2020 m. gruodžio 31 d. valdyba sudarė:

Eil. Nr.	Vardas, Pavardė	Pareigos
1.	Mantas Burokas	„Lietuvos geležinkelių“ Geležinkelių infrastruktūros direkcijos Strategijos ir valdymo departamento direktorius
2.	Ramutė Ribinskienė	Lietuvos oro uostų finansų departamento direktorė
3.	Povilas Valatka	UAB „Tetas“ Projektų vadovas
4.	Svetlana Delekienė	Alytaus miesto savivaldybės administracijos Teisės skyriaus vedėja
5.	Palmira Raškauskienė	Alytaus miesto savivaldybės administracijos Miesto ūkio skyriaus vedėja

Bendrovės vadovas

Mindaugas Nevardauskas

Pagrindinė darbovietė: UAB „Alytaus šilumos tinklai“, juridinio asmens kodas 149947714, buveinė Pramonės g. 9, Alytus, direktorius.

5. DARBUOTOJAI

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ darbuotojų skaičius 2020 m. gruodžio 31 d. buvo:

pagrindinėje veikloje – 86

antrinėje veikloje – 3

iš viso: – 89;

kai tuo tarpu UAB „Alytaus šilumos tinklai“ darbuotojų skaičius 2019 m. gruodžio 31 d. buvo:
pagrindinėje veikloje – 85
antrinėje veikloje – 3
iš viso: – 88

Vidutinis darbo užmokestis 2020 metais sudarė – 1 491 Eur. Lyginant su 2019 m. vidutinis darbo užmokestis padidėjo 3,3 %.

6. GAMYBOS STRUKTŪRA IR JOS REZULTATAI

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ 2020 m. centralizuotai tiekė šilumos energiją Alytaus miestui. Šiluma buvo tiekama iš Alytaus rajoninės katilinės kurios bendra disponuojama galia yra 176,5 MW, įskaitant biokuro kogeneracinės jėgainės 20,2 MW, Alyčio katilinės kurios galia yra 5,9 MW, Sodžiaus katilinės, kurios galia yra 0,344 MW bei Pramonės katilinės, kurios galia yra 0,13 MW.

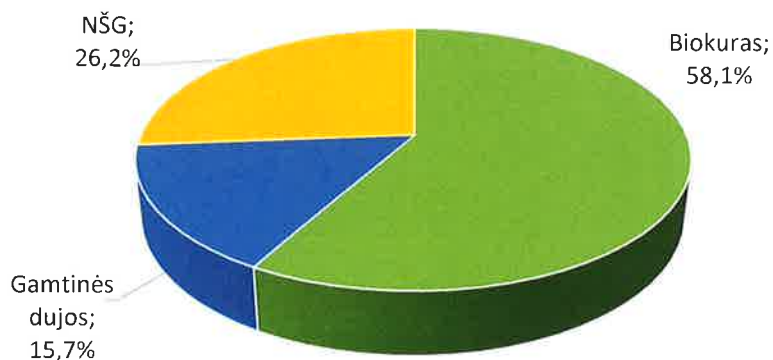
Bendra disponuojama Bendrovės šilumos energijos gamybos galia yra 183,874 MW. Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. eksploatuoja 2 garo katilus, 9 vandens šildymo katilus, 1 biokuro kogeneracinę jėgainę. 2020 metais maksimalus pasiektas Bendrovės šilumos šaltinių galingumo išnaudojimas buvo 55,3 MW, tame skaičiuje biokuro kogeneracinės jėgainės 20,2 MW.

Per 2020 m. į tinklus patiektos šilumos energijos – 207,914 tūkst. MWh. iš kurių 26,2 proc. arba 54,536 tūkst. MWh patiektos į tinklą šilumos sudarė supirkta šiluma iš nepriklausomų gamintojų, likęs šilumos kiekis – 73,8 proc. arba 153,378 tūkst. MWh buvo pagamintas Bendrovės šaltiniuose.

2020 m. Bendrovė pirko šilumą iš 1 nepriklausomo šilumos gamintojo: UAB „Biovatas“.

Ataskaitinio laikotarpio šilumos supirkimas iš nepriklausomo šilumos gamintojo sudarė 54,536 tūkst. MWh.

Visuose savuose Bendrovės šilumos šaltiniuose 2020 m. buvo pagaminta 153,378 tūkst. MWh šilumos, 78,7 proc. arba 120,766 tūkst. MWh visos Bendrovės 2020 m. pagamintos šilumos buvo pagaminta deginant biokurą kogeneracinėje jėgainėje. Likęs šilumos kiekis 21,3 proc. arba 32,612 tūkst. MWh buvo pagaminta deginant gamtines dujas.



2020 m. parduota 173,216 tūkst. MWh šilumos energijos.

81,9 proc. arba 141,979 tūkst. MWh visos parduotos šilumos sudarė šilumos pardavimas gyventojams. Likęs šilumos kiekis 18,1 proc. arba 31,237 MWh parduotas kitiems vartotojams.

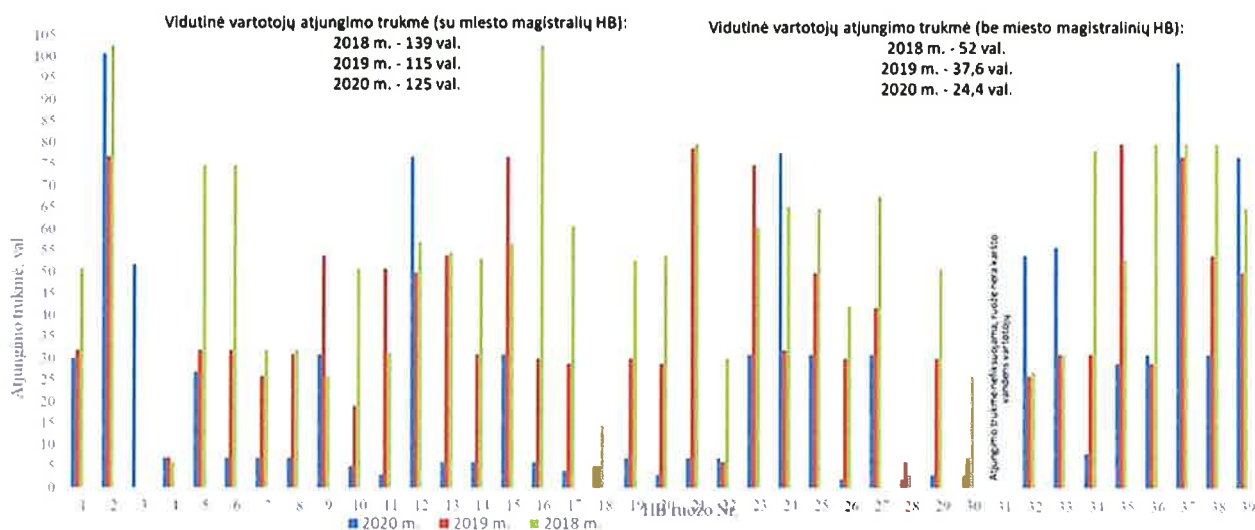
Perdavimo technologiniai nuostoliai tinkluose sudarė 34,743 tūkst. MWh

Bendrovė kogeneracinėje jėgainėje 2020 m. pagamino 37082,456 MWh elektros energijos, iš kurios 5877,484 MWh arba 15,85 proc. sunaudojo savo technologinėms reikmėms, o 31204,972 MWh arba 84,15 proc. pardavė AB „Energijos skirstymo operatorius“.

Prie Bendrovės šilumos tiekimo sistemų 2020 m. prisijungė vienas vartotojas ir atsijungė taip pat vienas vartotojas.

7. HIDRAULINIAI BANDYMAI

2020 m. metais UAB „Alytaus šilumos tinklai“ vykdė hidraulinius bandymus 39 ruožuose. UAB „Litesko“, eksploatuodama Alytaus miesto šilumos ūkį, pakankamai neinvestavo į šilumos trasų priežiūrą ir remontą. Dėl šių priežasčių, atliekant hidraulinius bandymus 2020 m. buvo nustatyti 34 trūkimai. Hidraulinių bandymu vartotojų atjungimo trukmė 2020 m. buvo 125 val.



8. VARTOTOJAI

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ turi 20 082 unikalius vartotojus (kuriems išrašomos sąskaitos) kuriems yra tiekama šiluma. Didžiąją dalį arba 97,5 % vartotojų sudaro gyventojai. Vartotojų pasiskirstymas pagal grupes pateiktas grafike žemiau.

Mokėtojų tipas	Mokėtojų skaičius	Proc.
Gyventojai	19573	97,47%
Individualūs namai	62	0,31%
Bendrijos	52	0,26%
Kiti	339	1,69%
Savivaldybės biudžetas	42	0,21%
Valstybės biudžetas	14	0,07%
Viso	20082	100%

9. APYVARTINIAI TARŠOS LEIDIMAI

Vadovaujantis Europos Komisijos 2013 m. rugsėjo 5 d. sprendimu Nr. 2013/448/ES „Dėl nacionalinių įgyvendinimo priemonių, susijusių su nemokamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų apyvartinių taršos leidimų suteikimu pereinamuoju laikotarpiu laikantis Europos Parlamento ir

Tarybos direktyvos 2003/87/EB 11 straipsnio 3 dalies“ Alytaus RK 2020 m. suteikta 17 877 apyvartinių taršos leidimų (toliau – ATL).

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ už 2020 metų laikotarpį neaudituotais duomenimis atsiskaitys 6063 ATL vienetais.

Dalį 2020 m. skirtų ir nepanaudotų iš 11 814 ATL vienetų UAB „Alytaus šilumos tinklai“ planuoja parduoti, o gautas lėšas investuoti į šilumos ūkio modernizavimą. Vertinant dabartinę ATL kainą (42-45 Eur/ATL), pajamos už parduotus ATL sudarytų apie 500 tūkst. Eur.

10. INVESTICIJOS

2020 m. balandžio 30 d. Alytaus miesto savivaldybės taryba sprendimu Nr. T-105 suderino UAB „Alytaus šilumos tinklai“ 2020-2022 m. investicijų planą. Žemiau pateikiamos įgyvendintos ir pradėtos įgyvendinti patvirtintos 2020 m. investicijos:

Investicija	Investicijų plane patvirtina investicijos vertė	Pasirašytų sutarčių vertė	Įgyvendinimas	
Alytaus miesto centralizuoto šilumos tiekimo sistemos modernizavimas (Rūtų g., Ligoninės g., Jurgiškių g., Naujoji g. Likiškėlių g., Santaikos g., Vilties g.)	868 860,00 Eur	<u>549 970,00 Eur</u>	Užsitęsė viešųjų pirkimų procedūros, darbai perkelti į 2021 m. Planuojama modernizavimo darbus atlikti iki 2021-10-01	
Papildoma šilumos tinklų rekonstrukcija savomis lėšomis dėl miesto infrastruktūros atnaujinimo ir plėtros	171 410,00 Eur	<u>92 569,00 Eur</u>	62 819,00 Eur	Rekonstruotas ruožas S. Dariaus ir S. Girėno gatvėje (darbai užbaigti).
			29 750,00 Eur	Rekonstrukcija Ulonų g. ruože bus vykdoma 2021 m., kadangi šiais metais nerekonstruojama Ulonų g. Planuojama rekonstrukciją atlikti iki 2021-10-01.
Garo katilo Nr. 4 griovimo darbai, naujų dujinių katilų įrengimo vietoje VŠK-3 ir GK-4, Alytaus RK mazuto ūkio rekonstravimo, pakeičiant kuro rūšį (mazutą į dyzeliną), techninių projektų parengimas	220 000,00 Eur	<u>180 929,00 Eur</u>	127 054,00 Eur	Atlikti garo katilo griovimo darbai
			53 875,00 Eur	Projektavimo darbų pabaiga 2021-05-01
Duomenų nuskaitymo sistemos modernizavimas	75 000,00 Eur	<u>74 902,93 Eur</u>	Projekto pabaiga 2021-05-01	
Membraninio deaeratoriaus įrengimas	110 000,00 Eur	<u>107 800,00 Eur</u>		
Vartotojų skaitiklių nuotolinio duomenų nuskaitymo sistema	1 012 540,00 Eur	<u>741 942,00 Eur</u>		
Kilnojamas inverterinis suvirinimo aparatas (2 vnt)	5 000,00 Eur	<u>3 284,96 Eur</u>		
Traktorius vejai pjauti	10 000,00 Eur	<u>9 090,08 Eur</u>		
Kilnojamas benzininis elektros generatorius	2 500,00 Eur	<u>1 818,18 Eur</u>		

Asfalto, betono pjaustyklė	1 600,00 Eur	<u>1 517,36 Eur</u>	
Kompiuteriai (stacionarūs) 10 vnt.	10 000,00 Eur	<u>23 870,00 Eur</u>	2020 metais įsigyti 29 nešiojami kompiuteriai (24 iš jų dėl pandemijos, sudarant darbuotojams sąlygas dirbti nuotoliniu būdu) ir 5 planšetės.
Šilumos apskaitos prietaisų įsigijimas ir įrengimas	22 023,00 Eur	<u>21 723 Eur</u>	
Naujų vartotojų pajungimas (S. Dariaus ir S. Girėno g. 9)	15 000,00 Eur	<u>11 000 Eur</u>	
VISO:	2 523 933,00 Eur	<u>1 820 416,51 Eur</u>	

Visos Bendrovės 2020 m. vykdomos ar pradėtos vykdyti investicijos yra finansuojamos nuosavomis lėšomis.

11. FINANSINĖ VEIKLA

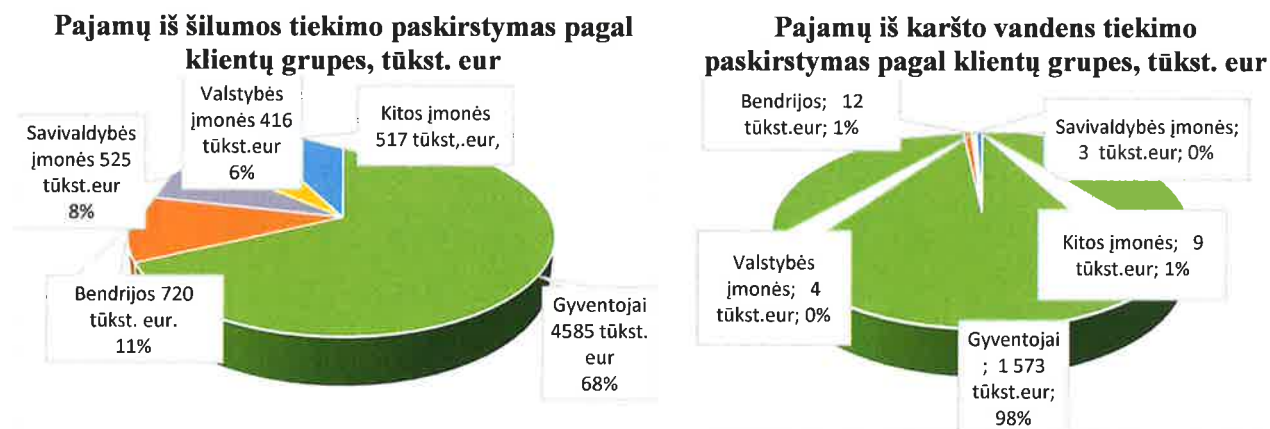
11.1. Pajamos

Nuo 2019 m. birželio 1 d. pajamas Bendrovė uždirba teikdama šilumos energijos, k.v. tiekimo, elektros energijos pardavimo, šilumos punktų priežiūros, kitas paslaugas ir prekių pardavimą bei finansinę veiklą. Detali 2020 metais uždirbtų pajamų struktūra pateikta lentelėje.

	2020 m.	
	Suma	Pasiskirstymas
	Eur	%
Šilumos tiekimas	6 762 090	58,50
Karšto vandens tiekimas ir tinklo vanduo	1 601 194	13,85
Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūra	132 395	1,15
Karšto vandens skaitiklių aptarnavimas	186 131	1,61
„Žalios“ elektros energijos pardavimas	2 705 674	23,41
Pajamos iš kitos veiklos	165 830	1,43
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	440	0,00
Pajamos iš finansinės veiklos	5 577	0,05
VISO:	11 559 331	100,00

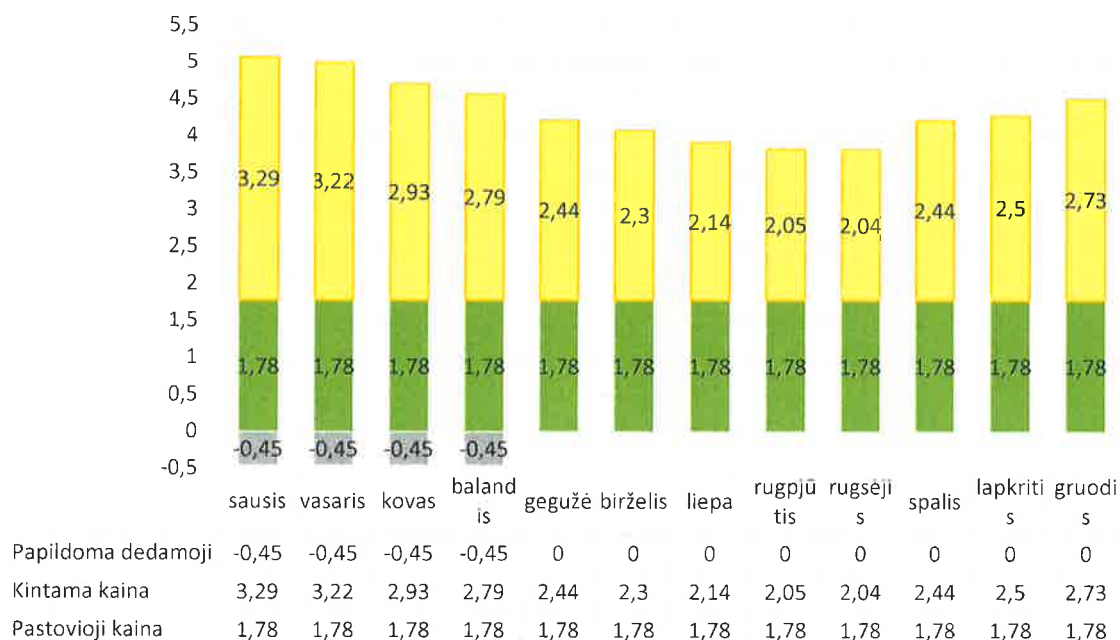
Didžiausią pajamų dalį Bendrovė uždirba iš šilumos, k.v. tiekimo ir „Žalios“ elektros energijos pardavimo.

Vertinant Bendrovės šilumos ir karšto vandens tiekimo pajamas, didžioji dalis pajamų 2020 m. buvo gauta iš Alytaus miesto gyventojų, atitinkamai 4 585 tūkst. Eur ir 573 tūkst. Eur. Mažiausia pajamų iš šilumos ir karšto vandens tiekimo buvo gauta iš Valstybės įmonių. Analogiška situacija buvo ir 2019 m.



Bendrovė šilumos kainas kas mėnesį perskaičiavo taikant šilumos kainos dedamąsias nustatytas Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017-03-29 nutarimu Nr. O3-100, kur pastovioji šilumos kainos dedamoji yra 1,78 ct./kWh ir yra viena mažiausių Lietuvoje. Iki 2020 m. gegužės 1 d. buvo taikoma 0,45 ct./kWh mažinanti šilumos kainos dedamoji, grąžinant vartotojams gautas papildomas UAB „Litesko“ pajamas už ankstesnius laikotarpius ir nustatytus bazinėje kainoje. Per 2020 m. 01-04 mėn. Alytaus miesto šilumos vartotojams yra grąžinta daugiau nei **390 tūkst. Eur**. Šią vartotojams grąžintą sumą UAB „Alytaus šilumos tinklai“ siekia prisiteisti iš UAB „Litesko“ (2020 m. lapkričio 27 d. pateiktas ieškinys).

Šilumos kainos struktūra 2020 m.



Prie pagrindinės Bendrovės veiklos priskiriamos pajamos, gautos už atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą. Aptarnavimo mokestį nustato Alytaus miesto savivaldybės taryba, kuris iki 2020-04-30 buvo 0,80 Eur/vnt. Per 2020 metus Bendrovė vidutiniškai aptarnavo 258 vnt. prietaisų daugiau palyginus su 2019 m. Nuo 2020-05-01, pagal 2020-04-03 Alytaus miesto tarybos sprendimą Nr. T-106 karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokestis buvo sumažintas 0,05 Eur/vnt. arba 6 proc. ir siekia 0,75 Eur/vnt. Nustatytas aptarnavimo mokestis galios iki 2022 m. gruodžio 31 d.

2020-12-31 Bendrovė aptarnauja 155 šilumos objektus, yra pasirašiusi 129 aptarnavimo ir priežiūros sutartis. Pajamų iš šilumos punktų priežiūros gauta 1,2 tūkst. Eur, arba 9 proc. mažiau lyginant su 2019 m. Pajamos iš šilumos punktų priežiūros lyginamos visa apimtimi, kadangi veikla buvo vykdoma nuo 2012 m. Iš pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūros Bendrovė uždirbo 33 tūkst. Eur bendrojo pelno. Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūros pajamos sudaro 1,15 proc.

Kitos veiklos 165,8 tūkst. Eur pajamų dalį sudaro ilgalaikio turto nuomos pajamos (13,1 tūkst. Eur), trumpalaikio turto (metalo laužo) pardavimo pajamos (41,3 tūkst. Eur), nepriklausomų šilumos gamintojų katilinių eksploatacijos pajamos (53,7 tūkst. Eur), kitos pajamos (32,7 tūkst. Eur) ir gauta kompensacija iš UAB „Litesko“ (25 tūkst. Eur).

Kitos veiklos pajamos sudaro 1,43 % visų Bendrovės gaunamų pajamų.

11.2. Sąnaudos

Bendrovės sąnaudas sudaro 2 pagrindinės sąnaudų grupės:

1. Kintamos sąnaudos;
2. Pastoviosios sąnaudos.

11.2.1. Kintamos sąnaudos

2020 m. kintamos sąnaudos sudarė 5 344 tūkst. Eur. Didžiausią sąnaudų dalį bendrose kintamosiose sąnaudose atitinkamai sudaro 54 proc. kuro įsigijimo sąnaudos ir 31 proc. šilumos įsigijimo sąnaudos. Bendrovės pagrindinė kuro rūšis šilumos gamybai yra biokuras ir gamtinės dujos, kurių sąnaudos 2020 m. sudarė atitinkamai 1 721 tūkst. Eur ir 1 171 tūkst. Eur. 2020 m. vidutinė biokuro kaina taikoma sąnaudose 107,35 Eur/tne, vidutinė dujų kaina taikoma sąnaudose 26,83

Eur/MWh. Kitose gamybos sąnaudos Bendrovė apskaito pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudas. Pelenų kiekis nuo sudeginto biokuro sudaro 2,18 proc.

Kintamos sąnaudos	tūkst. eur	Procentinė dalis
Šilumos įsigijimo sąnaudos	1 638	31%
Kuro įsigijimo sąnaudos	2 892	54%
Vandens, elektros įsigijimo sąnaudos	132	2%
Šalto vandens k.v. ruošti sąnaudos	606	12%
Kitos gamybos sąnaudos	76	1%
VISO	5344	100%

11.2.2. Pastoviosios sąnaudos (OPEX)

2020 m. Bendrovės veiklos pastoviosios sąnaudos (OPEX) siekė 3 540 tūkst. eur. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro personalo sąnaudos – 1 772 tūkst. Eur, remonto ir aptarnavimo sąnaudos – 1 239 tūkst. Eur, bei administracinės sąnaudos – 200 tūkst. Eur.

Detali 2020 metais patirtų pastoviųjų veiklos (OPEX) sąnaudų struktūra pateikta lentelėje

	2020 m.	
	Suma	Pasiskirstymas
	tūkst. eur	%
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	1 239	35
Personalo sąnaudos	1 772	50
Mokesčių sąnaudos	101	3
Administracinės sąnaudos	200	5
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	127	4
Kitos paskirstomosios sąnaudos	90	3
Skolų nuvertėjimas	11	
VISO	3 540	100

Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos 450 tūkst. Eur. arba 36% sudarė remonto sąnaudas.

Personalo sąnaudos 57,4 tūkst. Eur. arba 3,2 % sudarė valdybos veiklos sąnaudas.

11.3. Veiklos rezultatas

Bendrovė 2020 m. dirbo pelningai ir beveik 2 kartus viršijo Bendrovė biudžete suplanuotus pelningumo rezultatus.

Bendrovės EBITDA (pelnas prieš palūkanas, pelno mokesčius nusidėvėjimą ir amortizaciją) 2020 metus sudarė 2 675 tūkst. Eur. arba 23,1 %.

Bendrasis pelnas sudarė 625 tūkst. Eur. arba 5,4 %.

Bendra informacija apie Bendrovės rezultatą, pateikta lentelėje:

PAJAMŲ, SĄNAUDŲ IR PELNO RODIKLIAI	tūkst. Eur
PAJAMOS	11 559
Kintamosios sąnaudos	-5 344
Veiklos pastovios sąnaudos (OPEX)	-3 540
EBITDA	2 676
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-2 052
Finansinės sąnaudos	-1
Bendrasis pelnas	622
	pelno mokestis + atidėtas pelno mokestis
	3
Grynasis pelnas	625

Pagrindiniai Bendrovės rodikliai pateikti žemiau esančioje lentelėje:

BENDRIEJI RODIKLIAI	2020 m.	2019 m.
Pajamos, tūkst. eur.	11 559	5 768
<i>t.sk. pajamos iš šilumos ir k.v. tiekimo</i>	<i>8 363</i>	<i>5 191</i>
Kintamosios sąnaudos, tūkst. eur.	5 344	2 889
OPEX, tūkst. eur.	3 540	2 273
EBITDA, tūkst. eur.	2 686	606
Pelnas prieš apmokestinimą, tūkst. eur.	622	-770
Grynasis pelnas, tūkst. eur.	625	-770
Ilgalaikis turtas, tūkst. eur.	19 488	20 681
Įstatinis kapitalas, tūkst. eur.	11 164	11 164
Savininkų nuosavybė, tūkst. eur.	11 164	11 164
Savininkų nuosavybė, tenkanti vienai akcijai	0,34	0,34
Paskolos	-	-
Darbuotojų skaičius, vnt.	89	88
Pelningumo rodikliai		
Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (ROE), %	7,73	-10,31
Turto grąža (ROA), %	2,63	-3,72
Pelningumo marža, %	5,40	-13,4
EBITDA marža, %	23,00	10,5
EBIT marža, %	5,40	-13,4
Pelnas vienam darbuotojui, eur	7 025,96	
Likvidumo rodikliai		
Bendrasis padengimo koeficientas (Current ratio)	2,95	1,69
Pinigų padengimų koeficientas (Cash ratio)	1,38	0,13
Skubaus padengimo koeficientas (Quick ratio)	2,82	1,55
Mokumo rodikliai		
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo rodiklis	1,94	2,07
Finansinis svertas	2,93	3,07
Finansų struktūra		
Skolos koeficientas	0,66	0,67
Turto panaudojimo efektyvumas		
Ilgalaikio turto apyvartumas	0,59	0,27

Bendrovė neturi pradelstų įsipareigojimų, paskolų bankams, visos Bendrovės investicijos yra finansuojamos iš nuosavų lėšų.

12.RIZIKOS

Pagrindiniai rizikos veiksniai, įtakojantys Bendrovės veiklą, tai makroekonominiai veiksniai – gyventojų ir įmonių nemokumas, superkamos šilumos kainų nepastovumas, techninė rizika, reguliacinės aplinkos pasikeitimo rizika bei COVID 19 rizika. Likvidumo rizika valdoma planuojant pinigų srautų judėjimą, sudaromos pinigų srautų prognozės.

Bendrovė vykdo rizikų analizę, vertinimą, stebėjimą ir priežiūrą.

12.1. Gyventojų ir įmonių nemokumas

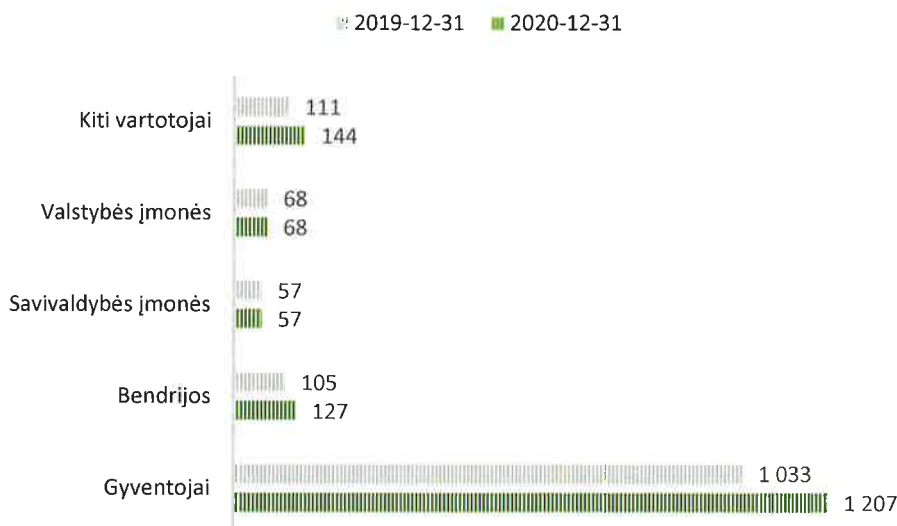
Pagal 2001-08-02 Alytaus miesto šilumos ūkio modernizavimo ir renovavimo sutarties 6 skyriaus 6.1 5 punkto nuostatas, Bendrovė 2019 m. spalio 31 d. už 130 tūkst. Eur įsigijo iš UAB „Litesko“ visas šilumos vartotojų skolas, susidariusias laikotarpiu nuo 2018 m. gruodžio 1 d. iki 2019 m. gegužės 31 d

2020 m. pabaigoje vartotojų skolas už šilumos energiją ir karštą vandenį bei apskaitos prietaisų priežiūrą sudarė 1 602 tūkst. Eur. iš kurių skolas iki 1 mėn. (einamosios) sudaro 1 371 tūkst. Eur.

Analizuojant atskiras vartotojų grupes nustatyta, kad daugiausia augo gyventojų ir bendrijų skolos, tuo tarpu valstybės ir savivaldybių įmonių skolos išliko tame pačiame lygyje

Analizuojant įsiskolinimų struktūrą pagal grupes kaip ir ankstesniais metais didžiausią dalį sudaro gyventojų skolos 75,3 %.

Skolos pagal vartotojų grupes, tūkst. Eur.



Per 2020 m., atsižvelgus į gyventojų skolų pradelstumą ir išieškojimo galimybes, buvo nuvertinta 6,9 tūkst. Eur skolų už šilumą ir k.v.. Balanse skolos parodomos tikrąją vertę įvertinus nusidėvėjimą. Įvertinus skolų, kurių mokėjimas pradelstas virš vienerių metų, nuvertėjimą, vartotojų skolos (žr. diagramą) virš vienerių metų sudaro 3,56 % visoje skolų struktūroje.

Dalis vartotojų yra sudarę pastovaus mokėjimo sutartis, todėl atsiskaitymų laikotarpį galima laikyti daugiau kaip 60 dienų.

Skolų pasiskirstymas pagal senatį (įvertinus skolų nuvertėjimą) tūkst. Eur

1 371

Iki 1 mėn.	
	108
Nuo 1 iki 6 mėn.	
Nuo 7 iki 12 mėn.	58
Virš 1 m.	57

Bendrovė kiekvieną mėnesį analizuoja ir vertina susidariusius vartotojų įsiskolinimus, o esant situacijai, kai skola viršija 150,00 Eur, kreipiasi dėl skolos priteisimo į teismą. Per 2020 m. buvo pateikti 531 ieškiniai teismui dėl skolos priteisimo. 2021 m. Bendrovė ketina intensyviau vykdyti ikiteisminio skolų išieškojimo procesus.

12.2. COVID rizikos valdymas

Administracijos darbuotojų darbas organizuojamas nuotoliniu būdu, susirinkimai organizuojami nuotoliniu būdu. Administracijos darbuotojai esant poreikiui atvykę į Bendrovę, privalo dėvėti nosį ir burną dengiančią kaukę.

Siekiant sumažinti Covid-19 sergamumą bei suvaldyti darbuotojų srautus, nuotoliniu būdu darbo atlikti negalintys darbuotojai dirba pamainomis, tarp pamainų organizuojamos pertraukos, tad keičiantis pamainoms darbuotojai nesusitinka. Pietų pertrauka organizuojama darbuotojus išskaidant mažais srautais, kad pietaujant būtų išlaikomas rekomenduojamas atstumas. Atliekant pavestus darbus su kolega, kuomet neįmanoma išvengti kontakto, būtina dėvėti nosį ir burną dengiančias kaukes.

Organizuojamas reguliarus paviršių dezinfekavimas, tiek administracinėse tiek buitinėse, gamybinėse patalpose. Aptarnaujantis namų ūkius personalas aprūpintas asmeninėmis apsaugos bei dezinfekcinėmis priemonėmis.

12.3. Teisinė rizika

Bendrovė susiduria su teisiniais neapibrėžtumais ginče su UAB „Litesko“.

2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą. Teismas UAB „Litesko“ nepriteisė kompensacijos už Bendrovei perduodamą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitiklius ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – panaikino ir grąžino bylos dalį (klausimus dėl UAB „Litesko“ priteistinių kompensacijų dydžio) pirmosios instancijos teismui nagrinėti iš naujo.

Šiuo metu Kauno apygardos teisme nagrinėjama byla dėl kompensacijos už turtą priteisimą pagal UAB „Litesko“ priešieškinį dėl kompensacijų priteisimo taikant restituciją. Minėtu pareiškimu UAB „Litesko“ prašo priteisti jų naudai solidariai iš Alytaus miesto savivaldybės ir UAB „Alytaus šilumos tinklai“ kompensaciją už perduotą turtą.

2020 m. lapkričio 27 d. UAB „Alytaus šilumos tinklai“ kartu su Alytaus miesto savivaldybe pateikė ieškinį UAB „Litesko“, kuriuo prašo priteisti 22 619 267,43 Eur. Šios bylos nagrinėjimas šiuo metu sustabdytas, kol bus išnagrinėta civilinė byla Kauno apygardos teisme.

Bendrovė neapskaitė jokių su teisiniu ginču susijusių įsipareigojimų. Galima pirmos instancijos teismo baigties data yra ne anksčiau kaip 2021 m. antra pusė.

13. VEIKLOS PLANAI

Siekiant sumažinti šilumos energijos kainas, didelis dėmesys 2021 m. bus skiriamas veiklos efektyvumui didinti bei sąnaudų mažinimui.

Centralizuoto šilumos tiekimo sektorius turi būti plėtojamas taip, kad mažiausiomis sąnaudomis būtų užtikrintas patikimas ir kokybiškas šilumos tiekimas vartotojams, būtų didinamas šilumos gamybos ir perdavimo efektyvumas, kad būtų plačiau naudojamas vietinis kuras ir biokuras, mažinamas šilumos poveikis aplinkai.

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ savo investicinę veiklą 2021 m. vystys pagrindinėmis kryptimis:

1. Susidėvėjusių termofikacinių tinklų atstatymas;
Planuojama atlikti pakeisti 14 ruožų trasų, kurių bendras ilgis yra 2796 m.
2. Naujų dujinių katilų statyba 2X30 MW – planuojame pakeisti senus susidėvėjusius dujinius katilus naujais, atitinkančiais keliamus aplinkosauginius ir techninius reikalavimus;
3. Alytaus RK mazuto ūkio rekonstravimas, pakeičiant kuro rūšį (mazutą į dyzeliną) – planuojama pastatyti 2 naujus dyzelino rezervuarus ir atsisakyti rezervinio kuro mazuto;
4. Nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos plėtra – planuojama iš sutaupytų investicinių lėšų papildomai 210 objektų įrengti nuotolinę šilumos skaitiklių nuskaitymo sistemą, kas leis Alytui tapti pirmuoju miestu Lietuvoje, kuriame visų klientų šilumos ir karšto vandens duomenys nuskaitomi nuotoliniu būdu;
5. Biokogeneracinės jėgainės dūmų recirkuliacijos ventiliatoriaus pakeitimas – planuojama pakeisti biokogeneracinės jėgainės dūmų recirkuliacijos ventiliatorių galingesniu, kas leis padidinti biokogeneracinės jėgainės efektyvumą bei sumažins pakuros verdančio sluoksnio sukepimo galimybes.

2021 m. įmonės veiklos tikslai:

1. Padidinti biokogeneracinės jėgainės efektyvumą 1%;
2. Sumažinti šilumos nuotolius trasose 1% nuo 2020 m. lygio;
3. Pajungti 2 naujus vartotojus prie šilumos tinklo;
4. Sumažinti teisminių skolų išieškojimą 50%, analogiškai padidinant iki teisminių skolų išieškojimą;
5. Nепriteistos skolos ne didesnės kaip 150 eur arba neilgesnės nei 360 d.;
6. Padidinti deklaruojamo karšto vandens kiekį iki 96 %;
7. Alytus – pirmas miestas Lietuvoje, kur visų vartotojų šilumos ir karšto vandens prietaisų duomenys nuskaitomi nuotoliniu būdu;
8. Išvengti nelaimingų atsitikimų ir incidentų darbe.

Direktorius

Mindaugas Neverdauskas

1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		171 534	156 650
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		15 160	11 742
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		0	0
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		289	10 518
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		2 081 534	1 845 995
2.1.	Pirkėjų skolos	5	1 959 464	1 735 283
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	6	122 070	110 712
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	1 982 901	201 522
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	38 297	33 436
	TURTO IŠ VISO		23 777 876	22 940 842
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		8 088 419	7 463 109
1.	KAPITALAS	9	11 163 875	11 163 875
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		11 163 875	11 163 875
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	10	0	0
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(3 075 456)	(3 700 766)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		625 310	(770 185)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(3 700 766)	(2 930 581)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI	23	96	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai		96	
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		15 689 025	15 475 882
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	14 247 379	14 157 875
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		89 504	
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		14 157 875	14 157 875
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 441 646	1 318 007
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	11.1	26 305	
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	12	35 222	72 826
2.4.	Skolos tiekėjams	13	1 160 147	1 101 797
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	23	28 345	