

UAB "Audito Laikas"

Vytauto g. 43, LT- 68294 Marijampolė, tel./fax. 8-343-91194, jm.kodas 251373640, PVM LT-513736416,

a/s LT407044060007798954, AB SEB bankas Marijampolės filialas,

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta 2019 metų Vadovo ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

UAB "AUDITO LAIKAS"
Direktorė
Zina Kazlauskienė

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 2019 metų Vadovo ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar 2018 metų Vadovo ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės 2019 metų Vadovo ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės 2019 metų Vadovo ataskaita buvo parengta laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų 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.

Direktorė / Auditorė Zina Kazlauskienė
Auditoriaus pažymėjimas Nr.000123



UAB „Audito laikas“
Vytauto g. 43, Marijampolė

2019-02-26

UAB "Vilkaviškio šilumos tinklai", Įmonės kodas 185492166

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vienybės g. 54, Vilkaviškis LT-70160

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2020.02.18

Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2019-01-01 - 2019-12-31

Eur, Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1438256	1578475
1.	Nematerialusis turtas			
2.	Materialusis turtas		1424132	1564351
3.	Finansinis turtas		14124	14124
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		858110	727125
1.	Atsargos		11591	11984
2.	Per vienus metus gautinos sumos		774607	649902
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		71912	65239
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		2296366	2305600
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2274928	2278824
1.	Kapitalas		2131236	2131236
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		147588	188097
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		-3896	-40509
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			3
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		21438	26773
1.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		21438	26773
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2296366	2305600

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

(parašas)

Edgaras Balšaitis

(vardas ir pavardė)

Sandra Staneikienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Vilkaviškio šilumos tinklai", Įmonės kodas 185492166

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vienybės g. 54, Vilkaviškis LT-70160

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020.02.18

Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2019-01-01 - 2019-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur, Eurais

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pardavimo pajamos		457019	475448
2.	Pardavimo savikaina	1	(383326)	(400654)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		73693	74794
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(77294)	(84381)
7.	Kitos veiklos rezultatai		(54)	(29872)
8.	Investicijų patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(172)	(690)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(3827)	(40149)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(3827)	(40149)

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edgaras Balšaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Sandra Staneikienė

(vardas ir pavardė)

UAB „VILKAVIŠKIO ŠILUMOS TINKLAI“ 2019 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. 1

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) buvo įsteigta 2000 m. balandžio 25 d. LR VI „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 sąskaitą „Swedbank“ AB banke Vilkaviškio skyriuje. Buveinės adresas: Vienybės g. 54, 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 – nekilnojamojo turto, priklausančio nuosavybės teise, nuomos paslaugos.

Kita bendrovės veikla – šiluminės energijos gamyba ir tiekimas.

4. Darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2019 metus buvo – 7,08.

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 yra išnuomojusi pagrindinę ilgalaikio materialiojo turto dalį. UAB „Litesko“ išnuomotas IM turtas 2019 metų gruodžio 31 dieną sudarė 1 361 271,00 Eur balansine verte (5 188 352,00 Eur - įsigijimo vertė, 3 827 081,00 Eur – nusidėvėjimas). Nuomininkas pagal sutartį „Dėl Vilkaviškio rajono šilumos ūkio modernizavimo ir renovacijos“, pasirašytą 2000 metų vasario 23 dieną, atlieka investicijas į išnuomotą turtą. Nuo sutarties pasirašymo iki 2019 metų gruodžio 31 dienos UAB „Litesko“ bendrovei pardavė 2 442 278,00 Eur investicijų.

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.

2019-12-31 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 įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse parodytas likutinė verte, iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, amortizacijos laikotarpis 3 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 įmonės veiklos sąnaudoms.

3. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė 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 įmonės 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 1 186,78 Eur, finansinių metų pabaigoje 1 186,78 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

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

Nematerialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	0	0		0
a) Įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d.	417	770		1 187
Pasikeitimai per 2019 m.:				
- turto įsigijimas				
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
2019 m. gruodžio 31 d.	417	770		1 187
b) Amortizacija 2018 m. gruodžio 31 d.	417	770		1 187
Pasikeitimai per 2019 m.:				
- finansinių metų amortizacija				
- atstatantieji įrašai (-)				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
2019 m. gruodžio 31 d.	417	770		1 187
c) Vertės sumažėjimas 2018 m. gruodžio 31 d.				
Pasikeitimai per 2018 m.:				
- finansinių metų vertės sumažėjimas				
- atstatantieji įrašai (-)				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
2019 m. gruodžio 31 d.				
d) Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	0	0

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

2018 finansinių metų balanse ilgalaikio materialiojo turto vertė – 1 564 351,00 Eur.

Per finansinius metus priskaityta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo už metus 142 726,55 Eur.



2019 metais buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto t. y. kompiuterinė įranga: 1 vnt. Nešiojamas kompiuteris (vertė 520.65 Eur.), 1 vnt. NB 15-DA 1039NW CI5-8265U 15“ (vertė 392.56 Eur.) ir 1 vnt. NB S340-15IWL CI15-8265U 15“ (vertė 419.01 Eur.). Iš viso įsigyta už 1 332.22 Eur.

Ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių per ataskaitinius metus nenustatyta.
Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas parodomas pateiktoje lentelėje.

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	0	298 291	318 775	7 326	939 955		4	1 564 351
a) Įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d.	0	1 406 672	1 225 669	20 668	3 218 993		3 351	5 875 353
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- turto įsigijimas		1 176	1332					1332
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-1748					-1748
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)								
2019 m. gruodžio 31 d.		1 407 848	1 225 253	20 668	3 218 993		3 351	5 874 937
b) Perkainojimas 2018 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas(-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)								
2019 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas 2018 m. gruodžio 31 d.	0	1 108 381	906 894	13 342	2 279 038		3 347	4 311 002
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	0	29 218	50 425	3 573	59 510			142 726
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-1 746					-1 746
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)								
2019 m. gruodžio 31 d.		1 137 599	955 572	16 915	2 338 549		3 347	4 451 982
d) Vertės sumažėjimas 2018 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								

- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
2019 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0			0
e) Likutinė vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	270 249	269 681	3 753	880 444		4	1 424 131
(a) + (b) - (c) - (d)							

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė finansinių metų pabaigoje 1 424 131,00 Eur: Pastatai ir statiniai 270 249,00 Eur; Mašinos ir įrenginiai 269 681,00 Eur; Transporto priemonės 3 753,00 Eur; Kita įranga, prietaisai įrankiai, įrankiai ir įrenginiai 880 444,00 Eur; Kitas materialusis turtas 4,00 Eur.

Poilsio namų „Santauta“ buvo atlikti darbai, kurie didina įsigijimo vertę. Vertė padidėjo 1 176,00 Eur.

2019 metais buvo nurašytas sugedęs, nereikalingas, susidėvėjęs materialusis turtas, kurio likutinė vertė 0,87 Eur.

3 pastaba. Finansinis turtas

Kitas finansinis turtas metų pabaigoje sudarė – 14 124,00 Eur.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Akcijų vnt.	kiekis	1 akcijos nominali vertė Eur	Suma, Eur
1.	UAB „Denotė“	176		2,90	510
2.	UAB SC „Energetikas“	2 401		2,90	6 963
3.	UAB „Šilumos ūkio servisas“	2 548		2,61	6 650
	Viso:	5 125			14 124

4 pastaba. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos faktine jų įsigijimo savikaina, nes ji nėra mažesnė už galimą realizavimo kainą. Bendra atsargų vertė 2019-12-31 10 505,00 Eur: t. sk. technologinis kuras 9 986,00 Eur, automobilinis kuras 76,00 Eur, mažavertis inventorių 443,00 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudų susidaro, kai įmonė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas testinio 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 2018-12-31 – 478,00 Eur. Tai draudimo sąnaudų.

Išankstiniai mokėjimai Bendrovėje susidarė, nes yra sudaryta debetinė sutartis su dyzelinio kuro pardavėjais. Išankstinius apmokėjimus sudaro 379,00 Eur.

5 pastaba. Gautinos sumos, pirkėjų įsiskolinimas

Bendras gautinų sumų likutis 2019-12-31 yra 770 9029,00 Eur (2018-12-31 sudarė 646 761,00 Eur).

Pirkėjų įsiskolinimas finansinių metų pradžioje 646 761,00 Eur, finansinių metų pabaigoje 770 724,00 Eur.

Didžiausias pirkėjų įsiskolinimas 2019-12-31 UAB „Litesko“ filialas „Vilkaviškio šiluma“ 748 807 Eur. iš šios sumos 737 856,00 Eur per 2019 metus bus skirta išpirkti atliktoms investicijoms į Vilkaviškio rajono šilumos ūkį.

Gautinas sumas taip pat sudaro pelno mokesčio permoka 3 677, 00 Eur. ir tiekėjams 9,00 Eur., pagal subsidijų „Darbo įgūdžių įgijimo rėmimo įgyvendinimo“ programą gautina suma 206,00 Eur.

6 pastaba. Piniginis turtas

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

Įmonės pinigai	Finansiniai metai, Eur	Praėję finansiniai metai, Eur
Kasoje	-	-
Banke	71 912	65 239
Iš viso:	71 912	65 239

7 pastaba. Įstatinis kapitalas

Įstatinis kapitalas yra 2 131 236,10 Eur. Jį sudaro 734 909 akcijų, iš jų 733 717- savivaldybės akcijos ir 1 192- fizinių asmenų akcijos. Vienos akcijos nominali vertė – 2,90 Eur

8 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2018-12-31 sudarė 26 773,00 Eur , o 2019-12-31 sudaro 21 439,00 Eur iš jų:

	2018 metai	2019 metai
- lizingo įsipareigojimai	1 510 Eur	
- skolos tiekėjams	6 978 Eur	2 654 Eur
- gauti išankstiniai apmokėjimai		
- pirkėjų permoka		292 Eur
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4 603 Eur	4 061 Eur
- kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (PVM mokėtinas – 4 988,00 Eur; NT mokestis – 9458,00 Eur ir kita)	13 682 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	2018 metai	2019 metai
Tipinės veiklos pajamos už šildymą	275 272,00 Eur	262 370,00 Eur
Nuomos pajamos	200 176,00 Eur	194 649,00 Eur
Kitos veiklos pajamos	7 183,00 Eur	1 875,00 Eur

Pagrindinės veiklos pajamos 2019 metais šildymo teikimas įstaigoms.

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.

Sąnaudų rūšis	2018 metais	2019 metais
Pardavimo sąnaudos viso	400 654,00 Eur	383 326,00 Eur
* technologinio kuro sąnaudos	181 837,00 Eur	175 562,00 Eur

* ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos (nuomojamo UAB „Litesko“)	140 903,00 Eur	134 949,00 Eur
* darbo užmokesčio ir su juo susiejusių mokesčių sąnaudos	65 729,00 Eur	59 483,00 Eur
* medžiagos eksploatacijai (katilų gedimams pašalinti reikalingos medžiagos)	6 694,00 Eur	4 105,00 Eur
* kitos šildymo paslaugų sąnaudos (komunalinės išlaidos)	5 491,00 Eur	9 227,00 Eur

Pardavimo savikainos sąnaudas 2019 metais sudarė 383 326,00 Eur: 45,8 % - technologinio kuro sąnaudos, 35,2 % - nuomojamo UAB „Litesko“ ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, 15,52 % - darbo užmokesčio ir su juo susiejusių mokesčių sąnaudos (samdomų darbuotojų), 1,1 % - medžiagos eksploatacijai (katilų gedimams pašalinti reikalingos medžiagos) ir 2,38 % - kitos šildymo paslaugų sąnaudos (komunalinės išlaidos)

Sąnaudų rūšis	2018 metais	2019 metais
Bendrosios ir administracinės sąnaudos viso	84 381,00 Eur	77 294,00 Eur
* veiklos mokesčių sąnaudos	35 353,00 Eur	36 060,00 Eur
* darbo užmokesčio ir su juo susiejusių mokesčių sąnaudos	28 293,00 Eur	24 982,00 Eur
* ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	10 846,00 Eur	7 777,00 Eur
* kitos sąnaudos (komunalinių paslaugų sąnaudos, kitų paslaugų sąnaudos)	9 397,00 Eur	8 333,00 Eur
* draudimo sąnaudos	492,00 Eur	478,00 Eur

Bendrąsias ir administracines sąnaudas 77 294,00 Eur sudarė: 46,65 % - veiklos mokesčių sąnaudos, 32,32 % - darbo užmokesčio ir su juo susiejusių mokesčių sąnaudos, 5,92 % - ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, 14,49 % - kitos sąnaudos (komunalinių paslaugų sąnaudos, kitų paslaugų sąnaudos) ir 0,62 % - draudimo sąnaudos.

11 pastaba. Informacija apie pelno mokestį

Rodikliai	Praėję finansiniai metai, Eur.	Finansiniai metai, Eur.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(40 149)	(3827)
Neapmokestinamos pajamos		
Neleidžiami atskaitymai	3 111	2 869
Parama ir Sodros kaupinių sumažėjimas	(961)	(1001)
Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	(37 999)	(1 959)
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) grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(3896,15)
3) pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-
4) pervedimai iš rezervų	3896,15
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.	-

Duomenys, pateikti metinėse finansinėse ataskaitose, pagrįsti turto, kuriuo įmonė disponavo 2019 m. pabaigoje, inventorizavimu. Turtas, gautinos sumos, įsipareigojimai ir pinigai inventorizuoti 2019 m. lapkričio 30 d. verte.

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų įvykių, turėjusių įtakos 2019-12-31 sudarytoms finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Apskaitiniai vertinimai per 2019 metus nesikeitė.

Direktorius



Edgaras Balšaitis

Vyr. finansininkė



Sandra Staneikienė

Uždaroji akcinė bendrovė „Vilkaviškio šilumos tinklai“
2019 m. veiklos ataskaita

Vilkaviškis
2020m.

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„VILKAVIŠKIO ŠILUMOS TINKLAI“
2019 METŲ VEIKLOS ATASKAITA**

Informacija apie įstaigą

UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“, Vienybės g. 54, Vilkaviškis, įmonės kodas 185492166, PVM mokėtojo kodas LT854921610.

Bendrovė įsteigta 2000 m. balandžio 25 d., įregistruota LR įmonių registre ir registruota PVM mokėtoja. Galiojantys bendrovės įstatai įregistruoti 2016 m. birželio 8 d. Bendrovės įstatinis kapitalas – 2 131 236 Eur, padalintas į 734 909 paprastąsias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė 2,9 Eur. Vilkaviškio rajono savivaldybei priklauso 99,84 proc. (7 337 170 Eur) viso akcijų paketo. Bendras akcininkų skaičius – 6, iš jų 5 fiziniai ir 1 juridinis asmuo.

Kontaktinė informacija

el. p. info@vilkaviskio.lt, tel. Nr. (8 342) 52706.

Įstaigos vadovas

Bendrovėje yra sudarytas kolegialus valdymo organas – valdyba, kurią sudaro keturi nariai (2018 m. balandžio 17 d.). Vadovas – Edgaras Balšaitis, nuo 2012 m. liepos 2 d. Paskutinė penkerių metų kadencija nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2023 m. sausio 1 d.

Įstaigos darbuotojai

Įstaigoje yra šešios pareigybės: direktoriaus (1 darbuotojas), vyr. finansininko (1 darbuotojas), juristės (1 darbuotojas), viešųjų pirkimų specialistės (1 darbuotojas), inžinieriaus (1 darbuotojas), kūriko (7 darbuotojai). Darbuotojai, dirbantys atitinkamose pareigybėse, atitinka kvalifikacinius reikalavimus.

Įstaigos vadovo veikla įgyvendinant Įstaigos įstatuose nustatytus veiklos tikslus, bendradarbiaujant su socialiniais partneriais, kitomis įstaigomis informacija

Bendrovės vadovo veikla – prižiūrėti ir valdyti bendrovės nekilnojamąjį turtą, priklausantį nuosavybės teise, kurio didžioji dalis yra išnuomota pagal 2000 m. gegužės 30 d. pasirašytą turto nuomos sutartį su UAB „Litesko“. Pagal šią sutartį bendrovė 20-čiai metų yra išnuomojusi pagrindinę ilgalaikio materialiojo turto dalį. UAB „Litesko“ išnuomotas ilgalaikis materialusis turtas 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 361 271,00 Eur balansine verte (5 188 352,00 Eur - įsigijimo vertė, 3 827 081,00 Eur – nusidėvėjimas). Nuomininkas pagal sutartį „Dėl Vilkaviškio rajono šilumos ūkio modernizavimo ir renovacijos“, pasirašytą 2000 m. vasario 23 d., atlieka investicijas į išnuomotą turtą. Nuo sutarties pasirašymo iki 2019 m. gruodžio 31 d. UAB „Litesko“ bendrovei pardavė investicijų už 2 442 278 Eur. Per 2019 metus investicijų perdavimo nebuvo.

Stengiamasi surasti potencialių nuomininkų/investuotojų turimam nebenaudojamam nekilnojamajam turtui.

Teikiame šilumos gamybos ir tiekimo paslaugas šiems objektams (žr. lentelę):

Eil. nr.	Pavadinimas / adresas
1.	Vištyčio Petro Kriaučiūno mokykla-daugiafunkcis centras, Mokyklos g. 3, Vištyčio mstl., Vilkaviškio r.
2.	Alvito mokykla-daugiafunkcis centras, Maldynų g. 4, Maldynų k., Vilkaviškio r.
3.	Alvito darželis, Diemedelio g., Maldynų k., Vilkaviškio r.
4.	Kybartų Kristijono Donelaičio gimnazija, J. Basanavičiaus g. 72, Kybartai, Vilkaviškio r.
5.	Kybartų Saulės progimnazija, J. Basanavičiaus g. 90, Kybartai, Vilkaviškio r.
6.	Bartninkų J. Basanavičiaus mokykla-daugiafunkcis centras, J. Basanavičiaus g. 5, Dalgėnų k., Vilkaviškio r.
7.	Gižų Kazimiero Baršausko mokykla-daugiafunkcis centras, Birutės g. 1, Gižai, Vilkaviškio r.

8.	Gražiškių gimnazija, Sūduvos g. 21A, Gražiškių mstl., Vilkaviškio r.
9.	Paežerių pagrindinė mokykla, S. Ankevičiaus g. 1, Paežeriai, Vilkaviškio r.
10.	Pajevonio pagrindinė mokykla, Mokyklos g. 5, Pajevonio k., Vilkaviškio r.
11.	Keturvalakių mokykla-daugiafunkcis centras, Liepos g. 39, Keturvalakiai, Vilkaviškio r.
12.	Sūdavos pagrindinė mokykla, Arminių g. 1, Sūdavos k., Vilkaviškio r.
13.	Sūdavos pradinė mokykla, Sūdavos k., Vilkaviškio r.
14.	Mokyklos g. 20, Alksnėnų km., Pilviškių sen., Vilkaviškio r.
15.	Žaliosios Vinco Žemaičio pagrindinė mokykla, Žaliosios g. 12, Andrikių k., Vilkaviškio r.
16.	Karalių daugiafunkcis centras, Sodų g. 1A., Karalių km., Vilkaviškio r.
17.	Klambučių g. 5A, Klambučių km., Vilkaviškio r.

Konsultuojamasi dėl šilumos sektoriaus klausimų (investicijų, šilumos kainų ir kt.) su Valstybine kainų ir kontrolės komisija, taip pat konsultuojame savivaldybės atstovus šilumos ūkio klausimais.

Įstaigos biudžetas (finansinių metų pabaigos duomenys)

2019 m. pajamos 457 019 Eur, sąnaudos 460 846 Eur.

Įmonės biudžetą sudaro:

- Pajamos: metinė turto nuomos kaina iš UAB „Litesko“; papildomi nuomos mokesčiai (amortizacija) iš UAB „Litesko“; pajamos iš šilumos gamybos ir tiekimo; pajamos iš nuomos UAB „Tele 2“; pajamos iš nuomos UAB „Bitė Lietuva“; pajamos iš AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“; pajamos iš nuomos fiziniams asmenims; pajamos iš poilsio namų „Santauta“ patalpų nuomos.

- Sąnaudos: su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (darbuotojų atlyginimai, socialinio draudimo); šilumos gamybos ir tiekimo išlaidos; šildymo, elektros, vandens, ryšių, pašto paslaugų, patalpų apsaugos, kanceliarinės, automobilio išlaikymo išlaidos; mokesčiai (nekilnojamojo turto, žemės nuomos, pelno, PVM, taršos); amortizaciniai priskaitymai; ilgalaikio nekilnojamojo turto pardavimo nuostolis; nepriklausomo audito išlaidos; poilsio namų „Santauta“ patalpų eksploatacinės išlaidos.

Informacija apie Įstaigos turtą ir jo būklę

Uždarosios akcinės bendrovės „Vilkaviškio šilumos tinklai“ 2019 m. veiklos pagrindiniai rodikliai, lyginant su 2018 m.

Rodiklio pavadinimas	2018 m.	2019 m.
	Suma, Eur	Suma, Eur
1. Turtas	2 305 600	2 296 366
1.1. ilgalaikis	1 578 475	1 438 256
1.2. trumpalaikis	661 886	786 198
1.2.1. per vienerius metus gautinos sumos	649 902	774 607
1.2.2. atsargos	11 984	11 591
1.2.3. kitas trumpalaikis turtas	-	-
1.3. pinigai	65 239	71 912
2. Kapitalas ir įsipareigojimai	2 305 600	2 296 366
2.1. nuosavas kapitalas	2 278 824	2 319 334
2.2. kapitalas (įstatinis)	2 131 236	2 131 236
2.3. rezervai	188 097	147 588
2.4. sukauptas pelnas (nuostolis)	(40 509)	(3900)
2.5. dotacijos, subsidijos	3	3
2.6. įsipareigojimai	26 773	21 439
3. Grynasis pelnas (-nuostolis)	(40149)	(3827)

4. Pardavimai	475 448	457019
5. Vidutinis darbuotojų skaičius, žm.	8,83	7,08

Informacija apie Įstaigoje atliktus patikrinimus, jų išvadas, rekomendacijų vykdymo planus, rekomendacijų įvykdymą

Pagal kasmet audituojamus finansinių ataskaitų rinkinius – pastabų nėra pateikta.

Problemos, susijusios su Įstaigos veikla, ir siūlomi problemų sprendimo būdai

Pagrindinė problema yra neadekvatus finansavimas iš UAB „Litekso“ už išnuomotą turtą, taip pat – informacijos nepateikimas ir ignoravimas. Šią problemą galima išspręsti tik su UAB „Litekso“ geranoriškumu.

Papildoma informacija

Nuo 2020-06-01 Bendrovė iš UAB „Litesko“ perima Vilkaviškio rajono (Vilkaviškio, Kybartų, Virbalio, Pilviškių, Paežerių) centralizuotą šiluminės energijos gamybos ir tiekimo veiklą, atsižvelgiant į minėtą situaciją išskyla iššūkių dėl personalo, turto įvertinimo, skolų išpirkimo, paskolos gavimo, procesų valdymo ir daug kitų niuansų.

Atsižvelgiant į esamus ir būsimus (po veiklos perėmimo ateisiančius dirbti į Bendrovę) žmogiškuosius išteklius su naujais iššūkiais susidorosime.

Direktorius



Edgaras Balšaitis