



APSKAITOS IR KONTROLĖS

UAB „AUDITAS“

UAB „Raseinių šilumos tinklai“

akcininkui ir vadovybei

**UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“
2019 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
NEPRIKL AUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2020-03-10

Vilnius



TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Metinis pranešimas

Balansas

Pelno (nuostolių) ataskaita

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pinigų srautų ataskaita

Aiškinamasis raštas



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Raseinių šilumos tinklai“

akcininkui ir vadovybei

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinė bendrovės „Raseinių šilumos tinklai“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos, visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Įmonės metų, pasibaigusių 2018 m. gruodžio mėn. 31 d., finansinių ataskaitų auditą atliko UAB „Audit&Accounting“ auditorė Dovilė Žemgulė, kuri 2019 m. kovo mėn. 28 d. pareiškė sąlyginę nuomonę apie tas ataskaitas. Kadangi ji pareiškė sąlyginę nuomonę apie pradinį atsargų likučius ir negalėjo nustatyti, ar reikėjo koreguoti 2017 m. gruodžio mėn. 31 d. pasibaigusių metų pelną, pateiktą pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir grynuosius pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, pateiktus pinigų srautų ataskaitoje ir nuomonę apie einamojo laikotarpio finansines ataskaitas taip pat yra modifikuota dėl galimo poveikio einamojo laikotarpio duomenų ir atitinkamų duomenų palyginamumui, todėl mes negalime pareikšti nuomonės apie palyginamąją informaciją pateiktą pelno (nuostolių) ataskaitoje, balanse pateiktą nepaskirstytąjį pelną ir grynuosius pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, pateiktus pinigų srautų ataskaitoje.

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

Kiti dalykai

Įmonės metų, pasibaigusių 2018 m. gruodžio 31 d., finansinių ataskaitų auditą atliko UAB „Audit&Accounting“ auditorė Dovilė Žemgulė, kuri 2019 m. kovo 28 d. pareiškė sąlyginę nuomonę apie tas ataskaitas. Sąlyginė nuomonė buvo pareikšta ir išdėstyta taip: „Kadangi Įmonės auditoriais buvome paskirti 2016 m. po inventorizacijos datos, stebėti atsargų inventorizacijos to laikotarpio pabaigoje ar patikrinti šių atsargų kiekio kitoms priemonėmis negalėjome. Kadangi pradiniai atsargų

Gedimino pr. 24-11
LT-01 103 Vilnius
Lietuva
Telefonas 370 5 2619772
Faksas 370 5 2784843

audito@audito.lt
www.audito.lt

likučiai yra reikšmingi nustatant 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, mes negalėjome nustatyti, ar reikėjo koreguoti 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų pelną, pateiktą pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir grynuosius pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, pateiktus pinigų srautų ataskaitoje. Mūsų nuomonė apie 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio laikotarpio finansines ataskaitas buvo atitinkamai modifikuota. Mūsų nuomonė apie einamojo laikotarpio finansines ataskaitas taip pat yra modifikuota dėl galimo poveikio einamojo laikotarpio duomenų ir atitinkamų duomenų palyginamumui.“

Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo 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, 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 ekonominiais 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, jeigu juos nustatėme audito metu.

2020 m. kovo mėn. 10 d.

Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

Ukmergės g. 222, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2019 m. metinis pranešimas

Įmonės kodas: 172412113.

Adresas: Pieninės g. 2, Raseiniai.

Tinklapis: www.raseiniust.lt

Įregistravimo metai – 1997 m.

Akininkas – Raseinių rajono savivaldybė, 100 proc. akcijų.

Įmonės direktorius – Modestas Globys dirba vienintelėje įmonėje UAB „Raseinių šilumos tinklai“.

Įmonės valdyba: Lionginas Alfredas Masaitis – valdybos pirmininkas;

Gintautas Dukauskas – valdybos narys;

Dijana Salemonavičienė – valdybos narė;

Remigijus Skilandis – valdybos narys;

Juozas Survila – valdybos narys.

Eil. Nr.	Valdybos narys	Darbovietė	Pareigos
1.	Lionginas Alfredas Masaitis	UAB Ariogalos statybinės konstrukcijos	Direktorius
2.	Gintautas Dukauskas	Prezidento Jono Žemaičio gimnazija	Ūkvedys
3.	Dijana Selemonavičienė		Pensininkė
4.	Remigijus Skilandis	UAB „Vilniaus viešasis transportas“	Pastatų eksploatacijos inžinierius
5.	Juozas Survila	UAB „Geovegas“	Direktorius

Įmonės akcinis kapitalas 2019-12-31 – 3 461 805 Eur.

Per 2019 m. įmonės įstatinio kapitalo pokyčių nebuvo. Bendrovės įstatinis kapitalas lygus 3 461 805,40 Eur (trys milijonai keturi šimtai šešiasdešimt vienas tūkstantis aštuoni šimtai penki eurai, 40 ct) . Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 1 193 726 (vienas milijonas šimtas devyniasdešimt trys tūkstančiai septyni šimtai dvidešimt šešias) akcijas.

Kiekvienos akcijos emisijos kaina yra lygi 2,90 Eur

2019 metais įmonė tęsė savo veiklą įgyvendindama akcininko (Raseinių rajono savivaldybės) bei įmonės valdybos keliamus uždavinius, kurie betarpiškai susiję su Energetikos, Šilumos ūkio ir kitų įstatymų realizavimu bei Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos sprendimų operatyviu ir perspektyviu įgyvendinimu. Valdyba bei įmonės administracija, perspektyvinės programos lygmenyje, vadovavosi Raseinių šilumos ūkio vystymo specialiuoju bei 2019 m. investicijų planu, kuriuose buvo detalizuoti investavimo prioritetai bei numatyti galimi finansavimo šaltiniai. Šie dokumentai sudaro objektyvias prielaidas įmonei sisteminiu požiūriu ir vidutinio laikotarpio perspektyvoje spręsti operatyvius ir perspektyvinius įmonės vystymo uždavinius, užtikrinant šilumos tiekimo patikimumą, stabilumą bei optimalią šilumos energijos kainą vartotojo ir tiekėjo atžvilgiu.

Ataskaitiniu laikotarpiu įmonės pagrindinė veikla liko ta pati - šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas. Bendrovėje veikia profesinė sąjunga. Bendrovės administracija ir profesinės sąjungos glaudžiai bendradarbiauja sprendžiant aktualias saugos, sveikatos, darbo apmokėjimo, socialinius ir kitus klausimus.

2019 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 71 darbuotojas, iš jų 9 tarnautojai ir 62 darbininkai.

2017 m. lapkričio 30 d. nutarimu Nr. 03E-566 Valstybinė kainų ir energetikos kontrolė komisija, įmonės prašymu, pakeitė (papildė) šilumos tiekimo licenciją. Pagal ją UAB „Raseinių šilumos tinklai“ šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo paslaugas teikia Raseinių, Ariogalos ir Viduklės miestų ir miestelių gyventojams bei įstaigoms ir įmonėms. Be to, įmonė savo paslaugas teikia Raseinių Viktoro Petkaus, Raseinių r. Girkalnio pagrindinėms mokykloms, Raseinių r. Paupio, Gylių, Žaiginio Pranciškaus Šivickio, Ilgižių mokykloms - daugiafunkciams centrams ir Raseinių r. Betygalos Maironio, Šiluvos, Nemakščių Martyno Mažvydo, Viduklės Simono Stanevičiaus gimnazijoms, Raseinių r. Girkalnio, Nemakščių darželiams, Raseinių „Liepaitės“ lopšeliui - darželiui bei Raseinių r. Blinstrubiškių socialiniams globos namams ir buitiniams vartotojams. Taip pat šiluma tiekama Betygalos, Girkalnio, Nemakščių ir Pajojukų seniūnijoms. Iš viso įmonė šilumą tiekia 3154 buitiniams vartotojams ir 168 įstaigoms ir įmonėms.

Įmonės veiklos rizika klientų atžvilgiu apdrausta draudimo kompanijoje 290 tūkst. eurų sumai. Pagal 2009 m. patvirtintą šilumos ir karšto vandens kainos nustatymo metodiką šilumos ir karšto vandens kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį.

Įmonės vidutinė šilumos kaina 2019 metais yra 5,15 euro ct/kWh (be PVM). Lyginant 2018 m. su 2019 m. sumažėjo 3 proc., nuo 5,31 cent/kWh (be PVM) iki 5,15 cent/kWh (be PVM). Pridedame kainų pokyčių lentelę (kaina su PVM), vidutinė šilumos kaina 2019 metais su PVM yra 5,61 euro ct/kWh.



Tęsiant įmonės pertvarkymo programą, pritaikytą prie sąnaudų mažinimo strateginių tikslų, 2019 metais įmonė įsisavino investicijų už 149 tūkst. eurų.

2017 m. gegužės mėnesį buvo pasirašyta finansavimo ir priežiūros sutartis su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu (LAAIF) 199837,81 Eur kondensacinio ekonomizerio įrengimui Ariogalos katilinėje.

2017 m. vasario mėnesį pagal sutartį buvo išmokėta 60 proc. finansavimui skirtos sumos (119902 Eur).

2018 m. buvo atliktas auditas dėl projekto aplinkos apsaugos efektyvumo. Agentūrai įvertinus pateiktas ataskaitas likusi dalis 40 proc. išmokėta 2019 m. Visa šio projekto vertė 369700 Eur be PVM. 2019m audito metu buvo nustatyta, kad kondensacinis ekonomizeris veikia dvigubai efektyviau nei buvo planuota.

2018 m. buvo pasirašyta su LVPA finansavimo sutartis dėl Nemakščių Martyno Mažvydo gimnazijos katilinės katilo keitimo, vertė 157167 Eur. Finansavimo suma Europos sąjungos lėšomis 76140 Eur, savos lėšos 81027 Eur. Šis projektas sėkmingai įgyvendintas 2019 metais.

2019 m. pasirašyta finansavimo sutartis su LVPA dėl Viduklės miestelio katilinės modernizavimo 151600 Eur ir Šiluvos miestelio katilinės modernizavimo 103 600 Eur.

Lietuvos verslo paramos agentūrai patvirtinus finansavimą projektai būtų įgyvendinti 2020 metais.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2019 m. kovo 7 d. įsakymu Nr. D1-129 „Dėl Klimato kaitos programos lėšų naudojimo 2019 m. sąmatos patvirtinimo“, pagal „Klimato kaitos programos lėšų naudojimo 2019 m sąmatą detalizuojančio plano“ 1.2.3. punktą, pateikta paraiška

subsidijai pagal klimato kaitos programos priemonę "Esamos įrangos modernizavimas pritaikant šilumos akumuliacijai, absorbcinių šilumos siurblių diegimas ir (ar) atsinaujinančių energijos išteklių (saulės energijos elementai) panaudojimas centralizuoto šilumos tiekimo sektoriuje siekiant didinti energinį efektyvumą, esamų įrenginių, naudojančių atsinaujinančius išteklius, apkrovimą ir atsinaujinančių energijos išteklių dalį" 84,6 kW fotovoltinės jėgainės UAB „Raseinių šilumos tinklai“, Ariogalos katilinės teritorijoje, Rytų g. 6, Ariogala, gauti.

Projekto sąmatinė vertė – 63875 eurai:

Klimato kaitos programos subsidija (40 proc.) – 25550 eurų.

Nuosavos lėšos (60 proc.) – 38325 eurai.

Iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo(LAAIF) gavus finansavimą fotovoltinės jėgainės projektas būtų įgyvendintas 2021m.

Paruošta studija 6300 eurų trasų įrengimui į V. Petkaus pagrindinę mokyklą, lopšelių- darželių Liepaitė ir planuojamą statyti sporto kompleksą. Gavus ES lėšas projektas būtų įgyvendintas ateityje.

2019 m. bendrovė pagamino 45527MWh šiluminės energijos (2018 m. 49957MWh), naudingai atleido 44993 MWh, realizavo 37096 MWh.

2019 m. bendrovė tipinės veiklos klientams pardavė prekių ir suteikė paslaugų už 2278 tūkst. eurų, tame tarpe suteikta paslaugų (vidaus sistemų priežiūra) už 140 tūkst. eurų, už atsiskaitomųjų karšto vandens prietaisų aptarnavimą - 24,0 tūkst. eurų, už šildymą ir karštą vandenį – 2114 tūkst. eurų.

Pardavimo savikaina viso – 1987tūkst. eurų, kurią sudaro:

Gamybos savikaina – 1591tūkst. eurų; iš jų pagrindinės sąnaudos: kuras, įskaitant atvežimo sąnaudas – 772 tūkst. eurų, elektros energija technologijai – 77 tūkst. eurų, nusidėvėjimas 131tūkst. eurų, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 502 tūkst. eurų.

Perdavimo savikaina – 154 tūkst. eurų, iš jų pagrindinės sąnaudos: elektros energija technologijai – 41tūkst. eurų, kitos išlaidos - 11 tūkst. eurų, nusidėvėjimas – 72 tūkst. eurų, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 31 tūkst. eurų.

Karšto vandens savikaina – 120 tūkst. eurų, iš jų pagrindinės sąnaudos yra šaltas vanduo karšto vandens ruošimui – 117 tūkst. eurų.

Vidaus sistemų priežiūros savikaina – 122 tūkst. eurų, iš jų pagrindinės sąnaudos: remontas - 9 tūkst. eurų, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 85 tūkst. eurų, šilumos punktų nusidėvėjimas- 21tūkst. Eurų, kitos išlaidos -7 tūkst. eurų.

Veiklos sąnaudos – 331 tūkst. eurų, tame skaičiuje pardavimo sąnaudos – 97 tūkst. eurų, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 234 tūkst. eurų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 7 tūkst. eurų.

Kitos veiklos pajamos – 28 tūkst. eurų, gautos už nuomą ir kt.

Piniginių srautų garantavimui, vykdamt Nemakščią Martyno Mažvydo gimnazijos katilinės katilo keitimo projektą AB SEB banke 2019 m. gauta nauja paskola 62 tūkst. eurų.

Per ataskaitinius metus finansinėms institucijoms grąžinta 343 tūkst. eurų kreditinių įsipareigojimų, bankams sumokėta 41,5 tūkst. eurų palūkanų.

2019-12-31 bendrovės pirkėjų įsiskolinimas 389 tūkst. eurų.

2019-12-31d. įmonės ilgalaikės finansinės skolos 1271 tūkst. eurų, trumpalaikės finansinės skolos 694 tūkst. eurų, iš jų prekybos skolos 182 tūkst. eurų, skolos kredito įstaigoms 380 tūkst. eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 103 tūkst. eurų ir kiti įsipareigojimai 29 tūkst. eurų.

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ finansinių metų balansinis nuostolis 48 tūkst. eurų.

2018 m. UAB „Raseinių šilumos tinklai“ dirbo nuostolingai (108 tūkst. eurų nuostolio), 2019 m., įmonės nuostolis- 48 tūkst. eurų. Bendrovė dirbo nuostolingai, dėl rekordiškai šiltesnės žiemos, renovuota dalis daugiabučių, buvo pagaminta ir parduota mažiau šilumos energijos.

Pateikiame 2018-2019 m. finansinių veiklos rezultatų analizę.

1. UAB „Raseinių šilumos tinklai“ fakto 2018- 2019 metų pajamų formą (1 priedas);
2. UAB „Raseinių šilumos tinklai“ fakto 2018- 2019 metų sąnaudų formą (2 priedas);
3. UAB „Raseinių šilumos tinklai“ fakto 2018- 2019 metų pelno (nuostolių) ataskaitos formą (3 priedas);

Direktorius



Modestas Globys

UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ PAJAMŲ FORMA

Eil. Nr.	Pajamos	2018m. Faktas	2019m. Faktas	2018/2019m.p roc.
1.	Pagrindinės veiklos pajamos:	2474105	2278060	-8
1.1.	<i>Parduotos produkcijos pajamos</i>	2338224	2137788	-9
1.2.	<i>Suteiktų paslaugų pajamos</i>	135881	140272	3
2.	Kitos veiklos pajamos:	35404	27821	-21
2.1.	<i>Kitos netipinės veiklos pajamos</i>	35404	27821	-21
3.	Finansinės veiklos pajamos:	9771	6692	-32
3.1	<i>Delspinigių pajamos</i>	9771	6692	-32
4.	Pagautė			
5.	Iš viso pajamų:	2519280	2312573	-8

Pajamos sumažėjo 8 proc., dėl mažiau pagamintos šilumos energijos ir sumažėjusios šilumos kainos. Šilumos energijos gamyba sumažėjo dėl šiltesnių oro sąlygų ir namų renovacijos

Direktorius Modestas Globys

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI" SAŃAUDŲ FORMA

Eil. nr.	SAŃAUDOS	2018m. Faktas	2019m. Faktas	2018/2019 m. proc.
1.	PARDAVIMO SAVIKAINA	2328406	1987404	-15
1.1.	<i>Medžiagos, žaliavos</i>	31645	39323	24
1.2.	<i>Darbo užmokestis su SODRA</i>	587668	618030	5
1.4.	<i>Nusidėvėjimas</i>	385460	225053	-42
1.5.	<i>Kuras su atvežimu</i>	980136	772062	-21
1.6.	<i>Elektros energija technologijai</i>	105760	118532	12
1.7.	<i>Remontas</i>	30337	20719	-32
1.8.	<i>Vanduo</i>	117847	117567	0
1.9.	<i>Kitos</i>	89553	76118	-15
2.	VEIKLOS SAŃAUDOS	248229	331308	
2.1.	<i>Veiklos sąnaudos</i>	248229	331308	33
2.8.	Socialinės išmokos			
2.9.	<i>Nusidėvėjimas</i>			
2.11.	<i>Kitos</i>			
3.	FINANSINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	50659	41561	-18
4.	IŠ VIŠO SAŃAUDŲ	2627294	2360273	-10

Direktorius

Modestas Globys

UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS FORMA

Pajamos	2018m. Faktas	2019m. Faktas	2018/2019m. proc.
Pardavimo pajamos iš viso	2474105	2278060	-8
<i>Paslaugos</i>	2338224	2137788	-9
<i>Kitos pajamos</i>	135881	140272	3
Pardavimo savikaina iš viso	2328406	1987404	-15
<i>Pardavimo savikaina</i>	2328406	1987404	-15
Bendrasis pelnas	145699	290656	99
Veiklos sąnaudos iš viso	247503	331308	34
<i>Bendrosios ir administracinės sąnaudos</i>	247503	331308	34
Veiklos pelnas	-101804	-40652	-60
Finansinės veiklos rezultatas	-40888	-34869	-15
<i>Finansinės veiklos pajamos</i>	9771	6692	-32
<i>Finansinės veiklos sąnaudos</i>	50659	41561	-18
Kitos veiklos rezultatas	34678	27821	-21
<i>Kitos veiklos pajamos</i>	35404	27821	-21
<i>Kitos veiklos sąnaudos</i>	726		-100
Pelnas prieš pelno mokestį			
Pelno mokestis			
Grynasis pelnas po pelno mokesčio	-108014	-47700	-56

Direktorius



Modestas Globys

UAB Raseinių šilumos tinklai 172412113

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pieninės g. 2, Raseiniai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2019m. gruodžio 31d. BALANSAS

28/02/2020

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m.

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7222688	7427171
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	4985	6502
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	III.1	4985	6502
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	7217703	7420669
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		4489066	4643010
2.3.	Mašinos ir įranga		588875	460331
2.4.	Transporto priemonės		79755	88990
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		2060007	2228338
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		773398	854741
1.	ATSARGOS	III.4	226286	267404
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		174183	182371
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		16000	16000
1.7.	Sumokėti avansai		36103	69033
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.5	404360	445198
2.1.	Pirkėjų skolos		388921	416555
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	III.5	15439	28643
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		-	
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.6	142752	142139
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		4770	5746
	TURTO IŠ VISO		8000856	8287658
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3413455	3461155
1.	KAPITALAS	III.7	3461805	3461805
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3461805	3461805
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		3	3
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		-	107361
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			5368
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			101993
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(48353)	(108014)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(47700)	(108014)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(653)	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	2621876	2627097
F.	ATIDĖJINIAI		-	
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1965525	2199406
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	1271188	1589581
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1271188	1589581
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.10	694337	609825
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		380480	358180
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		182190	145661
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			

2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		103065	81655
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		28602	24329
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8000856	8287658

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Modestas Globys
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Dalia Poškienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB Raseinių šilumos tinklai 172412113

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pieninės g. 2, Raseiniai

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

28/02/2020

(ataskaitos sudarymo data)

2019m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	2278060	2474105
2.	Pardavimo savikaina	III.12	(1987404)	(2328406)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13	290656	145699
5.	Pardavimo sąnaudos	III.14	(97099)	(96271)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14	(234209)	(151232)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.15	27821	34678
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.17	6692	9771
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.18	(41561)	(50659)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.19	(47700)	(108014)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(47700)	(108014)

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Modestas Globys

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Dalia Poškienė

(vardas ir pavardė)

28/02/2020
(ataskaitos sudarymo data)

eurai
 (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

[illegible]

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(47700)	(47700)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai						(5368)		(101993)	107361	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3461805	3	-	-	-	-	-	-	(48353)	3413455

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Modestas Globys
(vardas ir pavardė)

Dalia Poškienė
(vardas ir pavardė)

UAB Raseinių šilumos tinklai įm. k. 172412113

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pieninės g. 2, Raseiniai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. gruodžio 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

28/02/2020

(ataskaitos sudarymo data)

2019

(ataskaitinis laikotarpis)

EURAIS

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

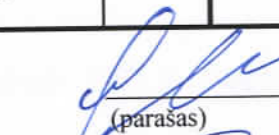
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(47700)	(108014)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		235459	407015
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			726
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		34786	40888
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		8188	(3385)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		32930	(22013)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		27634	(52032)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		13204	(5541)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		976	1448
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			(38886)
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

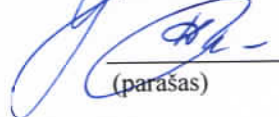
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		36529	(155257)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			(3021)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		21410	20007
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		4273	(2561)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		367689	79374
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(186436)	(658725)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			175
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		6692	9771
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		151617	
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(28127)	(648779)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	179997
3.1.1.	Akcijų išleidimas			179997
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(338949)	303719
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		62087	295710
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		62087	295710
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(401036)	(286584)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(342860)	(219665)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(41478)	(50659)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(16698)	(16260)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			294593
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(338949)	483716

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) ^u		613	(85689)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		142139	227828
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		142752	142139

Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


 (parašas)


 (parašas)

Modestas Globys
 (vardas ir pavardė)

Dalia Poškienė
 (vardas ir pavardė)

2019-01-01 - 2019-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS

RAŠTAS

2020-02-28

I. BENDROJI DALIS

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

1. Įregistravimo data

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ buvo įregistruota 1997 m. rugpjūčio 14 d. Lietuvos Respublikos Raseinių rajono savivaldybėje.

- Įmonės kodas - 172412113.
- Įmonės buveinė – Pieninės g. 2, LT-60133 Raseiniai, Lietuvos Respublika.
- Įmonė vykdo šilumos energijos ir karšto vandens tiekimo veiklą.
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004-01-28 Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr. L4-ŠT-18.
- 2019 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 71 darbuotojas (2018 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 74 darbuotojas).
- Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos valiuta – eurai (EUR).

2. Finansiniai metai

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

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

4. Informacija apie Bendrovės dukterines, asocijuotąsias ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis kontroliuojamas įmones

Bendrovė neturi dukterinių, asocijuotų įmonių ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis kontroliuojamų įmonių. Taip pat Bendrovė neturi patronuojančių ir patronuojamų įmonių.

5. Įstatinio kapitalo pakitimai

Įstatinis kapitalas Bendrovėje 2019 m. nesikeitė.

6. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas

Bendrovės pagrindinė veikla – šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas, vidaus sistemų priežiūra.

Kita bendrovės veikla – pastatų, transporto priemonių nuoma.

7. Darbuotojų skaičius

Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2019 metais 64 darbuotojai, 2018 metais – 64.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

1.1. Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį parengė pagal šiuos finansinių ataskaitų rinkinį reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR Būhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- LR Akcinių bendrovių įstatymą.

2. Bendrovės apskaitos politika.

Apskaitos politika įmonėje patvirtinta 2004-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 18–50. 2019 m. parengta nauja apskaitos politika patvirtinta 2019-08-12 direktoriaus įsakymu Nr. (1.2)–1–31A. Rengiant 2019 metų finansinę atskaitomybę, vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Nuo 2008 metų sausio 1 dienos pakeista ilgalaikio materialiojo turto ir atsargų apskaitos politika. Pagal 12-ojo verslo apskaitos standarto „Ilgalaikis materialus turtas“ nuostatas skaičiuojamas viso įmonės turto nusidėvėjimas. Pagal 9-ąją VAS „Atsargos“ atsargų (produkcijos) pasigaminimo savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės gamybos išlaidos.

2.1. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Nepailgina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Bendrovė 2019 m. kreipėsi į Kauno apskrities valstybinę mokesčių inspekciją ir 2019-04-05 gavo sutikimą Nr. (7.45E)K-7227 tikslinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvus.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai

Eil. Nr.	Ilgalaikis turtas	Normatyvai, taikomi iki 2018.12.31, metais	Normatyvai, taikomi po 2019.01.01, metais
1.	Pastatai		
1.1.	katilinės	15	50
1.2.	konteinerinių katilinių ir siurblinių	15	40
1.3.	kiti pastatai	15	50
2.	Mašinos ir įrengimai		
2.1.	katilinių įrengimai ir stacionariniai garo	10	16
2.2.	vandens šildymo katilai	10	16
2.3.	šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	15
2.4.	siurbliai ir kita siurblinė įranga	10	10
2.5.	šilumos apskaitos prietaisai	5	7
2.6.	kiti įrengimai	4	15
3.	Įrenginiai		
3.1.	mazuto rezervuarai	8	22
3.2.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	15	27
3.3.	dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	20	45
3.4.	dūmtraukiai metaliniai	20	25
4.	Vamzdynai	15	30
5.	Transporto priemonės	5	10
6.	Nematerialus turtas	3	5
7.	Kompiuterinė technika	3	3

Nematerialusis turtas – identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos. Bendrovėje kaip nematerialus turtas apskaitoma programinė įranga. Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse parodoma likutine verte. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, amortizacijos sąnaudos pripažįstamos kiekvieną mėnesį. Likvidacinė vertė nenustatoma. Programinei įrangai nustatytas 5 metų tarnavimo laikas. Ilgalaikis nematerialus turtas pateikiamas įsigijimo verte sumažinta sukauptos amortizacijos suma, bei vertės sumažėjimo suma ir yra amortizuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu Bendrovė turtą ketina naudoti ilgiau nei vienerius metus, tikisi gauti iš turto ekonominės naudos ir turto

vieneto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 300 Eur, taip pat prie ilgalaikio materialaus turto priskirti šilumos apskaitos prietaisai, kurie naudojami ilgiau nei vienerius metus, neatsižvelgiant į įsigijimo vertę. Nusidėvėjimas ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) apskaitos metodą. Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 d., o turtą nurašius nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 d.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas neperduotas naudoti.

Kitas ilgalaikis turtas. Šiam turtui priskiriama atidėtojo pelno mokesčio turtas.

Bendrovė 2019 m. gruodžio 31 d. nepripažino atidėtojo pelno mokesčio turto, nes nesitiki artimiausiais metais uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

2.2. Atsargos.

Atsargos apskaitomos ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje pagal 9 VAS. Balansinė atsargų vertė – tai vertė, kuria atsargos parodytos balanse. Visos atsargos metų gale yra peržiūrimos ir finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte atsižvelgiant į tai kuri vertė yra mažesnė. Atsargų įsigijimo savikaina, kuria jos registruojamos apskaitoje, tai pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Į jų savikainą neįskaitomas sumokėtas PVM. Atsargomis laikomas trumpalaikis materialusis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus.

Bendrovėje atsargoms priskiriami degalai ir tepalai, atsarginės dalys, pirktos prekės, skirtos perparduoti, ir kitos medžiagos.

Bendrovė sunaudotų atsargų apskaitai taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą, t. y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją. Atsargų įsigijimo savikaina nustatoma pagrindu laikant tiekėjui mokėtiną už atsargas sumą, į vertę įskaitant su atsargų įsigijimu susijusias sąnaudas. Apskaičiuodama parduotų ir sunaudotų atsargų savikainą bendrovė taiko FIFO būdą.

2.3. Bendrovėje finansinį turtą sudaro gautinos sumos ir pinigai.

Gautinomis sumomis laikoma skolos, kurias numatoma atgauti per vienerius metus ir priskiriamos trumpalaikiam turtui, per vienerius metus gautinoms sumoms. Finansinėse ataskaitose skolos atvaizduojamos balanso „Per vienerius metus gautinos sumos“ dalyje ir parodomos grynąja verte atėmus įvertintas negautinas sumas.

Abejotinų skolų įmonei nustatymas leidžia teisingai apskaičiuoti turtą, kuriuo disponuoja įmonė, o taip pat sudaro sąlygas palyginti uždirbtas per ataskaitinį laikotarpį pajamas su tas pajamas uždirbant patirtomis sąnaudomis.

Piniginiam turtui priskiriami visi kasoje ir banke turimi pinigai.

2.4. Nuosavas kapitalas.

Nuosavas kapitalas ir visi pasikeitimai susiję su juo yra registruojami apskaitoje remiantis 8 VAS. Nuosavas kapitalas, tai turto dalis, likusi iš viso turto atėmus įsipareigojimus. Įstatinis kapitalas yra lygus visų įmonės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Kiti rezervai sudaromi tik įstatų nustatyta tvarka.

2.5. Įsipareigojimai.

Įsipareigojimai pripažįstami bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos ateityje. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

2.6. Pajamos.

Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gauta ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Bendrovės pajamos skirstomos į šias grupes:

Pardavimo pajamos

Kitos veiklos pajamos:

Nuomos pajamos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:

Baudos, delspinigiai

2.7. Sąnaudos.

Sąnaudos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

III.1. Ilgalaikis nematerialus turtas

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS 2018 m.

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	13001		13001
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	24817		24817
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas			
- perleistas ir nurašytas turtas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	24817		24817
b) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11816		11816
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija	6499		6499
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	18315		18315
c) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas			
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje			
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	6502		6502

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	6502		6502
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	24817		24817
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas			
- perleistas ir nurašytas turtas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	24817		24817
b) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	18315	-	18315
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija	1517		1517
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	19832		19832
c) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas			
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje			
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	4985		4985

2018-12-31d. nudėvėto, bet dar naudojamo nematerialaus turto vertė 5317eurai.

2019-12-31d. nudėvėto, bet dar naudojamo nematerialaus turto vertė 5317 eurai.

2019 m. nematerialus turtas ne įkeistas, ne užstatytas bei nėra kitų apribojimų disponuoti turtu. Taip pat nėra nemokamai gauto turto.

III. 2. Ilgalaikis materialusis turtas

2019 m. metų balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė straipsniuose pastatai ir statiniai – 4489066 eurai, mašinos ir įrengimai – 588875 eurai, transporto priemonės – 79755 eurai, kita įranga ir prietaisai – 2060007 eurai.

2018-12-31 d. AB Swedbank įkeisto ilgalaikio turto vertė 4764607 eurai.

2019-12-31 d. AB Swedbank įkeisto ilgalaikio turto vertė 4380029 eurai.

Visiškai nudėvėto materialaus turto, kuris dar naudojamas, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2018-12-31 yra 2868737 eurai.

Visiškai nudėvėto materialaus turto, kuris dar naudojamas, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2019-12-31 yra 3471539 eurais.

Pagal lizingo sutartį įsigyto turto likutinė vertė 2019-12-31 yra 48125 eurais.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS 2018 m.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai,	Nebaigtą statybą	Kitas mat. turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		4187432	483426	102850	2526605	0	0	7300313
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		7455615	2144226	347707	4628841	0	0	14576389
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		728149	9072	9950	16602	0	0	763773
- perleistas ir nurašytas turtas(-)		0	-1360	-2404	-9576	0	0	-13340
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		8183764	2151938	355253	4635867	0	0	15326822
b) Perkainojimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + /(-)								0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje								0
c) Nusidėvėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		3268183	1660800	244857	2102236	0	0	7276076
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		272571	32134	22907	311232	0	0	638844
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		0	-1327	-1502	-5938	0	0	-8767
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		3540754	1691607	266262	2407530	0	0	7906153
d) Vertės sumažėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								

- finansinių metų vertės sumažėjimas							0
- atstatantys įrašai (-)							0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)							0
Finansinių metų pabaigoje							0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) -(c) - (d)	4643010	460331	88991	2228338	0	0	7420669

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS 2019 m.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita - įranga, prietaisai,	Nebaigta statyba	Kitas mat. turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		4643010	460331	88991	2228337	0	0	7420669
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		8183764	2151938	355253	4635867	0	0	15326822
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		628511	162484	810	17648	0	0	809453
- perleistas ir nurašytas turtas(-)		-623017	0	0	-1559	0	0	-624576
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		8189258	2314422	356063	4651956	0	0	15511699
b) Perkainojimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + /(-)								0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje								0
c) Nusidėvėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		3540754	1691607	266262	2407528	0	0	7906151
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		159438	33940	10046	185817	0	0	389241
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		0	0	0	-1396	0	0	-1396

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	3700192	1725547	276308	2591949	0	0	8293996	
d) Vertės sumažėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje								0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) -(c) - (d)	4489066	588875	79755	2060007	0	0	7217703	

Bendrovė nėra sudariusi turto nuomos ir atgalinės nuomos sandorių.

III. 3. Ilgalaikis finansinis turtas ir ilgalaikis investicinis turtas.

Ilgalaikio finansinio ir ilgalaikio investicinio turto bendrovė neturi.

III. 4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

Rodikliai	Kuras	Medžiagos	Mažavertis inventorius	Perparduoti skirtas ilgalaikis turtas	Viso
Atsargų įsigijimo savikaina					
-Praėjusių finansinių metų pabaigoje	142897	39474	0	16000	198371
-Finansinių metų pabaigoje	131663	42520	0	16000	190183

Perparduoti skirtas ilgalaikis turtas 16000 eurų, tai buvusi katilinė, kurioje gamyba nevykdoma, 2019 m. buvo skelbiamas pardavimas, bet pirkėjų neatsirado. Šį ilgalaikį turtą skirtą parduoti Bendrovė parduos per 2020 metus.

2018 m. sumokėtų avansų suma 69033 eurais.

2019 m. sumokėtų avansų suma 36103 eurais.

III. 5. Per vienerius metus gautinos sumos

Pirkėjų skolos 2018-12-31 d. buvo 416555 eurais.

Pirkėjų skolos 2019-12-31 d. buvo 388921 euras.

Debitorinio įsiskolinimo detalizavimas

Eil. Nr.	Debitorių pavadinimai	Iš viso įsiskolinimas 2019-12-31	Iš viso įsiskolinimas 2018-12-31
1	Pirkėjų skolos	375521	402363
2	Kiti pirkėjai	13400	14192

Kitos gautinos sumos

2019 m. kitos gautinos sumos 15439 eurų, tai kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms

2018 m. kitos gautinos sumos yra 27057 eurai – tai kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms, darbo biržos dotacija 1586 eurai.

Gautinos sumos	Bendra suma	Abejotinos gautinos sumos	Balansinė vertė
Biudžeto skola įmonei, tai kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms	15439		15439
Kitos gautinos sumos			
Iš viso	15439		15439

III. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai kelyje – tai surinkti mokesčiai mėnesio paskutinę dieną, bet dar nepervesti į įmonės sąskaitą.

Straipsniai	2019	2018
Pinigai banke	135638	130620
Pinigai kasoje	747	1319
Pinigai kelyje	6369	10200
Iš viso	142752	142139

III. 7. Kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas per 2019 m. nesikeitė ir ataskaitinių metų pabaigai lygus 3461805.40 Eur (trys milijonai keturi šimtai šešiasdešimt vienas tūkstantis aštuoni šimtai penki eurai 40 centų), padalintas į 1193726 paprastasias 2,9 eurų vertės akcijas. 100 procentų akcijų priklauso Raseinių rajono savivaldybei.

Įmonės akcininkai yra šie:

	Akcijų skaičius	%
Raseinių rajono savivaldybė	1193726	100
Iš viso	1193726	100

	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis		
Paprastosios akcijos		
IŠ VISO:	1193726	3461805
Valstybės arba savivaldybių kapitalas	1193726	3461805
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės ir asocijuotos įmonės		

Pelno paskirstymo projektas

Nepaskirstytas rezultatas 2018 m. gruodžio 31 d. 653 eurų nuostolio. 2019 m. finansinių metų nuostolis 47700 eurai. Paskirstytinas rezultatas 2019 m. gruodžio 31 d. 48353 eurai nuostolio. Akcininkų įnašų nuostoliams padengti ir pervedimų iš rezervų ataskaitiniais metais nebuvo.

Pagal LR Akcinių bendrovių įstatymo 59 str. siūlomas pelno (nuostolių) paskirstymo projektas:

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(653)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(47700)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(48353)
Pervedimai iš rezervų	
Nuostolių padengimas mažinant įstatinį kapitalą	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai):	(48353)
-privalomas pelno rezervas	
-rezervas tantjemoms mokėti	
-rezervas investicijoms	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(48353)

III. 8. Dotacijos ir subsidijos

Gautų ir panaudotų dotacijų lėšos 2018 m.

	Dotacijų likutis 2017.12.31	Gauta dotacijų 2018 m.	Panaudota dotacijų 2018 m.	Dotacijų likutis 2018.12.31
Dotacija turtu patikėjimo teise	79161	49719	3078	125802
Dotacija Raseinių r. savivaldybės	90026		2343	87683
Dotacija darbo biržos	-	4818	4818	-
Dotacijos ES lėšomis	2184113	294593	174315	2304391
Dotacija LAIF lėšomis	116156	-	6935	109221
Dotacija kuro sąnaudų kompensavimui	-	-	-	-
VISO:	2469456	349130	191489	2627097

Gautų ir panaudotų dotacijų lėšos 2019 m.

	Dotacijų likutis 2018.12.31	Gauta dotacijų 2019 m.	Panaudota dotacijų 2019 m.	Dotacijų likutis 2019.12.31
Dotacija turtu patikėjimo teise	125802	0	2539	123263
Dotacija Raseinių r. savivaldybės	87683		4230	83453
Dotacija darbo biržos	-	3101	3101	-
Dotacijos ES lėšomis	2304391	68581	140033	2232939
Dotacija LAIF lėšomis	109221	79935	6935	182221
Dotacija kuro sąnaudų kompensavimui	-	-	-	-
VISO:	2627097	151617	156838	2621876

III. 9. Įsipareigojimai.

Įmonė turi tokius ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus:

2018-05-22 d. su „Swedbank“ AB pasirašytas susitarimas dėl kredito linijos 949892.80 eurų, ir kredito 121776 eurų ir 386217.97 eurų apjungimo ir pratęsimo. Susitarimo suma 1493519 eurų, kaip ilgalaikė paskola projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas, diegiant šiuolaikines technologijas“ finansavimui, mokant 2020 m 141600 eurų, grąžinimo terminas 2023-05-22 d.;

„Swedbank“ AB 249820 eurų ilgalaikė paskola kondensacinio ekonomizerio įrengimas Ariogalos katilinėje finansavimas 2020 m. grąžinant 16992 eurai, grąžinimo terminas 2022-05-10,

2018m. iš AB SEB banko gauta 295710 eurų ilgalaikė paskola projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas, diegiant šiuolaikines technologijas“ IV etapas finansavimui, mokant 2020 m. 191362 eurus, grąžinimo terminas 2020-12-31 d.

2018m. su AB SEB banku pasirašyta finansavimo sutartis Nemakščių, Viduklės, Šiluvos katilinių rekonstrukcijai finansuoti 175780 eurų:

Nemakščių katilinės rekonstrukcijai finansuota 73700 eurai, grąžinimo terminas 2024-12-31, grąžinant 2020 m. 14740 eurų.

Viduklės katilinės rekonstrukcijai finansuota 60640 eurų, grąžinimo terminas 2025-12-31, pradedant grąžinti 2021 m.

Šiluvos katilinės rekonstrukcijai finansuota 41440 eurų, grąžinimo terminas 2025-12-31, pradedant grąžinti 2021 m.

Viduklės ir Šiluvos katilinių rekonstrukcija bus įgyvendinta 2020 m.

Mokėtinios skolos 2018-12-31

Kreditoriai	Mokėtinios skolos ar jų dalys		
	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	po penkerių metų
Kredito institucijos	342860	1551997	
Lizingo ir panašūs įsipareigojimai	15320	37584	
Iš viso	358180	1589581	

Mokėtinios skolos 2019-12-31

Kreditoriai	Mokėtinios skolos ar jų dalys		
	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	po penkerių metų
Kredito institucijos	364694	1249390	
Lizingo ir panašūs įsipareigojimai	15786	21798	
Iš viso	380480	1271188	

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms 2018-12-31 sudarė 1589581eurai.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms 2018-12-31 sudarė 358180

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms 2019-12-31 sudarė 1271188 eurų.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms 2019-12-31 sudarė 380480 eurų.

2020-2025 m. įsipareigojimai kredito įstaigoms

Kreditoriai	Paskolos tikslas	Per 2020 m. mokėtina suma	Per 2021 m. mokėtina suma	Per 2022 – 2025 m. mokėtina suma	Viso
„Swedbank“ AB	Projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines	141600	141600	938687	1221887
„SEB“ AB	Projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines technologijas“ IV etapas	191362	0	0	191362
„Swedbank“ AB	Kondensacinio ekonomizerio įrengimas Ariogalos katilinėje	16992	16992	104764	138748
„SEB“ AB	Nemakščių katilinės rekonstrukcija	14740	14740	32606	62086
Viso:		364694	173332	1076057	1614083

• Kitos skolos 28602 eurai,

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 81655 eurai.

Skolos kredito įstaigoms 358180 eurų, iš jų 15370 eurų lizingas.

Įmonė turi tokius trumpalaikius įsipareigojimus 2019 12 31:

- Skolos tiekėjams 182190 eurų;
- Kitos skolos 28602 eurai;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 103065 eurai.
- Skolos kredito įstaigoms 380480 eurų, iš jų 15786 eurai lizingas.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2019-12-31	Per vienerius metus
Skolos kredito įstaigoms	380480
Skolos tiekėjams	182190
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	103065
Pelno mokestis	0
Kitos skolos	28602
Iš viso:	694337

III. 11. Pardavimo pajamos ir sąnaudos

Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2019 m.	2018 m.
Parduotos produkcijos pajamos	2137788	2338224
Suteiktų paslaugų pajamos	140272	135881
Kitos netipinės veiklos pajamos	27821	35404
Finansinės veiklos pajamos	6692	9771
Iš viso:	2312573	2519280

Pardavimo sąnaudų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2019 m.	2018m.
Pardavimo savikaina	1987404	2328406
Veiklos sąnaudos	331308	247503
Kitos veiklos sąnaudos	0	726
Finansinės veiklos sąnaudos	41561	50659
Iš viso:	2360273	2627294

2018 m. viso įmonėje dirbančio personalo priskaičiuota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų 812000 eurų.

2019 m. viso įmonėje dirbančio personalo priskaičiuota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų 832921 euras.

2019 m. pardavimo pajamos 2278060 eurų.

III. 12. Pardavimo savikaina

2019 m. pardavimo savikaina 1987404 eurai.

III. 13. Bendrasis pelnas (nuostoliai)

2019 m. bendrasis pelnas 290656 eurai.

III. 14. Veiklos sąnaudos

2019 m. veiklos sąnaudos 331308 eurai.

III. 15. Kitos veiklos pajamos

2019 m. kitos veiklos pajamos 27821 euras.

III. 16. Kitos veiklos sąnaudos 0 eurų

III. 17. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

2019 m. finansinės ir investicinės veiklos pajamos 6692 eurai.

III. 18. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

2019 m. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 41561 euras.

III. 19. Įprastinės veiklos pelnas (nuostoliai)

2019 m. veiklos nuostolis 47700 eurų.

III. 21 Sandoriai su susijusiais asmenimis.

Sandoriai su įmonės vadovais (Eur):

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	57429	67112	-
1) pagrindinis darbo užmokestis	55979	49338	-
2) premijos	511	5249	-
3) išeitinės kompensacijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	939	12525	-

2019 m. buvo vykdomi sandoriai su kitais susijusiais asmenimis (juridiniais asmenimis, susijusiais su tuo pačiu akcininku). Pateikiame didžiausių sandorių vertes: VŠĮ Raseinių ligoninė – 53987 eurai, Prezidento Jono Žemaičio gimnazija – 28400 eurų, Raseinių rajono savivaldybės administracija – 32724 eurai ir kitos Raseinių rajono savivaldybės įmonės.

III. 22 Esminių klaidų taisymai, duomenų pergrupavimai, apskaitos politikos keitimai.

Esminių klaidų taisymų, duomenų pergrupavimų, apskaitos politikos keitimų, kuriuos Bendrovė turėtų finansinės ataskaitose atvaizduoti retrospektyviniu būdu, 2019 metais nebuvo.

III. 23 Poataskaitiniai įvykiai.

Reikšmingų poataskaitinių įvykių neįvyko.

Direktorius

Vyr. buhalterė

Modestas Glėbys

Dalia Poškienė



APSKAITOS IR KONTROLĖS

UAB „AUDITAS“

**UAB „Raseinių šilumos tinklai“
akcininkui ir vadovybei**

**UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“
2019 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AUDITO ATASKAITA**

2020-03-10

Vilnius

Gedimino pr. 24-11
LT-01103 Vilnius
Lietuva
Telefonas 370 5 2619772
Faksas 370 5 2784843

Įmonės kodas 120612714 - PVM mokėtojo kodas LT206127113
A/s Nr. LT11 7180 3000 1446 7816 - AB Šiaulių bankas - Banko kodas 71800

audito@audito.lt
www.audito.lt



APSKAITOS IR KONTROLĖS

UAB „AUDITAS“

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“
2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AUDITO ATASKAITA**

**UAB „Raseinių šilumos tinklai“
akcininkui ir vadovybei**

1. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Raseinių šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Įmonės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis verslo apskaitos standartais (toliau – VAS). Už šias finansines ataskaitas yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

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

2. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2019 metų finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d. imtinai. Finansinėse ataskaitose pateikiami 2-jų 2019 ir 2018 finansinių metų lyginamieji duomenys.

Įmonė rengia metinių finansines ataskaitas, kurias sudaro šios finansinės ataskaitos:

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

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

Gedimino pr. 24-11
LT-01103 Vilnius
Lietuva
Telefonas 370 5 2619772
Faksas 370 5 2784843

kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

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, bet ne garantija, kad reikšmingas iškraipymas, jeigu jis yra, visuomet bus nustatytas atliekant auditą pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos ir yra laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Mes gavome vadovybės pareiškimų laišką, patvirtinantį metinių finansinių ataskaitų pilnumą, informaciją apie išlaidas, garantijas, teisinius procesus, įvykius po metinių finansinių ataskaitų sudarymo bei kitas sritis.

Finansinių ataskaitų auditas Įmonėje buvo atliktas 2019 m. gruodžio 12 d. finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutarties Nr. 20191119-1 pagrindu, sudarytos tarp UAB „Raseinių šilumos tinklai“ ir Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“. Šios sutarties tikslas įvertinti ar Įmonės finansinės ataskaitos už laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d., kurias parengė Įmonės vadovybė, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, verslo apskaitos standartais.

Auditą mes atlikome, vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, TAS, kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų sudarymą, ir esama audito praktika.

Mes tikime, kad audito metu gavome pakankamą garantiją, kad finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir netikslumų.

3. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

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

4. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Mes atlikome Įmonės finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Auditą atlikome pagal TAS. Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo.

Audito metu mes:

- 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 padarėme 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.

Finansinių ataskaitų auditą Įmonėje atlikome per laikotarpį nuo 2019 m. gruodžio 12 d. iki 2020 m. kovo 10 d

5. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Mūsų 2020 m. kovo mėn. 10 d. išvadoje apie Įmonės finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., mes pareiškėme sąlyginę nuomonę. Išvados pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ nurodėme, kad, Įmonės metų, pasibaigusius 2018 m. gruodžio mėn. 31 d., finansinių ataskaitų auditą atliko UAB „Audit&Accounting“ auditorė Dovilė Žemgulė, kuri 2019 m. kovo mėn. 28 d. pareiškė sąlyginę nuomonę apie tas ataskaitas. Kadangi ji pareiškė sąlyginę nuomonę apie pradinį atsargų likučius ir negalėjo nustatyti, ar reikėjo koreguoti 2017 m. gruodžio mėn. 31 d. pasibaigusius metų pelną, pateiktą pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir grynusius pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, pateiktus pinigų srautų ataskaitoje ir nuomonę apie einamojo laikotarpio finansines ataskaitas taip pat yra modifikuota dėl galimo poveikio einamojo laikotarpio duomenų ir atitinkamų duomenų palyginamumui, todėl mes negalime pareikšti nuomonės apie palyginamąją informaciją pateiktą pelno (nuostolių) ataskaitoje, balanse pateiktą nepaskirstytąjį pelną ir grynusius pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, pateiktus pinigų srautų ataskaitoje. Išvados pastraipoje „Kiti dalykai“ nurodėme, kad Įmonės metų, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., finansinių ataskaitų auditą atliko UAB „Audit&Accounting“ auditorė Dovilė Žemgulė, kuri 2019 m. kovo 28 d. pareiškė sąlyginę nuomonę apie tas ataskaitas. Sąlyginę nuomonę buvo pareikšta ir išdėstyta taip: „Kadangi Įmonės auditoriais buvome paskirti 2016 m. po inventorizacijos datos, stebėti atsargų inventorizacijos to laikotarpio pabaigoje ar patikrinti šių atsargų kiekio kitoms priemonėmis negalėjome. Kadangi pradiniai atsargų likučiai yra reikšmingi nustatant 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, mes negalėjome nustatyti, ar reikėjo koreguoti 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metų pelną, pateiktą pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir grynusius pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, pateiktus pinigų srautų ataskaitoje. Mūsų nuomonę apie 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio laikotarpio finansines ataskaitas buvo atitinkamai modifikuota. Mūsų nuomonę apie einamojo laikotarpio finansines ataskaitas taip pat yra modifikuota dėl galimo poveikio einamojo laikotarpio duomenų ir atitinkamų duomenų palyginamumui.“

6. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, verslo apskaitos standartais ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu. Apskaitos duomenys pagrįsti turto ir įsipareigojimų inventorizavimo duomenimis.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Pastabos ir pasiūlymai dėl apskaitos tvarkymo buvo pateikti audito metu.

Apskaita Įmonėje kompiuterizuota, finansinės ataskaitos rengiamos pagal apskaitos registro „Analitinės apskaitos žiniaraštis“ ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučių duomenis. Įmonės naudojamas sąskaitų planas yra parengtas vadovaujantis verslo apskaitos standartų reikalavimais ir pilnai atspindi Įmonės veiklą.

7. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Įmonės metiniame pranešime pateikta informacija neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už informacijos pateikimą metiniame pranešime.

Mes perskaitėme Įmonės 2019 m. metinį pranešimą su tikslu patikrinti, ar šis metinis pranešimas atitinka finansinę informaciją, pateiktą finansinėse ataskaitose. Mes neaptikome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinėmis ataskaitomis.

Mes taip pat įvertinome, ar metiniame pranešime atskleidžiama visa įstatymu reikalaujama informacija ir reikšmingų pastebėjimų dėl neatskleistos informacijos neturime.

8. VIDAUS KONTROLĖ

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

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės atsakomybė yra: sukurti, įdiegti ir nuolat palaikyti vidaus kontrolę, kuri yra svarbi tam, kad finansinės ataskaitos būtų parengtos ir teisingai pateiktos be reikšmingų informacijos iškraipymų, galinčių atsirasti tiek dėl apgaulės, tiek dėl klaidos.

Auditui atlikti Įmonės vadovybė mums pateikė visą būtiną informaciją ir dokumentus. Mes neradome jokių reikšmingų iškraipymų ar kitokių faktų, kurie galėtų daryti įtaką pateiktos apskaitinės informacijos patikimumui.

Reikšmingų pastabų dėl Įmonės vidaus kontrolės sistemos neturime.

9. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Pastebėjimų dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose laikymosi, nėra.



10. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Atlikdami metinių finansinių ataskaitų auditą, mes išnagrinėjome, ar buvo apsvarstyti svarbūs įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo finansinių ataskaitų paruošimo iki auditoriaus išvados pateikimo.

Įmonė patvirtino, kad reikšmingų įvykių po metų pabaigos, kurie suteiktų papildomos informacijos apie Įmonės padėtį finansinės būklės sudarymo dieną nebuvo (koreguojantys ir nekoreguojantys įvykiai). Mes taip pat neradome jokių įrodymų, kurie rodytų tokių įvykių egzistavimą.

Reikšmingų neapibrėžtumų, susijusių su įvykiais ar sąlygomis, kurios atskirai ar kartu paėmus galėtų kelti abejonių dėl Įmonės veiklos tęstinumo, nebuvo.

Reikšmingų pastabų dėl kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų neturime.

11. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kiti dalykai audito sutartyje nebuvo numatyti.

2020 m. kovo mėn. 10 d.

Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

Ukmergės g. 222, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171