

UAB „EKONOMINĖ NAUDA“

UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“

**Nepriklausomo auditoriaus išvada, audito ataskaita
ir
2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys
bei metinis pranešimas**

**Vilnius
2021**

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ akcininkui, vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Raseinių šilumos tinklai“ (toliau — Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, (toliau — finansinės ataskaitos), auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus (toliau — VAS).

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau — TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės 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

Bendrovės 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansines ataskaitas auditavo kitas auditorius (audito įmonė Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“, auditorė Ilona Matusevičienė), kuris 2020 m. kovo 10 d. apie minimas finansines ataskaitas pareiškė sąlyginę nuomonę dėl galimo poveikio einamojo laikotarpio ir ankstesnio laikotarpio atitinkamų duomenų palyginamumo 2019 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose. Kitų išlygų dėl likučių 2019 m. gruodžio 31 d., kiek tai yra susiję su atsargomis, ilgalaikiu turtu, nebuvo pateikta. Remdamiesi surinktais įrodymais, atlikus audito procedūras, Bendrovės inventorizacijos rezultatais ir vadovybės sprendimais po inventorizacijos, mes jokių išlygų dėl galimo reikšmingo poveikio einamojo ir ankstesnio laikotarpio duomenų palyginamumui nenustatome.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės 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, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų 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 Bendrovės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas yra parengtas laikantis teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Bendrovės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės metinis pranešimas yra parengtas laikantis Lietuvos Respublikos 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 Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir 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 Bendrovės 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 Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame 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.
- Įgyjame su auditu susijusias vidaus kontrolės supratimą, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.

- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Nusprendžiame 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 nusprendžiame, 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 sprendimai pagrįsti audito įrodymais, kuriuos surenkame iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname 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, privalomai informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Direktorė, auditorė Laima Adamonienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000002

UAB „Ekonominė nauda“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001265

2021 m. kovo 12 d.
Giedraičių g. 85, Vilnius, Lietuva



UAB „EKONOMINĖ NAUDA“

UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“

**Finansinių ataskaitų audito ataskaita
2020 01 01 – 2020 12 31**

Vilnius, 2021

TURINYS

I.	IŽANGINĖ DALIS	3
II.	AUDITO APIMTIS	3
III.	AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS	3
IV.	AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS.....	4
V.	AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASTYS.....	5
VI.	FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	6
VII.	VIDAUS KONTROLĖ	7
VIII.	PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI	8
IX.	KITI BENDROVĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI	8
X.	KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI....	8

Uždarnosios akcinės bendrovės „Raseinių šilumos tinklai“ akcininkui, vadovybei

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Raseinių šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) 2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų, parengtų pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus (toliau – VAS), auditą.

Finansinis auditas buvo atliekamas vadovaujantis sutartimi Nr. A20/10-27 (2020 10 27). Audituojamu laikotarpiu Bendrovei vadovavo direktorius Modestas Globys, vyriausioji buhalterė Dalia Poškienė.

Bendrovės vykdoma veikla atitinka Bendrovės įstatuose nurodytą veiklos pobūdį, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą ir kitus įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus. Pagrindinė Bendrovės veikla – centralizuotas šilumos tiekimas.

Už 2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinį ir jame pateikiamus duomenis yra atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie audituotas finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka finansinėse ataskaitose pateikiamus duomenis.

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus. Audito ataskaita yra parengta vadovaujantis reikalavimais audito ataskaitai, kurie yra patvirtinti Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo 2018 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr.1.4-48.

II. AUDITO APIMTIS

Finansiniam auditui atlikti buvo pateiktas finansinių ataskaitų rinkinys, kurį sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusio metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Be finansinių ataskaitų rinkinio 2020 m. gruodžio 31 d., remiantis Lietuvos Respublikos įstatymais, yra pateikiamas ir Bendrovės metinis pranešimas, kurį mes patikrinome, siekdami nustatyti, kad jame, lyginant su finansinių ataskaitų rinkiniu, nėra reikšmingų neatitikimų.

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

III. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Bendrovės vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Ekonominė nauda“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.“

IV. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Audito metu buvo vertinamos Bendrovės pateiktas 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Bendrovės balanse nurodyta 7 687 248 eurai turto, 3 552 223 eurai nuosavo kapitalo, 1 665 159 eurai įsipareigojimų. Pelno (nuostolių) ataskaitoje yra nurodyta 2 292 346 eurai pardavimo pajamų, 1 754 055 eurai pardavimo savikainos, bendrasis pelnas (nuostoliai) 538 291 euras, 75192 eurai pardavimo sąnaudų, 317404 eurai bendrųjų ir administracinių sąnaudų, įvertinus kitos veiklos rezultatą ir kitų palūkanų ir kitų panašių sąnaudų įtaką, nurodoma grynojo pelno (nuostolių) suma yra 138 768 eurai pelno.

Auditą atlikome vadovaujantis tarptautiniais audito standartais.

Auditas suplanuotas ir atliktas taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir informacijos iškraipymų, turtas valdomas, naudojamas ir juo disponuojama teisėtai. Visiškas užtikrinimas nėra įmanomas dėl įgimtų vidaus kontrolės apribojimų ir to fakto, kad mes netikrinome 100 procentų visų ūkinių operacijų, ūkinių įvykių ir sudarytų sandorių. Auditui taikytas kiekybinio reikšmingumo lygis – 1,5 procento nuo Bendrovės pardavimo pajamų arba 34 385 eurai. Šis reikšmingumo lygis yra didžiausia priimtina klaidų suma, naudojama vertinant ar nustatytos pavienės klaidos arba jų visuma gali būti toleruojamos finansinėje atskaitomybėje ir kuri neklaidentų finansinių ataskaitų vartotojų priimant sprendimus. Be nurodytų dalykų, buvo vertinamas kokybinis kiekvienos nustatytos klaidos reikšmingumas.

Audito įrodymams gauti buvo taikyti atitinkami testai ir analitinės procedūros. Buvo patikrintas: Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkinys, kaupiamieji ir analitiniai apskaitos registrai, metinės inventorizacijos dokumentai, atrankos būdu parinkti pirminiai apskaitos dokumentai. Tyrimo objektu, nustatant reikšmingo iškraipymo riziką, reikšmingumo lygį ir identifikuojant svarbiausias audito sritis, tapo Bendrovės veiklos, apskaitos bei vidaus kontrolės sistemos. Vertinant vidaus kontrolės sistemą buvo susipažinta su vidaus kontrolės aplinka ir atliekamomis procedūromis.

Programos atskiroms audito sritims (ilgalaikis turtas, pinigai, atsargos, debitorinis įsiskolinimas, kreditorinis įsiskolinimas, pajamos ir sąnaudos ir kt.) buvo sudarytos pasirenkant tokias audito procedūras, kurios leistų pasirinkti tokius pavyzdžius, kurie geriausiai reprezentuotų audituojamą visumą.

Audito įrodymai gauti, taikant skaičiavimo, patvirtinimo, patikrinimo (rašytinių dokumentų nagrinėjimo) apklausos (klausimynai) ir analitinės procedūras.

Atlikdami auditą laikėmės prielaidos, kad pateikti duomenys yra teisingi, dokumentai – išsamūs ir galutiniai, o dokumentų kopijos atitinka originalus.

Už 2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinį ir jame pateikiamus duomenis yra atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie audituotas finansines ataskaitas.

V. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASTYS

Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinė būklė ir veiklos rezultatai nustatyti ir įvertinti pagal Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų elementuose ir jų sudedamosiose dalyse pateiktą informaciją.

Pateikiama besąlyginė audito išvada t.y. finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus (toliau — VAS). Audito išvados pastraipoje „Kiti dalykai“ nurodomos aplinkybės, į kurias turėtų atkreipti dėmesį šių finansinių ataskaitų naudotojai. Bendrovės 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansines ataskaitas auditavo kitas auditorius (audito įmonė Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“, auditorė Ilona Matusevičienė), kuris 2020 m. kovo 10 d. apie minimas finansines ataskaitas pareiškė sąlyginę nuomonę dėl galimo poveikio einamojo laikotarpio ir ankstesnio laikotarpio atitinkamų duomenų palyginamumo 2019 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose. Kitos išlygų dėl likučių 2019 m. gruodžio 31 d., kiek tai yra susiję su atsargomis, ilgalaikiu turtu, nebuvo pateikta. Remdamiesi surinktais įrodymais, atlikus audito procedūras, Bendrovės inventorizacijos rezultatais ir vadovybės sprendimais po inventorizacijos, mes jokių išlygų dėl galimo reikšmingo poveikio einamojo ir ankstesnio laikotarpio duomenų palyginamumui nenustatėme.

Dalykų, kurie atskirai arba kartu paėmus apribojo auditoriaus darbo apimtį, nebuvo. Nesutarimų su Bendrovės vadovybe, kurie atskirai arba kartu paėmus buvo reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėjo įtakos auditoriaus išvadai, nebuvo.

Rekomendacijos ir siūlymai dėl apskaitos dalykų Bendrovės vadovybei buvo suprantami, į juos atsižvelgta ta apimtimi, kuria Bendrovė manė esant reikalinga ar įgyvendinama nepatiriant reikšmingų sąnaudų, išsaugant duomenų palyginamumo principus.

Pateikiame audito metu pagal Bendrovės 2020 metų finansines ataskaitas apskaičiuotus santykinius rodiklius: bendrojo trumpalaikio mokumo, bendrojo mokumo, greitojo trumpalaikio mokumo, viso turto apyvartumo, veiklos sąnaudų lygio, pelningumo rodiklius.

Bendras trumpalaikis mokumas – trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai.

Bendrovės bendras trumpalaikis mokumas 2020 12 31 balanso duomenimis yra 1,66. Šio rodiklio lygis rodo, kad Bendrovė pajėgi vykdyti įsipareigojimus. Laikoma, kad šio rodiklio saugi riba yra 1,2. Šiuo atveju rodiklis yra didesnis už saugią ribą, o tai reiškia, kad Bendrovė turi pakankamai trumpalaikio turto trumpalaikiams įsiskolinimams dengti ir neturi mokumo problemų.

Bendras mokumo rodiklis – nuosavas kapitalas/įsipareigojimai.

Analizuojant nustatyta, kad Bendrovės mokumas 2020 12 31 balanso duomenimis yra 2,13. Rodiklis viršija vienetą, o rodikliui svyruojant apie vienetą Bendrovės finansinė būklė laikoma gera, Bendrovės nuosavos lėšos viršija skolintas. Tokiu būdu, galima teigti, kad Bendrovės finansinė būklė yra gera ir Bendrovė neturėtų susidurti su galimomis mokumo problemomis, kas yra svarbiausias kriterijus ir pagrindinė veiklos tęstinumo sąlyga. Atkreiptinas dėmesys į tai, kad šis rodiklis gali būti skaičiuojamas ir šiek tiek kitaip – vietoje nuosavo kapitalo imamas viso turto dydis. Bet kokiu atveju, šis rodiklis yra pakankamas teigti, kad vykdoma pagrindinė veiklos tęstinumo sąlyga.

Greitojo trumpalaikio mokumo koeficientas – per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai/trumpalaikiai įsipareigojimai.

Bendrovės greitojo trumpalaikio mokumo koeficientas 2020 12 31 balanso duomenimis yra 1,34. Priimtina rodiklio reikšmė yra 1,0. Apskaičiuotas rodiklis Bendrovei yra palankus. Šis koeficientas rodo, kad, esant reikalui, Bendrovė turėtų galimybes trumpalaikius įsipareigojimus apmokėti pinigais, esančiais Bendrovės kasoje arba banko sąskaitose.

Viso turto apyvartumas (kartais) – pardavimai/visas turtas.

Bendrovės turto apyvartumas 2020 12 31 balanso duomenimis yra 0,3. Iš šio rodiklio galima spręsti kaip efektyviai Bendrovė panaudoja turimą turtą realizacijos procesui užtikrinti (kiek kiekvienam turto eurui tenka pardavimų). Laikoma, kad geras turto apyvartumo rodiklis yra lygus 1,6–1,8.

Turto grąža (ROA) – grynasis pelnas/visas turtas.

Bendrovės turto grąža 2020 12 31 balanso duomenimis yra 1,81 procento. Iš šio rodiklio galima spręsti, kiek grynojo pelno tenka kiekvienam viso turto piniginiam vienetui. Priimtina rodiklio reikšmė yra 1,50 procento. Šis rodiklis rodo, kad Bendrovės turimas turtas panaudojamas efektyviai pelnui uždirbti.

Nuosavybės grąža (ROE) – grynasis pelnas/nuosavas kapitalas.

Bendrovės nuosavybės grąža 2020 12 31 balanso duomenimis yra 3,91 procento. Šis rodiklis parodo kiek grynojo pelno tenka kiekvienam nuosavo kapitalo piniginiam vienetui. Priimtina rodiklio reikšmė yra 1,50 procento. Bendrovės nuosavybės grąža yra didesnė už priimtina rodiklio reikšmę, o tai reiškia, kad Bendrovės akcininkų kapitalas naudojamas efektyviai.

Pelningumo norma – pelnas prieš apmokestinimą/pardavimo pajamos.

Bendrovės pelningumo norma 2020 12 31 pelno (nuostolių) ataskaitos duomenimis yra 6,05 procento. Koeficientas parodo, kiek procentų pelno prieš mokesčius uždirba vienas pardavimo pajamų piniginis vienetas. Kuo didesnė šio rodiklio reikšmė, tuo efektyvesnė Bendrovės veikla.

Bendrovės 2020 metų veiklos rezultatas – 138 768 eurai grynojo pelno.

Bendrovės turtas, palyginus su 2019 metais, sumažėjo 313 608 eurai arba 3,92 procento, pardavimo pajamos padidėjo 14 286 eurai arba 0,63 procento.

Bendrovės veiklos rodiklių analizė rodo, kad pagrindiniai finansiniai rodikliai yra pakankamo dydžio.

VI. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Bendrovės apskaitos politika ir 2020 metų finansinių ataskaitų sudarymo tvarka atitinka LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, neprieštarauja kitiems LR teisės aktams, reglamentuojantiems buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą. Finansinės ataskaitos rengtos pagal Verslo apskaitos standartus, vadovaujantis metodinėmis rekomendacijomis dėl finansinių ataskaitų sudarymo pagal VAS ir taikant bendruosius apskaitos principus ir darant prielaidą, kad tolesnė Bendrovės veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu, kuris reiškia, kad Bendrovės veiklos laikotarpis yra neribotas, jos nenumatoma likviduoti.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas. Be šių finansinių ataskaitų yra pateikiamas ir metinis pranešimas.

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2020 metų finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose pateikiami lyginamieji 2020 ir 2019 metų duomenys.

Audito metu mums buvo pateikti vadovybės patvirtinimai dėl atsakomybės už finansinių ataskaitų parengimą, jose pateikiamų duomenų teisingumą ir pilnumą. Mes raštu buvome patikinti, kad nebuvo jokių vadovų ar darbuotojų pažeidimų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Audito metu mes nenustatėme, kad buvo gauta pranešimų iš valdžios institucijų ar Bendrovės akcininko dėl neatitikimų ar trūkumų Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo praktikoje.

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė turėjo teisminių ginčų su buvusiu Bendrovės darbuotoju. Teisinių institucijų sprendimai Bendrovei buvo palankūs, be finansinių pasekmių.

Mes nepastebėjome reikšmingų vadovybės klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Bendrovės vadovybė pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti pagal pateiktą sąrašą. Audito metu auditorius ir patikrinimą atlikę auditoriaus padėjėjai turėjo galimybę tiesiogiai bendrauti su Bendrovės darbuotojais, mums buvo atsakyta į iškilusius klausimus ir gauti tinkami paaiškinimai.

Audito metu Bendrovė ištaisė smulkius trūkumus ir neatitikimus finansinėse ataskaitose, atliko atskirų straipsnių pergrupavimą pagal VAS nuostatas. Bendrovei rekomenduota atkreipti dėmesį į VAS pakeitimus ir papildymus, atnaujinti apskaitos politiką, atkreipiant dėmesį į 6-ojo VAS reikalavimus dėl finansinių ataskaitų duomenų atskaidymų. Tikslinga būtų aiškinamajame rašte pasisakyti dėl finansinės rizikos valdymo principų, apskaitinių verčių keitimo, veiklos segmentų ir kitų dalykų, kurie buvo aptariami audito metu. Atkreiptinas dėmesys į atskleidimų pateikimą dėl pinigų srautų ataskaitos, kurioje pateikiami duomenys ne visais atvejais vartotojams, nesantiems finansų specialistais, būna suprantami.

VII. VIDAUS KONTROLĖ

Bendrovė, kurdama vidaus kontrolės sistemą, siekė užtikrinti, kad:

Bendrovės veikla būtų vykdoma įstatymų, kitų teisės aktų nustatyta tvarka pagal sudarytus veiklos planus, programas bei procedūras;

Bendrovės turtas bei įsipareigojimai tretiesiems asmenims būtų apsaugoti nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo ar kitų neteisėtų veikų;

Bendrovė, vykdydama veiklą, laikytųsi patikimo finansų valdymo principų;

informacija apie Bendrovės finansinę ir kitą veiklą būtų teisinga ir pateikiama teisės aktų nustatyta tvarka.

Bendrovės vidaus kontrolės sistema sukurta ir palaikoma, atsižvelgiant į jos veiklos ypatumus, veiklos krypties pasikeitimus, teisės aktus bei kitus dokumentus, reglamentuojančius Bendrovės veiklą.

Bendrovės vadovo nustatytos vidaus kontrolės procedūros nustatytos taip, kad būtų atsižvelgta į vidaus kontrolės tikslą, veiklos riziką, vidaus kontrolės pastovumą, taip pat įvertintos sąnaudos tokių kontrolės procedūrų atlikimui. Šių procedūrų parinkimą sąlygoja Bendrovėje naudojama apskaitos ir informacinė sistema, turto apsaugos organizavimas ir kiti vidaus kontrolės kriterijai.

Vienintelis UAB „Raseinių šilumos tinklai“ akcininkas yra Raseinių rajono savivaldybė. Bendrovės valdymo organai – visuotinis akcininkų susirinkimas, vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas (direktorius). Bendrovėje sudarytas kolegialus valdymo organas valdyba, kurią sudaro 5 asmenys, veikianti jai suteiktų įgaliojimų ribose.

Esminių pastabų dėl vidaus kontrolės auditorius neturėjo, tačiau buvo atkreiptas dėmesys į atskirų kontrolės procedūrų efektyvumo didinimo dalykus. Ilgalaikio turto apskaitoje papildomą dėmesį reiktų atkreipti į komplektavimo procedūrų taikymą, neformuojant atskiros turtinio vieneto kortelės tam daiktui, kuris vienas pats nėra funkcionalus arba jo naudingo tarnavimo laikas priklauso nuo pagrindinio turtinio vieneto naudingo tarnavimo laiko. Bendrovės nustatyta minimali ilgalaikio turto vertė ilgalaikiam materialiam turtui yra pakankamai maža (300 eurų), todėl reiktų vengti papildomomis išlaidomis, patirtomis iki ilgalaikio turto įvedimo į eksploataciją ir iš esmės nekeičiančiomis paties turtinio vieneto naudingųjų savybių, didinti ilgalaikio turto įsigijimo savikainą, dėl ko toks turtinis vienetas jau turi būti priskiriamas ilgalaikiam materialiam turtui.

Bendrovėje darbuotojams skiriamos išmokos atskirais atvejais priklauso nuo Bendrovės vidutinio darbo užmokesčio, kuriam apskaičiuoti turi būti taikomos tokios pačios taisyklės kaip ir darbuotojo vidutiniam darbo užmokesčiui apskaičiuoti. Bendrovė turėtų atkreipti dėmesį į tai, kokios priskaitymo sumos gali būti tinkamomis apskaičiuojant vidutinį darbo užmokestį ir vengti tokių atvejų, kai nepagrįstai padidinamas Bendrovės vidutinis darbo užmokestis ir išmokamos padidintos išmokos darbuotojams. Siekiant išvengti apskaičiavimo klaidų, tikslinga būtų taikyti tokią metodiką, kuri užtikrintų paprastesnį, aiškesnį ir skaidresnį išmokų apskaičiavimą ir išmokėjimą, būtų paprasta patikrinti ir kontroliuoti.

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

Specifiniai reikalavimai, nustatyti atskiruose teisės aktuose, Bendrovei netaikomi.

IX. KITI BENDROVĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Bendrovės valdymui svarbių dalykų nenustatyta.

X. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Mūsų audito sutartyje su UAB „Raseinių šilumos tinklai“ numatytas 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų Bendrovės finansinių ataskaitų, parengtų pagal Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartus, auditas bei Bendrovės reguliuojamos veiklos atskaitomybės ataskaitų, parengtų pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos metodikos reguliavimus, auditas.

Direktorė, auditorė
Laima Adamonienė
(Auditoriaus pažymėjimo Nr.000002)



2021 m. kovo 12 d.
Giedraičių g.85, Vilnius

UAB „Ekonominė nauda“
(Audito Bendrovės pažymėjimo Nr.001265)

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)

2020m. gruodžio 31d. BALANSAS

2021-03-05

(ataskaitos sudarymo data)

2020 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6812604	7222688
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	3468	4985
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	III.1	3468	4985
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	6809136	7217703
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		4322994	4489066
2.3.	Mašinos ir įranga		549407	588875
2.4.	Transporto priemonės		70761	79755
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1865974	2060007
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		871253	773398
1.	ATSARGOS	III.4	171083	226286
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		135520	174183
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
1.7.	Sumokėti avansai		35563	36103
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.5	468060	404360
2.1.	Pirkėjų skolos		446892	388921
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	III.5	21168	15439
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.6	232110	142752
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		3391	4770
	TURTO IŠ VISO		7687248	8000856
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3552223	3413455
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		-	
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		90415	(48353)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		138768	(47700)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(48353)	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	2469866	2621876
F.	ATIDĖJINIAI		-	
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1665159	1965525
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	1141058	1271188
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1141058	1271188
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	524101	694337
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		237453	380480
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		156509	182190
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			
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		99600	103065
			30539	28602
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		7687248	8000856

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)

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)

2020M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021-03-05

(ataskaitos sudarymo data)

2020m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	2292346	2278060
2.	Pardavimo savikaina	III.12	(1754055)	(1987404)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13	538291	290656
5.	Pardavimo sąnaudos	III.14	(75192)	(97099)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14	(317404)	(234209)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.15	25966	27821
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.17	4143	6692
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.18	(37036)	(41561)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.19	138768	(47700)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		138768	(47700)

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)

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)

2020 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021-03-05

(ataskaitos sudarymo data)

2020

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	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			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3461805	3				5368		101993	(108014)	3461155
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3461805	3	-	-	-	5368	-	101993	(108014)	3461155

[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			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								138768		138768
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
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	-	-	-	-	-	-	90415	3552223

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Modestas Globys

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

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)

2020 M. gruodžio 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021-03-05
(ataskaitos sudarymo data)

2020

(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)		138768	(47700)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		269467	235459
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		32893	34786
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		23034	
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)		38663	8188
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		540	32930
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(57971)	27634
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(5729)	13204
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		1379	976
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
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)		(25681)	36529
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)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(3465)	21410
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1937	4273
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		413835	367689
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(25986)	(186436)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		4143	6692
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		7559	151617
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(14284)	(28127)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(310193)	(338949)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		11613	62087
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		11613	62087
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(321806)	(401036)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(268984)	(342860)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(37036)	(41478)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(15786)	(16698)
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			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(310193)	(338949)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		89358	613
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		142752	142139
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		232110	142752

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)

2020-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-03-05

I. BENDROJI DALIS

1. Bendroji informacija:

Registravimo data - UAB „Raseinių šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1997 m. rugpjūčio 14 d.

Įmonės kodas - 172412113.

Bendrovės buveinė - Pieninės g. 2, LT-60133 Raseiniai, Lietuvos Respublika.

Licencijos išdavimo data - šilumos tiekimo licencija išduota 2004-01-28.

Licencijos išdavimo įstaiga - Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisija
Licencijos Nr. - L4-ŠT-18.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra pateikiamos - eurai (EUR).

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 59 darbuotojai, 2019 m. gruodžio 31 d. - 71 darbuotojas. Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2020 metais 56 darbuotojai, 2019 metais - 64 darbuotojai.

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. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas.

Pagrindiniai bendrovės veiklos tikslai yra užtikrinti Raseinių rajono šilumos vartotojų aprūpinimą centralizuotai tiekiamą šilumą, tiekiamos energijos kokybę pagal galiojančius norminius dokumentus bei jos tiekimo nepertraukiamumą, energetikos objektų statybą, plėtrą ir modernizaciją, saugų jų eksploatavimą, racionaliai naudoti bendrovės turtą bei kitus išteklius, siekti pelno, kad būtų patenkinti akcininkų turtiniai interesai.

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.

1.2. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

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

2. Bendrovės apskaitos politika:

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 d. 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-ąjį 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.
Nepagerina 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 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 katilai	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 parodomas 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 nebeskaiciuojamas 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 2020 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, 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:

1. pardavimo pajamos;
2. kitos veiklos pajamos;
3. finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

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.

Sąnaudos grupuojamos į šias grupes:

1. Pardavimo savikaina – gamyba, perdavimas, karštas vanduo, vidaus sistemų priežiūra.
2. Veiklos sąnaudos – pardavimo sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos.
3. Kitos veiklos sąnaudos – sąnaudos, susijusios su gautomis iš kitos veiklos pajamomis.
4. Finansinės – investicinės veiklos sąnaudos – palūkanų ir kitos panašios sąnaudos.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

III. 1. ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS 2020 m.

Rodikliai	Progra- minė įranga	Plėtros darbai	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso (Eur)
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	4985	0	0	4985
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	24817	0	0	24817
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas				
- nurašytas turtas (-)				
Finansinių metų pabaigoje	24817	0	0	24817
b) Nusidėvėjimas –				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	19832	0	0	19832
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų nusidėvėjimas	1517			1517
- nurašytas turtas (-)				
Finansinių metų pabaigoje	21349	0	0	21349
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	3468	0	0	3468

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

2020-12-31 nudėvėto, bet dar naudojamo nematerialaus turto vertė 1448 eurai.

2020 m. nematerialus turtas neįkeistas, neužstatytas bei nėra kitų apribojimų disponuoti turtu. Taip pat nėra nemokamai gauto turto.

III. 2. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

2020 m. metų balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė straipsniuose : pastatai ir statiniai – 4322994 eurai, mašinos ir įrengimai – 549407 eurai, transporto priemonės – 70761 euras, kita įranga ir prietaisai – 1865974 eurai.

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

2020-12-31 AB Swedbank įkeisto ilgalaikio turto vertė 4230615 eurai.

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

Visiškai nudėvėto materialaus turto, kuris dar naudojamas, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2020-12-31 yra 3116968 eurai.

Pagal lizingo sutartį įsigyto turto likutinė vertė 2020-12-31 yra 23132 eurai.

ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS 2020 m.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Materialaus turto statyba	Transporto priemonė	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialus turtas	Investicinis turtas (žemės ūkio pask. žemė)	Iš viso (Eur)
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		4489066	588875	79755	2060007	0	0	7217703
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		8189258	2314422	356063	4651956	0	0	15511699
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		5451	1757	1122	17656	0	0	25986
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-163852	-52560	-3751	-281989	0	0	-502152
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		16000						16000
Finansinių metų pabaigoje		8046857	2263619	353434	4387623	0	0	15051533
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
Finansinių metų pabaigoje								

c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		3700192	1725547	276308	2591949	0	0	8293996
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		-161476	-39167	-10116	-180044	0	0	-390803
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas		-137805	-50502	-3751	-250344	0	0	-442402
Finansinių metų pabaigoje		3723863	1714212	282673	2521649	0	0	8242397
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c)		4322994	549407	70761	1865974	0	0	6809136

Bendrovė nėra sudariusi turto nuomos ir atgalinės nuomos sandorių.

III. 4. ATSARGOS

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso	Pokytis
a) Atsargų įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje	174183		16000	190183	
Finansinių metų pabaigoje	135520	0	0	135520	-54663
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje	135520	0	0	135520	

Perparduoti skirtu turto ilgalaikio turto vertė 16000 eurų. Tai buvusi katilinė, kurioje gamyba nevykdoma. 2019 m. buvo skelbiamas šio pastato pardavimas, bet pirkejų neatsirado. Šį

ilgalaikį turtą skirtą parduoti Bendrovė per 2020 metus nepardavė, todėl nurašė kaip nenaudojamą ilgalaikį turtą, finansinėje apskaitoje nuvertintą iki 0 eurų.

Nurašyta žaliavų ir komplektavimo gaminių einamiesiems remontams už 38663 eurus.

Sumokėti avansai

(Eur)

Sumokėti avansai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Sumokėti avansai(žyminis mokestis dėl skolų išieškojimo ir energijos išteklių biržos mokestis).	35563	36103	-540

III. 5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Debitorinio įsiskolinimo detalizavimas

Gautinos sumos

(Eur)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Paslaugų pirkėjai	444221	375521	+68700
Kiti pirkėjai	2671	13400	-10729
Asocijuotų įmonių skolos	0	0	0
Gautinos sumos iš biudžeto (PVM permoka)	0	0	0
Iš viso:	446892	388921	+57971

Finansiniais metais pirkėjų skolos padidėjimą įtakėjo finansiniais metais už gruodžio mėn. priskaičiuota suma 405562 eurai, o praėjusiais finansiniais metais 348185 eurai, kitų pirkėjų skolų pokytis susidarė dėl abejotinų skolų nurašymo.

Kitos gautinos sumos

(Eur)

Kitos gautinos sumos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms	21168	15439	-5729

III. 6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigai kasoje ir banke	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pinigai banke	226817	135638
Pinigai kasoje	146	747
Pinigai kelyje	5147	6369
Iš viso:	232110	142752

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

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos (Eur)			
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Ateinančio laikotarpio draudimo ir spaudos prenumeratos sąnaudos	3391	4770	-1379

III. 7. KAPITALAS

Bendrovės įstatinis kapitalas per 2020 m. nesikeitė ir ataskaitinių metų pabaigai lygus 3461805,40 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

Pelno paskirstymo projektas

Nepaskirstytas rezultatas 2019 m. gruodžio 31 48353 eurai nuostolio. 2020 m. finansinių metų pelnas 138768 eurai. Paskirstytinas rezultatas 2020 m. gruodžio 31 d. 90415 eurų pelno. 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	(48353)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	138768
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	90415
Pervedimai iš rezervų	
Nuostolių padengimas mažinant įstatinį kapitalą	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai):	90415
-privalomas pelno rezervas	90415
-rezervas tantjemoms mokėti	
-rezervas investicijoms	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

III. 8. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Gautų ir panaudotų dotacijų lėšos 2020 m.

	Dotacijų likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	Gauta dotacijų per finansinius metus	Panaudota dotacijų per finansinius metus	Dotacijų likutis finansinių metų pabaigoje
Dotacija turtu patikėjimo teise	123263	-	2539	120724
Dotacija Raseinių r. savivaldybės	83453	-	4230	79223
Dotacija darbo biržos	-	-	-	-
Dotacijos ES lėšomis	2232939	7559	145865	2094633
Dotacija LAIF lėšomis	182221	-	6935	175286
Dotacija kuro sąnaudų kompensavimui	-	-	-	-
Iš viso:	2621876	7559	159569	2469866

III. 9. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Įmonė turi tokius ilgalaikius įsipareigojimus:

2018-05-22 su „Swedbank“ AB pasirašytas susitarimas dėl kredito linijos ir kreditų apjungimo ir pratęsimo. Susitarimo suma 1339887 eurais, kaip ilgalaikė paskola projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas, diegiant šiuolaikines technologijas“ finansavimui, mokant 2021 m. 141600 eurų, grąžinimo terminas 2023-05-22;

„Swedbank“ AB 246988 eurais ilgalaikė paskola kondensacinio ekonomizerio įrengimas Ariogalos katilinėje finansavimas 2021 m. grąžinant 16992 eurus, grąžinimo terminas 2022-05-10,

2018 m. iš AB SEB banko gauta 295710 eurų ilgalaikė paskola projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas, diegiant šiuolaikines technologijas“ IV etapas finansavimui, mokant 2021 m. 47855 eurus, grąžinimo terminas 2022-12-31.

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

Nemakščių katilinės rekonstrukcijai finansuota 73700 eurų, grąžinimo terminas 2024-12-31, grąžinant 2021 m. 14740 eurų.

Viduklės katilinės rekonstrukcijai finansuota 60640 eurų, grąžinimo terminas 2025-12-31, paskola 2020 m. nepanaudota.

Šiluvos katilinės rekonstrukcijai finansuota 41440 eurų, grąžinimo terminas 2025-12-31, paskola 2020 m. nepanaudota.

Viduklės ir Šiluvos katilinių rekonstrukcija bus įgyvendinta 2021 m.

Skolos kredito įstaigoms

Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Skolos kredito įstaigoms	1141058	1271188	-130130

Kreditoriai	Mokėtinios skolos ar jų dalys		
	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	po penkerių metų
Kredito institucijos	221187	1135526	
Lizingo ir panašūs įsipareigojimai	16266	5532	
Iš viso:	237453	1141058	

2021–2026 m. įsipareigojimai kredito įstaigoms

Kreditoriai	Paskolos tikslas	Per 2021 m. mokėtina suma	Per 2022 m. mokėtina suma	Per 2023 – 2026 m. mokėtina suma	Viso
„Swedbank“ AB	Projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines	141600	141600	797087	1080287
„SEB“ AB	Projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines technologijas“ IV etapas	47855	47855	0	95710
„Swedbank“ AB	Kondensacinio ekonomizerio įrengimas Ariogalos katilinėje	16992	104764	0	121756
„SEB“ AB	Nemakščių katilinės rekonstrukcija	14740	14740	29480	58960
Iš viso:		221187	308959	826567	1356713

III. 10. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI

Per vienus metus mokėtinios sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Skolos kredito įstaigoms	237453	380480	-143027
Skolos tiekėjams	156509	182190	-25681
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	99600	103065	-3465
Kitos mokėtinios sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	30539	28602	+1937
Iš viso:	524101	694337	170236

III. 11. PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

Pagrindinės veiklos pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Parduotos produkcijos pajamos	2138695	2137788	+907
Suteiktų paslaugų pajamos	153651	140272	+13379
Iš viso:	2292346	2278060	+14286

Bendrovės pardavimo pajamos 2020 m. lyginant su 2019 m. padidėjo 14286 eurų. Pajamų padidėjimą įtakėjo Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 m. gruodžio 13 d. nutarimu Nr. O3E-869 buvo patvirtinta nauja šilumos kainos dedamoji 2020 m., kuri įsigaliojo nuo 2020-02-01 d.

Bendrovė 2019 metais pagamino 45834 MWh šiluminės energijos, o 2020 metais – 41165 MWh, gamybos sumažėjimui didelę įtaką turėjo Covid-19 pandemijos metu paskelbtas karantinas.

III. 12. PARDAVIMO SAVIKAINA

Pardavimo sąnaudų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Medžiagos, žaliavos	36381	39323	-2942
Darbo užmokestis	588061	618030	-29969
Nusidėvėjimas	257082	225053	+32029
Kuras su atvežimu	533288	772062	-238774
Elektros energijos sąnaudos	96772	118532	-21760
Remontas	47861	20719	+27142
Vanduo	118280	117567	+713
Kitos sąnaudos	76330	76118	+212
Iš viso:	1754055	1987404	-233349

Pardavimų savikainos sumažėjimui, didžiausią įtaką turėjo sumažėjusios sunaudojamo kuro šilumos energijai gaminti sąnaudos 238774 eurų. Taip pat sumažėjo darbo užmokesčio sąnaudos 29969 eurais, elektros energijos sąnaudos 21760 eurų, atsarginių medžiagų, žaliavų sunaudojimas 2942 eurais. Padidėjo 28067 eurais remonto, šalto vandens įsigijimo ir kitos sąnaudos, taip pat padidėjo nusidėvėjimo sąnaudos 32029 eurais.

III. 13. BENDRAS PELNAS (nuostolis)

Bendras pelnas (nuostolis)	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Bendras pelnas	538291	290656	+247635

III. 14. VEIKLOS SĄNAUDOS

Veiklos sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Pardavimo sąnaudos	75192	97099	-21907
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	317404	234209	+83195
Iš viso:	392596	331308	+61288

Bendrosios administracinės sąnaudos padidėjo:

- nurašytos abejotinos skolos 24108 eurais;
- finansinių metų pabaigoje nurašytas iš ankstesnių metų rezervuaruose susikaupęs kuro kiekis, kuris nepaimamas ir gamyboje netinkamas naudoti 17937 eurais;
- nurašytas turtas, skirtas parduoti 15784 eurais ir 7250 eurų patirtų ankstesniais metais sąnaudų studijoms atlikti (neįvykdyti projektai).

III. 15. KITOS VEIKLOS REZULTATAS

Kitos veiklos rezultatas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Kitos veiklos rezultatas	25966	27821	-1855

Kitos veiklos pajamos 33007 eurais – pastatų nuoma, autotransporto nuoma, atsargų pardavimas ir kitos pajamos. Kitos veiklos sąnaudos 7041 euras – sąnaudos, patiriamos kitos veiklos pajamoms gauti (elektra, atsargos).

III. 17. KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS

Kitos palūkanų ir panašios pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	4143	6692	-2549

Tai baudų ir delspinigių pajamos.

III. 18. PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	37036	41561	-4525

III. 19. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ

Pelnas (nuostoliai)	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Pelnas (nuostoliai)	138768	(47700)	+91068

III. 20. 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:	53363	57429	-
1) pagrindinis darbo užmokestis			-
2) premijos	52772	55979	-
3) išeitinės kompensacijos		511	-
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	591	939	-

2020 m. buvo vykdomi sandoriai su kitais susijusiais asmenimis (juridiniais asmenimis, susijusiais su tuo pačiu akcininku). Pateikiame didžiausių sandorių vertes: VŠĮ Raseinių ligoninė – 54746 eurai, Prezidento Jono Žemaičio gimnazija – 21703 eurai, Raseinių rajono savivaldybės administracija – 51395 eurai, Raseinių rajono Blinstrubiškių socialinės globos namai – 85199 eurai, Raseinių rajono Viduklės Simono Stanevičiaus gimnazija – 35308 eurai, Raseinių rajono Ariogalos gimnazija – 35205 eurai.

III. 21. Esminių klaidų taisymai, duomenų pergrupavimai, apskaitos politikos keitimai.

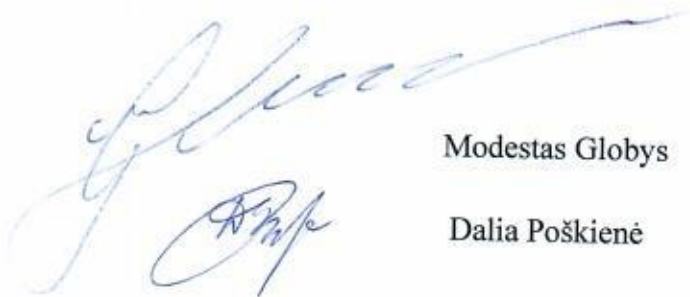
Esminių klaidų taisymų, duomenų pergrupavimų, apskaitos politikos keitimų, kuriuos Bendrovė turėtų finansinės ataskaitose atvaizduoti retrospektyviniu būdu, 2020 metais nebuvo.

III. 22. Poataskaitiniai įvykiai.

Reikšmingų poataskaitinių įvykių, kurie reikalautų pakeitimų finansinėse ataskaitose, neįvyko.

Direktorius

Vyr. buhalterė



Modestas Globys

Dalia Poškienė