

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

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

Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "Vilkaviškio šilumos tinklai" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių 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 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus 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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų 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.

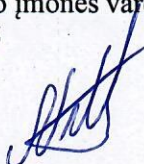
Atlikdami auditą pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir vadovavomės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- 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
2022 m. kovo 9 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)

2021 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2022.02.18

Nr.

2

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01 - 2021.12.31

Eur, Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2348662	2388366
1.	Nematerialusis turtas		3076	3184
2.	Materialusis turtas		2331972	2371568
3.	Finansinis turtas		13614	13614
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1135388	651060
1.	Atsargos		130802	65398
2.	Per vienus metus gautinos sumos		696798	383159
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		307788	202503
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		6230	8666
	TURTO IŠ VISO		3490280	3048092
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2473670	2432512
1.	Kapitalas		2366235	2366235
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		143692	143692
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		-36257	-77415
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1016610	615580
1.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		210265	250167
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		806345	365413
H.	SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3490280	3048092

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Dir. pavaduotoja finan. ir komer.

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

(parašas)

(parašas)

Edgaras Balšaitis

(vardas ir pavardė)

Sandra Kapačinskaitė

(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)

2021 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022.02.18

Nr.

1

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01 - 2021.12.31

Eur, Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pardavimo pajamos		2785927	1239377
2.	Pardavimo savikaina		(2358959)	(1072116)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		426968	167261
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(327396)	(288686)
7.	Kitos veiklos rezultatai		(43042)	48835
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		3817	521
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(11213)	(5346)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		49134	(77415)
14.	Pelno mokestis		(7927)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		41207	(77415)

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edgaras Balšaitis

(vardas ir pavardė)

Dir. pavaduotoja finan. ir komer.

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

(parašas)

Sandra Kapačinskaitė

(vardas ir pavardė)

UAB "Vilkaviškio šilumos tinklai", 185492166

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Birutės g. 8A, Vilkaviškis

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022.02.18 Nr. 3
(ataskaitos sudarymo data)2021.01.01 - 2021.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)Eur, Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervas		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2131236					147588			(3896)	2274928
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2131236	-	-	-	-	147588	-	-	(3896)	2274928
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(77415)	(77415)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai						(3896)		3896		-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajūnimas) (mažinimas)	234999									234999
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2366235	-	-	-	-	143692	-	-	(77415)	2432512
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									41158	41158
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajūnimas) (mažinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2366235	-	-	-	-	143692	-	-	(36257)	2473670

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edgaras Balšaitis
(vardas ir pavardė)Direktorius pavaduotoja finansams ir komercijai
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Sandra Kapacinskaitė
(vardas ir pavardė)



UAB „VILKAVIŠKIO ŠILUMOS TINKLAI“, 185492166

2021 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. 21/1

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) buvo įsteigta 2000 m. balandžio 25 d. LR VĮ „Registru 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 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 2021 metus buvo – 43.

5. Ataskaitinių finansinių metų informacija

Finansinių ataskaitų valiuta yra euras.

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.

Bendrovė 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.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: balansas; pelno (nuostolių) ataskaita; nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita; aiškinamasis raštas.

2021-12-31 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 likutinė 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 3183,86 Eur, finansinių metų pabaigoje 3076,39 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

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

Nematerialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	1375	1809		3184
a) Įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d.	1917	2963		4880
Pasikeitimai per 2021 m.:				
- turto įsigijimas		1119		1119
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
2021 m. gruodžio 31 d.	1917	4082		5999
b) Amortizacija 2020 m. gruodžio 31 d.	542	1154		1696
Pasikeitimai per 2021 m.:				
- finansinių metų amortizacija	375	852		1227
- atstatantieji įrašai (-)				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
2021 m. gruodžio 31 d.	917	2006		2923
c) Vertės sumažėjimas 2020 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 + / (-)				
2021 m. gruodžio 31 d.				
d) Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	1000	2076	0	3076

Nematerialaus turto savikaina padidėjo, nes 2021 metais buvo įdiegtos naujos programinės programos t. y. Windows, MS Office.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

2021 finansinių metų balanse ilgalaikio materialiojo turto vertė – 2331972,00 Eur.

Per finansinius metus priskaityta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo – 257420,00 Eur.

2021 metais buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 269916,00 Eur. Į sumą įeina Kybartų naujas katilas, šilumos ir karšto vandens skaitikliai, vėjapjovė, automobilis, spausdintuvai, mobilūs telefonai.

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 2331972,00 Eur: Pastatai ir statiniai – 330148,00 Eur; Vamzdynai – 1138221,00 Eur; Mašinos ir įrengimai – 721738,00 Eur; Transporto priemonės – 46471,00 Eur; Kita įranga, prietaisai įrankiai, įrankiai ir įrenginiai – 92854,00 Eur; Baldai ir kita ofisinė įranga – 2539,00 Eur; Kitas materialusis turtas – 1,00 Eur.

2021 metais buvo senas Kybartų katilas keičiamas nauju. Ilgalaikio turto vienetas nebuvo pilnai nusidėvėjęs, likutinė jo vertė buvo 61055,00 Eur.

3 pastaba. Finansinis turtas

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

Eil. Nr.	Pavadinimas	Akcijų vnt.	kiekis	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

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 2021-12-31 – 130802,00 Eur: t. sk. technologinis kuras 86958,00 Eur, degalai transporto priemonėms 294,00 Eur, kitos atsargos 12640,00 Eur, išankstiniai apmokėjimai 30910,00 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 2021-12-31 – 6230,00 Eur. Tai draudimo sąnaudos.

5 pastaba. Gautinos sumos, pirkėjų įsiskolinimas

Gautinas sumas – 696798,00 Eur. sudaro pirkėjų įsiskolinimai už reguliuojamos veiklos paslaugas t. y. šiluminės energijos bei karšto vandens sunaudojimą – 497351,00 Eur, savivaldybės kompensacija gyventojams – 58406,00 Eur. bei nereguliuojamos veiklos paslaugas t. y. patalpų nuoma, decentralizuotų rajoninių katilinių priežiūra – 84248,00 Eur.

Gautinas sumas sudaro gautinas PVM – 56738,00 Eur ir kitos – 54,00 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	307788	202503
Iš viso:	307788	202503

7 pastaba. Įstatinis kapitalas

Įstatinis kapitalas 2021 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 neišigijo.

8 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Bendrovė pasiėmusi ilgalaikę paskolą, kad galėtų atsiskaityti už Vilkaviškio katilinės Biokuro katilą UAB „Litesko“. Paskolos laikotarpis – 10 metų. 2021 m. gruodžio 31 d. likutis 210265,00 Eur.

9 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2020-12-31 sudarė 365414,00 Eur, o 2021-12-31 sudaro 806345,00 Eur iš jų:

	2020 metai	2021 metai
- finansinės skolos	119400 Eur	340024 Eur
- skolos tiekėjams	187302 Eur	383048 Eur
- gauti išankstiniai apmokėjimai		1252 Eur
- pirkėjų permoka	165 Eur	
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atostogų kaupiniai)	32858 Eur	56013 Eur
- kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (PVM mokėtinas – 12394,00 Eur; NT mokestis – 8342,00 Eur, aplinkos taršos mokestis – 1045,00 Eur ir pelno mokestis – 4250,00 Eur)	25689 Eur	26008 Eur

10 pastaba. Pajamos

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

Pajamų rūšis	2020 metai, Eur	2021 metai, Eur
Pajamos už šildymą decentralizuotose rajono katilinėse	232371,00	314862,00
Centralizuoto šildymo pajamos	920188,00	2470495,00
Nuomos pajamos (UAB Litesko)	86818,00	0
Kitos veiklos pajamos	52905,00	24083,00
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	521,00	3817,00
Pajamų viso:	1292803,00	2813257,00

Centralizuoto šildymo pajamas sudaro:

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

11 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) atskaitoje. Pardavimo savikaina išdėstoma sekančiai:

Sąnaudų rūšis	2020 metais	2021 metais
Pardavimo sąnaudos viso	1072116,00 Eur	2358959,00 Eur
* Decentralizuotų katilinių priežiūros sąnaudos	210789,00 Eur	245623,00 Eur
* ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos (nuomojamo UAB „Litesko“)	65347,00 Eur	0 Eur
* šilumos gamybos sąnaudos	551602,00 Eur	1712649,00 Eur
* šilumos perdavimo sąnaudos	123983,00 Eur	158539,00 Eur
* karšto vandens gamybos/ tiekimo sąnaudos	120395,00 Eur	242148,00 Eur

Bendrosios ir administracinės sąnaudos išskaidomos sekančiai:

Sąnaudų rūšis	2020 metais	2021 metais
Bendrosios ir administracinės sąnaudos viso	288686,00 Eur	327396,00 Eur
* veiklos mokesčių sąnaudos	47178,00 Eur	53126,00 Eur
* darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos	173022,00 Eur	165555,00 Eur
* ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	4077,00 Eur	5211,00 Eur
* kitos sąnaudos (komunalinių paslaugų sąnaudos, sąskaitų spausdinimas ir išnešiojimas, banko sąskaitų aptarnavimas, įmokų surinkimas, mokymai, remontas ir kitų paslaugų sąnaudos)	58246,00 Eur	86561,00 Eur
* draudimo sąnaudos	6163,00 Eur	16943,00 Eur

Kitos veiklos rezultatai – (43042,00) Eur. Dėl pilnai nenusidėvėjusio ilgalaikio turto (Kybartų katilo) nurašymo.

Palūkanų ir kitos panašios pajamos – 3817,00 Eur.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – (11213,00) Eur.

12 pastaba. Informacija apie pelno mokestį

Rodikliai	Praėję finansiniai metai, Eur.	Finansiniai metai, Eur.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(77415)	49134
Neapmokestinamos pajamos		
Neleidžiami atskaitymai	3866	3869
Parama ir Sodros kaupinių sumažėjimas	(509)	(159)
Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	(74058)	52844
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	0	7927
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	0	7927

13 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma, Eur
1) ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(77415,54)
2) grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	41159,22
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.	41159,22

Duomenys, pateikti metinėse finansinėse ataskaitose, pagrįsti turto, kuriuo Bendrovė disponavo 2021 m. pabaigoje, inventorizavimu. Turtas, gautinos sumos, įsipareigojimai ir pinigai inventorizuoti 2021 m. lapkričio 30 d. verte.

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų įvykių, turėjusių įtakos 2021-12-31 sudarytoms finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Apskaitiniai vertinimai per 2021 metus nesikeitė.

Direktorius

Edgaras Balšaitis

Direktorius pavaduotoja
finansams ir komercijai

Sandra Kapačinskaitė

PRIEDAS NR. 1

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Žemė		Pastatai ir statiniai, vamzdynai		Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Baldui ir ofiso įranga	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
	Pastatai	Statiniai	Vamzdynai								
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	0	360804		1194022	664354	46828	102343	267	2949	1	2371568
a) Įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d.	0	1234017	254598	3471335	1576993	69286	414351	1869	2949	824	7026222
Pasikeitimai per 2021 m.:	0										
- turto įsigijimas	31	0	24650	222700	7300	24514	2632				281827
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			0		-228300	-3850	-217		-2949		-232367
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)											
2021 m. gruodžio 31 d.	1234048	254598	3495985	1571393	72736	438648	4501	0	824	7072733	
b) Perkainojimas 2020 m. gruodžio 31 d.											
Pasikeitimai per 2021 m.:											
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)											
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas(-)											
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)											
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

c) Nusidėvėjimas 2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.	0	1127811	2277313	912639	22458	312008	1602	0	823	4654654
- finansinių metų nusidėvėjimas	30687		80451	105297	6694	33930	360	0	0	257419
- atstatantys įrašai (-)										
- kitiems asmenims										
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-168281	-2887	-144				-171312
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										
2021 m. gruodžio 31 d.	1158498	2357764	849655	26265	345794	1962	0	823	4740761	
d) Vertės sumažėjimas 2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.:										
- finansinių metų vertės sumažėjimas										
- atstatantys įrašai (-)										
- kitiems asmenims										
perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)										
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										
2021 m. gruodžio 31 d.	0		0			0				0
e) Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	330148	1138221	721738	46471	92854	2539	1	2331972		