Dokumentą elektroniniu parašu pasirašė ARŪNAS,VITKEVIČIUS
Data: 2021-03-17 12:04:05
Paskirtis: Auditoriaus išvados pasirašymas
Vieta: Vilnius

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos
ir
Uždarosios akcinės bendrovės "Vilkaviškio šilumos tinklai"
už valdymą atsakingiems asmenims

Nuomonė

Mes atlikome Uždarosios akcinės bendrovės "Vilkaviškio šilumos tinklai" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos buvo rengiamos pagal verslo apskaitos standartus (VAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytais finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimais.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal VAS ir atitinka Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus. Mūsų atsakomybė pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus aprašyta mūsų išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą".

Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, kurie taikytini atliekant finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų kitų etikos reikalavimų.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal VAS ir Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti jos veiklą, arba yra priversta tą padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

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 parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir vadovavomės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

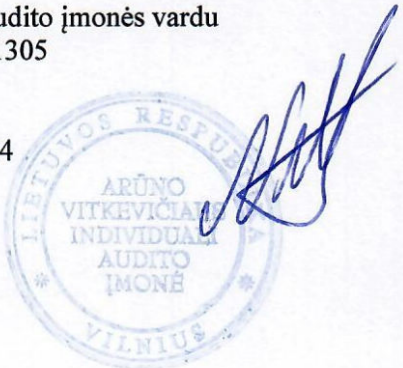
- nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- išsiaiškinome su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- įvertinome taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- padarėme išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito 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, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. 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 bei įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis dėl audito apimties ir atlikimo laiko. Jei audito metu nustatome reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, mes apie juos privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis. Šio audito metu mes nenustatėme tokių pastebėjimų.

Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius
2021 m. kovo 17 d.



UAB "Vilkaviškio šilumos tinklai" , Įmonės kodas 185492166

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Birutės g. 8A, Vilkaviškis LT-70145

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2021.03.15 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01 - 2020.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur, Eurais

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2388366	1438256
1.	Nematerialusis turtas		3184	
2.	Materialusis turtas		2371568	1424132
3.	Finansinis turtas		13614	14124
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		651060	857930
1.	Atsargos		65398	11624
2.	Per vienus metus gautinos sumos		383159	774394
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		202503	71912
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		8666	180
	TURTO IŠ VISO		3048092	2296366
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2432511	2274928
1.	Kapitalas		2366234	2131236
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		143692	147588
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		-77415	-3896
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		615581	21438
1.	Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		250167	
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		365414	21438
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3048092	2296366

Direktorius — (parašas) — Edgaras Balšaitis

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė — (parašas) — Sandra Kapačinskaitė

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

UAB "Vilkaviškio šilumos tinklai" , Įmonės kodas 185492166

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Birutės g. 8A, Vilkaviškis LT-70145

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021.03.15 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01 - 2020.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur, Eurais

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pardavimo pajamos		1239377	457019
2.	Pardavimo savikaina		(1072116)	(383326)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		167261	73693
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(288686)	(77294)
7.	Kitos veiklos rezultatai		48835	(54)
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		521	
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(5346)	(172)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(77415)	(3827)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(77415)	(3827)

Direktorius — (parašas) — Edgaras Balšaitis

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė — (parašas) — Sandra Kapačinskaitė

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

UAB „VILKAVIŠKIO ŠILUMOS TINKLAI“ 2020 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. 20/1

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) buvo įsteigta 2000 m. balandžio 25 d. LR VĮ „Registrų centras“ registre.

2004 m. spalio mėn. 27 d. įmonės kodas 8549216 pakeistas į kodą 185492166, PVM mokėtojo kodas LT854921610.

Bendrovė yra juridinis asmuo, turi apvalų antspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas AB „Šiaulių bankas“, AB „Swedbank” ir UAB Perlas Finance. Buveinės adresas: Birutės g. 8A, Vilkaviškis.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio mėn. 1 d., baigiasi gruodžio mėn. 31 d.

3. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla iki 2020 m. gegužės 31 d. pagal EVRK kodą– nekilnojamojo turto, priklausančio nuosavybės teise, nuomos paslaugos.

Kita bendrovės veikla – šiluminės energijos gamyba ir tiekimas.

Bendrovės pagrindinė veikla nuo 2020 m. birželio 1 d. pagal EVRK kodą – šiluminės energijos gamyba ir tiekimas.

Kita bendrovės veikla – nekilnojamojo turto, priklausančio nuosavybės teise, nuomos paslaugos.

4. Darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2020 metus buvo – 30.

5. Ataskaitinių finansinių metų informacija

Finansinių ataskaitų valiuta yra euras.

6. Nebalansiniai įvykiai

2000 metų gegužės 30 dieną pasirašyta turto nuomos sutartis su UAB „Litesko“. Pagal šią sutartį Bendrovė 20-čiai metų buvo išnuomavusi pagrindinę ilgalaikio materialiojo turto dalį. 2020 m. gegužės 31 d. ilgalaikis turtas buvo grąžintas Bendrovei.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkiniai rengiami pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- verslo apskaitos standartus.

Įmonė pagal 2015-07-01 naujai įsigaliojusį LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą priskiriama prie mažų įmonių kategorijos, kadangi ne mažiau kaip du rodikliai paskutinę finansinių metų dieną neviršija šių dydžių: pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus – 8 000 000 eurų; vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus – 50 darbuotojų.

Įmonės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: balansas; pelno (nuostolių) ataskaita; aiškinamasis raštas.

2020-12-31 d. UAB “Vilkaviškio šilumos tinklai“ balanse parodytas turtas įkainotas:

a) nematerialusis turtas – iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizacijos ir vertės sumažėjimo sumas;

b) ilgalaikis materialusis turtas – iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimo sumas;

c) atsargos – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė;

d) gautinos sumos - grynąją verte, atėmus abejotinas skolas.

2. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse parodytas likutine verte, iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatoma 0,29 Eur. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, amortizacijos laikotarpis 4 metai. Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Bendrovės veiklos sąnaudoms.

3. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio vertė didesnė kaip 300,00 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatoma 0,29 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės pardavimo savikainai (gamyboje naudojamo turto) ir veiklos sąnaudoms. Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

4. Finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina.

5. Atsargos

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. O balanse atsargos parodomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte.

6. Gautinos sumos

Gautinoms sumoms priskiriama pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos. Gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina. Balanse grynąją verte, atėmus abejotinas skolas. Požymiai, kuriais remiantis pirkėjų skola pripažįstama abejotina:

- kai skolos neatgautos daugiau kaip 12 mėnesių ir kurių atgavimas abejotinas;
- kai skola buvo priteista ir gautas iš antstolių kontoros patvirtinimas, kad turto nerasta skola pripažįstama beviltiška ir nurašoma;

7. Piniginis turtas

Piniginiam turtui priskiriami visi Bendrovės banke turimi pinigai.

8. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

9. Sąnaudos

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte. Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos finansinėse ataskaitose pateikiamos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina metų pradžioje 1186,78 Eur, finansinių metų pabaigoje 3183,86 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis amortizacijos laikotarpis (metais)
Plėtros darbai	
Prestižas	
Patentai, licencijos	3-4
Programinė įranga	3-4

Nematerialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nemate-rialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	0	0		0
a) Įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d.	417	770		1187
Pasikeitimai per 2020 m.:				
- turto įsigijimas	1 500	2193		3693
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
2020 m. gruodžio 31 d.	**1917**	**2963**		**4880**
b) Amortizacija 2019 m. gruodžio 31 d.	417	770		1187
Pasikeitimai per 2020 m.:				
- finansinių metų amortizacija	125	384		509
- atstatantieji įrašai (-)				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
2020 m. gruodžio 31 d.	**542**	**1154**		**1696**
c) Vertės sumažėjimas 2019 m. gruodžio 31 d.				
Pasikeitimai per 2020 m.:				
- finansinių metų vertės sumažėjimas				
- atstatantieji įrašai (-)				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
2020 m. gruodžio 31 d.				
d) Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	**1375**	**1809**	**0**	**3184**

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

2020 finansinių metų balanse ilgalaikio materialiojo turto vertė – 2371568,00 Eur.

Per finansinius metus priskaityta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo už metus 209983,00 Eur.

2020 metais buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 1161167,00 Eur.

Ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių per ataskaitinius metus nenustatyta.

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas parodomas pateiktoje lentelėje (Žr. Priedas Nr. 1).

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė finansinių metų pabaigoje 2371568,00 Eur: Pastatai ir statiniai – 360804,00 Eur; Vamzdynai – 1194022,00 Eur; Mašinos ir įrengimai – 664354,00 Eur; Transporto priemonės – 46828,00 Eur; Kita įranga, prietaisai įrankiai, įrankiai ir įrenginiai – 102343,00 Eur; Nebaigta statyba – 2949,00 Eur; Baldai ir kita ofisinė įranga – 267,00 Eur; Kitas materialusis turtas – 1,00 Eur.

Poilsio namai „Santauta“ buvo parduoti, tad atitinkamai sumažėjo savikaina ir sukaupęs turto nusidėvėjimas.

3 pastaba. Finansinis turtas

Kitas finansinis turtas metų pabaigoje sudarė – 13614,00 Eur.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Akcijų kiekis vnt.	1 akcijos nominali vertė Eur	Suma, Eur
1.	UAB SC „Energetikas“	2 401	2,90	6963
2.	UAB „Šilumos ūkio servisas“	2 548	2,61	6651
	Viso:	**5 125**		**13614**

UAB „Denotė“ akcijos 176 vnt. buvo parduota už nominalią vertę 2,90 Eur.

4 pastaba. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Atsargos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos faktine jų įsigijimo savikaina, nes ji nėra mažesnė už galimą realizavimo kainą. Bendra atsargų vertė 2020-12-31 74064,00 Eur: t. sk. technologinis kuras 47258,00 Eur, degalai transporto priemonėms 191,00 Eur, kitos atsargos 6682,00 Eur, išankstiniai apmokėjimai 17666,00 Eur, tiekėjams skolos (debete) 2267,00 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos. Šios sąnaudos sudarė: 2019-12-31 d. - 180,00 Eur, o 2020-12-31 – 8666,00 Eur. Tai draudimo sąnaudos.

5 pastaba. Gautinos sumos, pirkėjų įsiskolinimas

Gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimai už reguliuojamos veiklos paslaugas t. y. šiluminės energijos bei karšto vandens sunaudojimą – 327342,00 Eur, savivaldybės kompensacija gyventojams – 20817,00 Eur. bei nereguliuojamos veiklos paslaugas t. y. patalpų nuoma, decentralizuotų rajoninių katilinių priežiūra – 31323,00 Eur.

Gautinas sumas taip pat sudaro pelno mokesčio permoka 3677, 00 Eur.

6 pastaba. Piniginis turtas

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės banke turimi pinigai. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta - eurais.

Įmonės pinigai	Finansiniai metai, Eur	Praėję finansiniai metai, Eur
Kasoje	-	-
Banke	202503	71912
Iš viso:	**202503**	**71912**

7 pastaba. Įstatinis kapitalas

Įstatinis kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d. yra 2366234,70 Eur. Jį sudaro 815 943 akcijų, iš jų 814 751 – Vilkaviškio rajono savivaldybės akcijos ir 1 192 – fizinių asmenų akcijos. Vienos akcijos nominali vertė – 2,90 Eur. Bendrovė savų akcijų 2020 metais neturėjo ir neįsigijo.

2020 m. spalio 21 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo padidintas įstatinis kapitalas papildomais įnašais. Vilkaviškio rajono savivaldybė įstatinį kapitalą padidino 81034 akcijų

skaičiumi, kiti akcininkai atsisakė didinti savo turimą akcijų kiekį. 2019-12-31 įstatinį kapitalą sudarė 734909 vnt. akcijų.

8 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Bendrovė pasiėmė ilgalaikę paskolą iš AB Šiaulių bankas, kad galėtų atsiskaityti už Vilkaviškio katilinės Biokuro katilą UAB „Litesko". Paskolos laikotarpis – 10 metų. 2020 m. gruodžio 31 d. likutis 250167,00 Eur.

9 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2019-12-31 sudarė 21743,00 Eur , o 2020-12-31 sudaro 365414,00 Eur iš jų:

	2020 metai	**2019 metai**
- finansinės skolos	119400 Eur	
- skolos tiekėjams	187302 Eur	2654 Eur
- gauti išankstiniai apmokėjimai		
- pirkėjų permoka	165 Eur	292 Eur
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atostogų kaupiniai)	32858 Eur	4061 Eur
- kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (PVM mokėtinas – 15701,00 Eur; NT mokestis – 9939,00 Eur ir kita)	25689 Eur	14 432 Eur

9 pastaba. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą.

Pajamų rūšis	**2020 metai, Eur**	**2019 metai, Eur**
Pajamos už šildymą decentralizuotose rajono katilinėse	232371,00	262370,00
Centralizuoto šildymo pajamos	920188,00	0
Nuomos pajamos	86818,00	194649,00
Kitos veiklos pajamos	52905,00	1875,00
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	521,00	0
Pajamų viso:	1292803,00	458894,00

Centralizuoto šildymo pajamas sudaro:

- šiluminė energija;
- mažmeninis aptarnavimas;
- karšto vandens skaitiklių priežiūra;
- karštas vanduo;
- šiluminės energijos palaikymas gyvatukuose.

10 pastaba. Sąnaudos

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte. Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos pelno (nuostolio) ataskaitoje. Pardavimo savikaina išdėstoma sekančiai:

Sąnaudų rūšis	**2020 metais**	**2019 metais**

Pardavimo sąnaudos viso	1072116,00 Eur	383326,00 Eur
* Decentralizuotų katilinių priežiūros sąnaudos	210789,00 Eur	248377,00 Eur
* ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos (nuomojamo UAB „Litesko“)	65347,00 Eur	134949,00 Eur
* šilumos gamybos sąnaudos	551602,00 Eur	
* šilumos perdavimo sąnaudos	123983,00 Eur	
* karšto vandens gamybos/ tiekimo sąnaudos	120395,00 Eur	

Bendrosios ir administracinės sąnaudos išskaidomos sekančiai:

Sąnaudų rūšis	**2020 metais**	**2019 metais**
Bendrosios ir administracinės sąnaudos viso	288686,00 Eur	77 294,00 Eur
* veiklos mokesčių sąnaudos	47178,00 Eur	36 060,00 Eur
* darbo užmokesčio ir su juo susiejusių mokesčių sąnaudos	173022,00 Eur	24 982,00 Eur
* ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	4077,00 Eur	7 777,00 Eur
* kitos sąnaudos (komunalinių paslaugų sąnaudos, kitų paslaugų sąnaudos)	58246,00 Eur	8 333,00 Eur
* draudimo sąnaudos	6163,00 Eur	478,00 Eur

Kitos veiklos rezultatai - 48835,00 Eur. Buvo parduotas ilgalaikis materialus turtas poilsio patalpos Juodkrantėje. Turtas nebuvo pilnai nusidėvėjęs. Todėl pelnas buvo mažinamas likutine verte.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 5346,00 Eur.

11 pastaba. Informacija apie pelno mokestį

Rodikliai	**Finansiniai metai, Eur.**	**Praėję finansiniai metai, Eur.**
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(77415)	(3827)
Neapmokestinamos pajamos		
Neleidžiami atskaitymai	3866	2869
Parama ir Sodros kaupinių sumažėjimas	(509)	(1001)
Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	(74058)	(1959)
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	0	0
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	0	0

12 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma, Eur
1) ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-
2) grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(77415,54)
3) pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-
4) pervedimai iš rezervų	-
5) akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai)	-
6) paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	-
7) pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-
8) pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	-
9) pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	-
10) pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-
11) pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	-
12) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.	(77415,54)

Duomenys, pateikti metinėse finansinėse ataskaitose, pagrįsti turto, kuriuo Bendrovė disponavo 2020 m. pabaigoje, inventorizavimu. Turtas, gautinos sumos, įsipareigojimai ir pinigai inventorizuoti 2020 m. lapkričio 30 d. verte.

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų įvykių, turėjusių įtakos 2020-12-31 sudarytoms finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Apskaitiniai vertinimai per 2020 metus nesikeitė.

Direktorius Edgaras Balšaitis

Vyr. finansininkė Sandra Kapačinskaitė

PRIEDAS NR. 1

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai, vamzdynai			Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Baldų ir ofiso įranga	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
		Pastatai	Statiniai	Vamzdynai							
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	**0**	**270249**			**269681**	**3753**	**880444**			**4**	**1424131**
a) Įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d.	0	1407848			1225253	20668	3218993			3351	5875353
Pasikeitimai per 2020 m.:		0									
- turto įsigijimas		93675	60137	351042	505919	48618	101450	326	2949		1161167
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-11561	0	0	-1462	0	0	0	0	-984	-14007
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		-255945	194461	3120293	-152717	0	-2906092	1543	0	-1543	0
2020 m. gruodžio 31 d.		**1234017**	**254598**	**3471335**	**1576993**	**69286**	**414351**	**1869**	**2949**	**824**	**7026222**
b) Perkainojimas 2019 m. gruodžio 31 d.											
Pasikeitimai per 2020 m.:											
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)											
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas(-)											
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)											
2020 m. gruodžio 31 d.	**0**	**0**			**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**

c) Nusidėvėjimas 2019 m. gruodžio 31 d.	0	1137599	0	955572	16915	2338549	0	0	3 347	4448985
Pasikeitimai per 2020 m.										
- finansinių metų nusidėvėjimas		29568	40226	77750	5543	56836	61	0	0	209983
- atstatantys įrašai (-)										
- kitiems asmenims - perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-4868	0	-1461	0	0	0	0	-983	-7312
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		-34488	2237087	-119222	0	-2083377	1541	0	-1541	0
2020 m. gruodžio 31 d.		**1127811**	**2277313**	**912639**	**22458**	**312008**	**1602**	**0**	**823**	**4654654**
d) Vertės sumažėjimas 2019 m. gruodžio 31 d.										
Pasikeitimai per 2020 m.:										
- finansinių metų vertės sumažėjimas										
- atstatantys įrašai (-)										
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)										
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										
2020 m. gruodžio 31 d.		**0**		**0**		**0**				**0**
e) Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)		**360804**	**1194022**	**664354**	**46828**	**102343**	**267**	**2949**	**1**	**2371568**