

**UAB „Raseinių šilumos tinklai“
akcininkui Raseinių rajono savivaldybei**

**UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“
2021 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
NEPRIKLlausomo auditoriaus išvada**

2022-03-31
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 Raseinių rajono savivaldybei**

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Raseinių šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta 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, 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 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:

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Įmonės kodas 120612714
PVM mokėtojo kodas LT206127113

A/s Nr. LT117180300014467816
AB Šiaulių bankas, banko kodas: 71800

Adresas korespondencijai:
Ukmergės g. 222, 07157
Vilnius, Lietuva

Registracijos adresas:
Gedimino pr. 24-11, 01103
Vilnius

+370 5 261 9772
audito@audito.lt
www.audito.lt

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas 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 nuomė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą 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 nuomė 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 nuomė. 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.

2022 m. kovo mėn. 31 d.

Vilnius

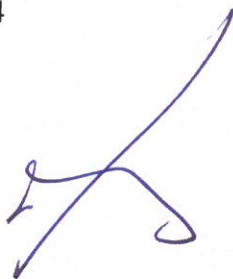
Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Auditorė Dainius Vaičekonis

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000310



UAB „Raseinių šilumos tinklai“
2021 m. metinis pranešimas



Įmonės kodas: 172412113.

Adresas: Pieninės g. 2, Raseiniai.

Tinklapis: www.raseiniust.lt

Įregistravimo metai – 1997 m.

Akcininkas – Raseinių rajono savivaldybė, 100 proc. akcijų.

Įmonės direktorius – Modestas Globys, dirba vienintelėje įmonėje UAB „Raseinių šilumos tinklai“, UAB „Vilkaviškio vandenys“ nepriklausomas valdybos narys.

Įmonės valdyba

Eil. Nr.	Valdyba	Darbovietė	Pareigos
1.	Lionginas Alfredas Masaitis - pirmininkas	UAB „Ariogalos statybinės konstrukcijos“	Direktorius
2.	Gintautas Dukauskas - narys	Prezidento Jono Žemaičio gimnazija	Ūkvedys
3.	Dijana Selemonavičienė - narė	Valstybės vaiko teisių apsaugos ir įvaikinimo tarnyba	Vyriausia specialistė
4.	Remigijus Skilandis - narys	Lietuvos Respublikos finansų ministerija	Finansų ministerijos kancleris
5.	Juozas Survila - narys	UAB „Geovegas“	Direktorius

Bendrovėje veikia 3 valdymo organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas,
- Bendrovės valdyba,
- Bendrovės direktorius.

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias valdymo organas. Bendrovės valdybą, kolegialų bendrovės valdymo organą, renka Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktorius, pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo Nr. VIII-729 23 straipsnį.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

2021 m. vyko 8 bendrovės valdybos posėdžiai.

Įmonės akcinis kapitalas 2021-12-31 – 3 571 802 Eur.

Raseinių rajono savivaldybės taryba 2021 m. liepos 14 d. įsakymu Nr. A1-724 „Dėl UAB „Raseinių šilumos tinklai“ nutarta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais įnašais nuo 3461805 eurų, iki 3511804 eurų, išleidžiant 17241 vienetą paprastųjų vardinių akcijų;

Kiekvienos akcijos emisijos kaina yra lygi 2,90 eurų.

Raseinių rajono savivaldybės taryba 2021 m. spalio 05 d. įsakymu Nr. A1-1082 „Dėl UAB „Raseinių šilumos tinklai“ nutarta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą nuo 3511804 eurų iki 3571802 eurų, išleidžiant 20689 vienetus paprastųjų vardinių akcijų;

Kiekvienos akcijos emisijos kaina yra lygi 2,90 Eur.

Įmonės įstatinis kapitalas lygus 3571802 eurai, padalintas į 1231656 paprastasias 2,90 eurų vertės akcijas. 100 procentų akcijų priklauso Raseinių rajono savivaldybei.

Bendrovė neturi įsigijusi savų akcijų.

2021 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 2021 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.

2021 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 58 darbuotojas, iš jų 9 tarnautojai ir 49 darbininkų.

Dirbančio personalo priskaičiuota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	2021	2020	Pokytis
dirbančio personalo priskaičiuota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	834688	768251	+66437

Darbo užmokesčio didėjimui įtakos turėjo padidėjęs darbo užmokestis, išmokėtos išeitinės pašalpos, 2020 m. sezoniniai darbuotojai dėl paskelbto karantino dirbo trumpesnę laikotarpį.

VEIKLA

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, 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 socialinės globos namams. Taip pat šiluma tiekama Betygalos, Girkalnio, Nemakščių ir Pajūkų seniūnijoms. Iš viso įmonė šilumą tiekia 3169 buitiniams vartotojams, 164 įstaigoms ir įmonėms.

Įmonės veiklos rizika klientų atžvilgiu apdrausta draudimo kompanijoje 100 tūkst. eurų suma. Pagal 2009 m. patvirtintą šilumos ir karšto vandens kainos nustatymo metodiką šilumos ir karšto vandens kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį.

VIEŠŲJŲ PIRKIMŲ ORGANIZAVIMAS

UAB „Raseinių šilumos tinklai“, vykdydami viešuosius pirkimus, vadovaujasi Lietuvos Respublikos pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymu.

Atliekant mažos vertės pirkimus vadovaujasi Bendrovės vadovo įsakymu patvirtintomis taisyklėmis bei pirkimų organizavimo tvarkos aprašu, kurie taikomi, kai Bendrovė siekia įsigyti prekių, paslaugų ar darbų, skirtų Bendrovės veiklai šilumos tiekimo sektoriuje vykdyti.

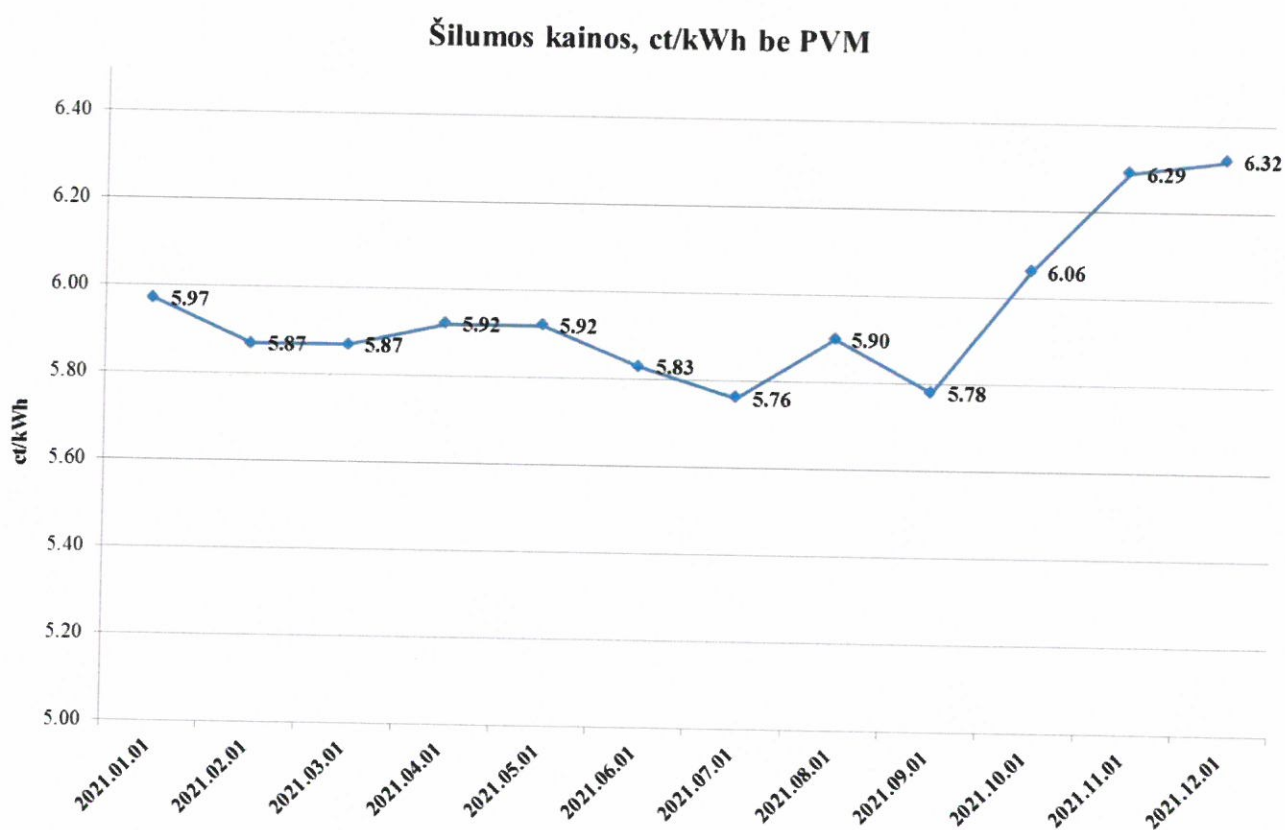
Bendrovės vykdyti viešieji pirkimai per 2021 metus.

Supaprastinti pirkimai		Mažos vertės viešieji pirkimai raštu		Mažos vertės viešieji pirkimai žodžiu		Pirkimai įvykdyti per CPO	
Kiekis vnt.	Vertė eurai su PVM	Kiekis vnt.	Vertė eurai su PVM	Kiekis vnt.	Vertė eurai su PVM	Kiekis vnt.	Vertė eurai su PVM
2	288585	33	176725	205	54905	28	70174

ŠILUMOS KAINA

Įmonės vidutinė šilumos kaina 2020 metais buvo 5,82 euro ct/kWh (be PVM). 2021 metais 5,96 euro ct/kWh (be PVM). Padidėjo 2,35 proc.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 22 str. 2, 3 dalimis, 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 (6,20 ct/kWh). Ši šilumos kainos dedamoji galiojo ir 2021 metais.



PROJEKTŲ VALDYMAS

2019 m. pasirašyta finansavimo sutartis su LVPA dėl Viduklės miestelio katilinės modernizavimo 209000 Eur, finansavimo suma Europos Sąjungos lėšomis 90960 Eur, skolintos lėšos iš banko 60640 Eur, Raseinių rajono savivaldybės lėšos 50000 Eur, savos lėšos 7400 Eur . 2020 m. spalio 23 d. pasirašyta rangos sutartis su UAB „Nest Baltija“, pagal kurią darbai buvo sėkmingai atlikti per 2021 m.

Taip pat 2021 m atliktas Viduklės miestelio katilinės biokuro sandėlio remontas savomis lėšomis, remonto vertė 35000 Eur.

Įgyvendinus Viduklės miestelio katilinės modernizavimą, šildymo sezono metu bendrovėje dirbta 1 operatorius, vietoje 4 operatorių.

2019 m. pasirašyta finansavimo sutartis su LVPA Šiluvos miestelio katilinės modernizavimui, 165500 Eur, finansavimo suma Europos Sąjungos lėšomis 62160 Eur, skolintos lėšos iš banko 41440 Eur, Raseinių rajono savivaldybės lėšos 50000 Eur, savos lėšos 11900 Eur. Projektas pradėtas įgyvendinti 2021 m. ir planuojamas baigti iki 2022 m. balandžio 30 d.

Įgyvendinus Šiluvos miestelio katilinės modernizavimą, bus kūrenama pigesnė kuro rūšis – skiedra. Šiuo metu katilinėje kūrenama medžio granulės. Įmonė įgyvendindama šiuos projektus prisideda prie LR Vyriausybės 2003-09-11 nutarimu „Dėl Nacionalinės darnaus vystymosi strategijos patvirtinimo ir įgyvendinimo“ aprašytų ilgalaikių ir trumpalaikių energetikos tikslų ir jų uždavinių.

Vieni iš pagrindinių ilgalaikių uždavinių:

- didinti elektros energijos, šilumos gamybos, skirstymo ir vartojimo efektyvumą, sumažinti energijos nuostolius;
- sumažinti teršalų ir išmetamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekį pagamintos energijos vienetui;
- sumažinti šalies priklausomybę nuo kuro importo, padidinant energijos gamybą iš atsinaujinančių ir atliekinių energijos išteklių.

Trumpalaikiai tikslai:

- užtikrinti patikimą ir saugų, neviršijantį numatytų taršos limitų, energijos tiekimą, didinti energijos taupymą ir naudojimo efektyvumą, tinkamai naudojant ES struktūrinių paramos fondų, valstybės ir privačias lėšas;
- padidinti pirminės energijos transformavimo veiksmingumą centralizuotose šilumos tiekimo sektoriuose, mažinant šilumos perdavimo nuostolius.

2021 m. bendrovės lėšomis buvo atlikti kapitaliniai remontai katilų už 42262 eurus Raseinių ir Ariogalos mieste.

2021 m. bendrovės lėšomis buvo nupirkti du nauji automobiliai ir puspriekabė už 48580 Eur., atliktas pastatų remontas už 13870 Eur.

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2022m. planuoja įgyvendinti investicinius projektus :

1. 2019 m. pasirašyta finansavimo sutartis su LVPA Šiluvos miestelio katilinės modernizavimo 165500 Eur, finansavimo suma Europos sąjungos lėšomis 62160Eur, skolintos lėšos iš banko 41440 Eur., Raseinių rajono savivaldybės lėšos 50000 Eur. , savos lėšos 11900 Eur . Projektas įgyvendinti pradėtas 2021 m. ir planuojamas baigti 2022m.

Įgyvendinus Šiluvos miestelio katilinės modernizavimą, bendrovė vietoje granulės, būtų naudojama skiedra (kurios vidutinė kaina rinkoje mažesnė).

Bendrovė planuoja atlikti 3 ir 7 MW Raseinių katilinės verdančio sluoksnio katilų rekonstrukciją, darbų vertė apie 100 000 Eur.

Ariogalos katilinėje planuojama įrengti saulės elektrinę (nuo didesnės arba lygios 30kW iki 1MWgalios) ant žemės. Projekto vertė 69344 Eur.

FINANSINĖ VEIKLA

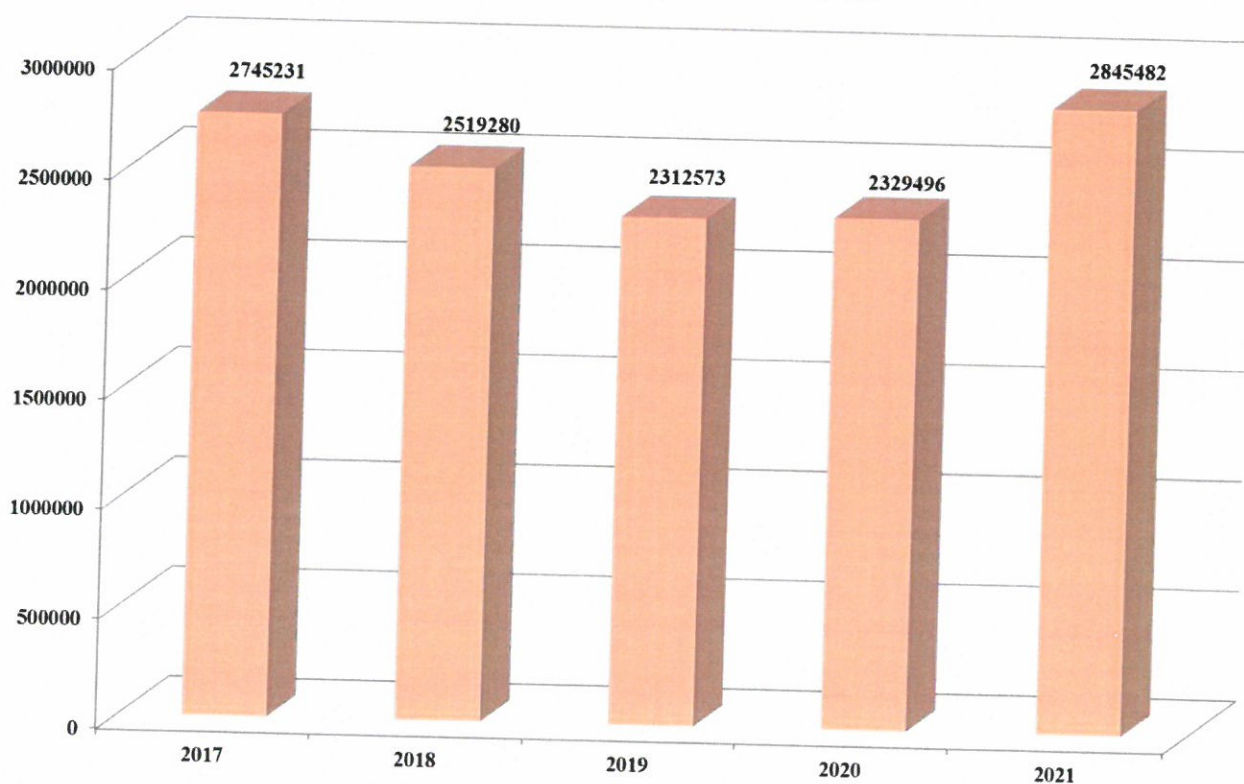
2021 m. bendrovė pagamino 50816 MWh šiluminės energijos (2020 m. 41165 MWh), naudingai atleido 50429 MWh, realizavo 41380 MWh.

2021 m. bendrovė tipinės veiklos klientams pardavė prekių ir suteikė paslaugų už 2795 tūkst. eurų, iš jų suteikta paslaugų (vidaus sistemų priežiūra) už 153 tūkst. eurų, už atsiskaitomųjų karšto vandens prietaisų aptarnavimą - 41 tūkst. eurų, už šildymą ir karštą vandenį – 2601 tūkst. eurų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 4 tūkst. eurų.

Kitos veiklos pajamos – 46 tūkst. eurų, gautos už nuomą ir kt.

Pajamų struktūra 2017-2021 m., Eur



Pardavimo savikaina iš viso – 2181 tūkst. eurų, kurią sudaro:

Gamybos savikaina – 1779 tūkst. eurų; iš jų pagrindinės sąnaudos: kuras, įskaitant atvežimo sąnaudas – 785 tūkst. eurų, elektros energija technologijai – 85 tūkst. eurų, nusidėvėjimas 136 tūkst. eurų, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 526 tūkst. eurų;

Perdavimo savikaina – 157 tūkst. eurų, iš jų pagrindinės sąnaudos: elektros energija technologijai – 38 tūkst. eurų, kitos išlaidos - 20 tūkst. eurų, nusidėvėjimas – 70 tūkst. eurų, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 29 tūkst. eurų;

Karšto vandens savikaina – 116 tūkst. eurų, iš jų pagrindinės sąnaudos yra šaltas vanduo karšto vandens ruošimui – 113 tūkst. eurų;

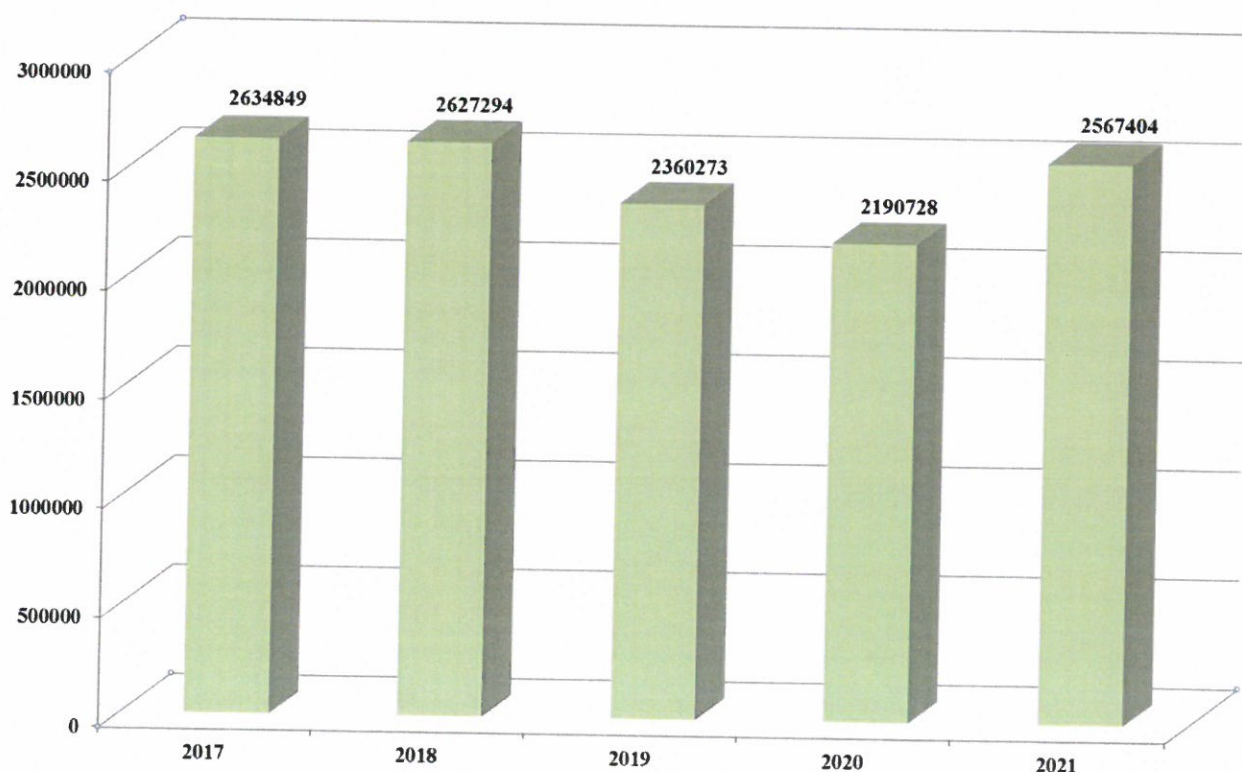
Vidaus sistemų priežiūros savikaina – 129 tūkst. eurų, iš jų pagrindinės sąnaudos: remontas - 17 tūkst. eurų, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 90 tūkst. eurų, šilumos punktų nusidėvėjimas- 16 tūkst. eurų, kitos išlaidos – 6 tūkst. eurų.

Veiklos sąnaudos – 350 tūkst. eurų, iš jų pardavimo sąnaudos – 77 tūkst. eurų, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 273 tūkst. eurų.

Kitos veiklos sąnaudos – 4 tūkst. eurų.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 33 tūkst. eurų.

Išlaidų struktūra, 2017-2021 m., Eur



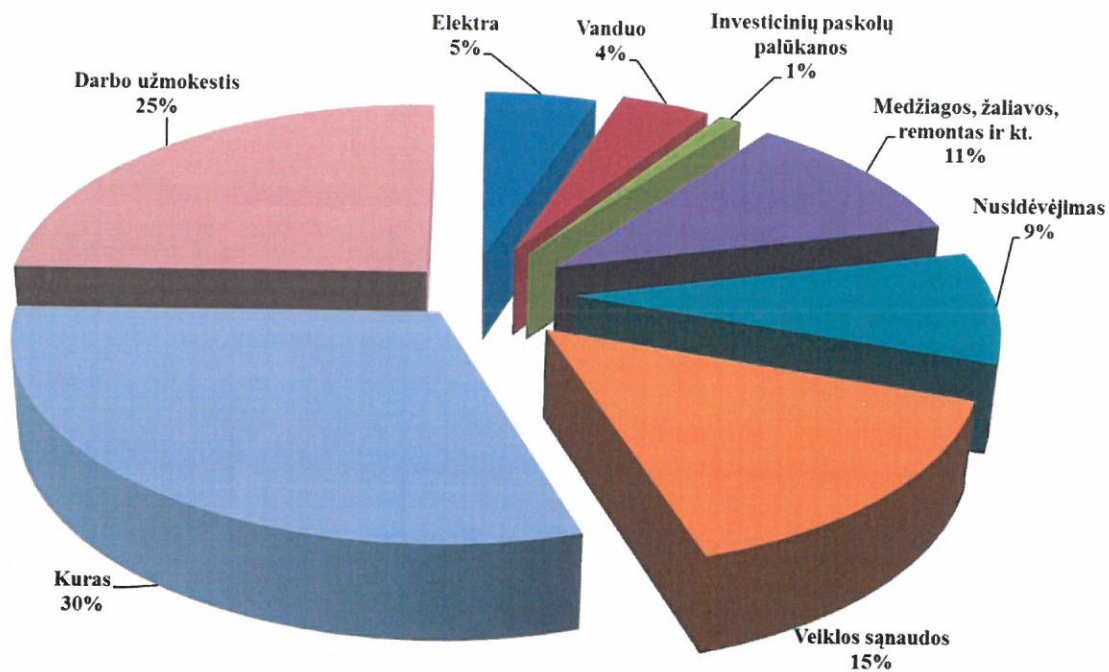
UAB „Raseinių šilumos tinklai“ finansinių metų balansinis pelnas 278 tūkst. eurų.

Per ataskaitinius metus finansinėms institucijoms gražinta 243 tūkst. eurų kreditinių įsipareigojimų, bankams sumokėta 33 tūkst. eurų palūkanų.

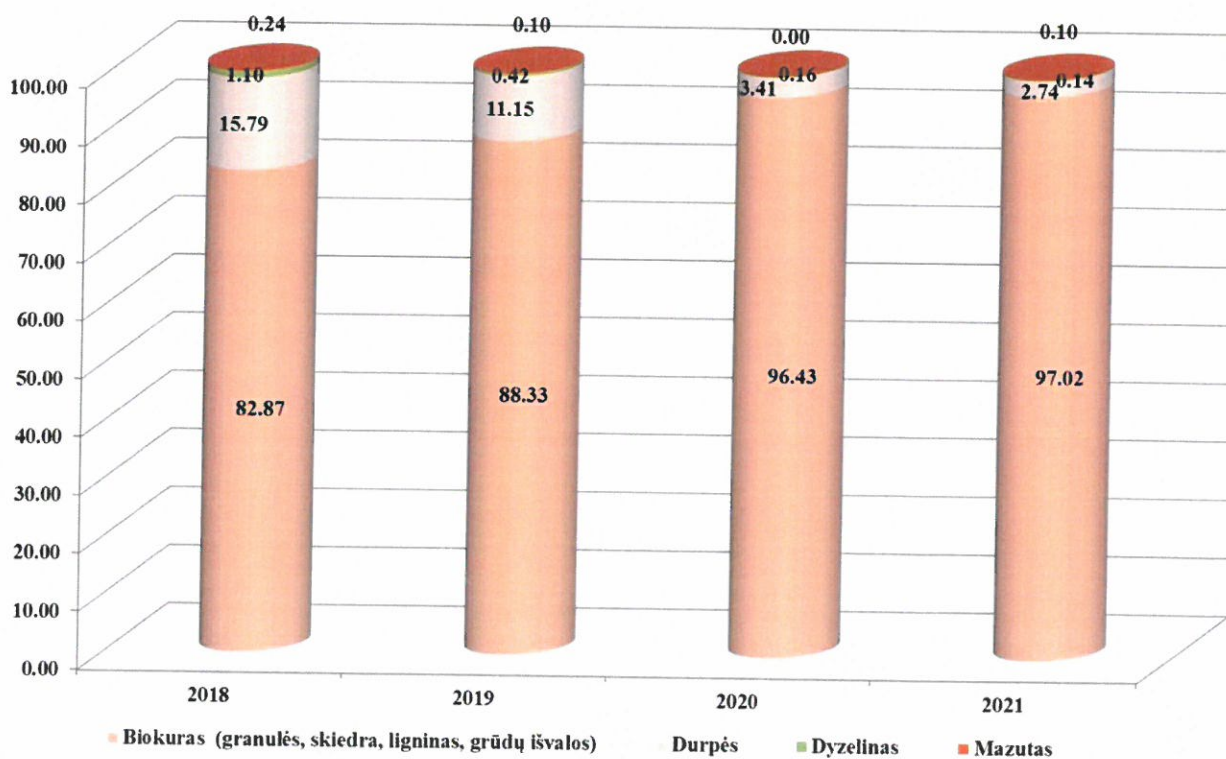
2021-12-31 bendrovės pirkėjų įsiskolinimas 466 tūkst. eurų.

2021-12-31 įmonės ilgalaikės finansinės skolos 903 tūkst. eurų, trumpalaikės finansinės skolos 631 tūkst. eurų, iš jų prekybos skolos 182 tūkst. eurų, skolos kredito įstaigoms 334 tūkst. eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 93 tūkst. eurų ir kiti įsipareigojimai 22 tūkst. eurų.

Šilumos energijos savikaina 2021 m., proc.



Technologinio kuro struktūra



2020-2021M. FINANSINĖS VEIKLOS ATASKAITA

Bendrovės pagrindiniai finansiniai rodikliai, tūkst. Eur

	2020 metai	2021 metai
Turtas (nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai)	7687,2	7896,4
Pajamos	2329,5	2845,5
Sąnaudos	2190,7	2567,4
Pelnas (+) nuostoliai (-) prieš apmokestinimą	138,8	278,0
Įsipareigojimai, iš jų:	1665,2	1535,5
Ilgalaikiai	1141,1	903,1
Trumpalaikiai	524,1	631,4

Bendrovės 2021 metų veiklos rodikliai, jų palyginimas su 2020 metais

Pajamos

Didžiausią pajamų dalį bendrovė uždirba iš pagrindinės veiklos (šilumos energijos tiekimas)

Pajamų struktūra

Straipsnių pavadinimas	2020 m.		2021 m.	
	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
Pardavimo pajamos	2292346	98,4	2795411	98,24
Kitos veiklos pajamos	33007	1,42	46099	1,62
Finansinės veiklos pajamos	4143	0,18	3972	0,14
Iš viso:	2329496	100	2845482	100

Bendrovės pardavimo pajamos 2021 m. lyginant su 2020 m. padidėjo 516 tūkst. Eur. Pajamų padidėjimą įtakojo 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 (6,20 ct/kWh).

Bendrovė 2020 metais pagamino 41165 MWh šiluminės energijos, o 2021 metais – 50816 MWh. Pajamų padidėjimą lėmė šaltesnė žiema ir ilgesnis šildymo sezonas.

Sąnaudos

Sąnaudų struktūra

Straipsnių pavadinimas	2020 m.		2021 m.	
	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	1754055	80,07	2180913	84,95
Veiklos sąnaudos	392596	17,92	349718	13,62
Kitos veiklos sąnaudos	7041	0,32	4267	0,17
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	37036	1,69	32506	1,26
Iš viso:	2190728	100	2567404	100

Bendrovės visos patirtos 2021 m. sąnaudos, palyginus su 2020 m., padidėjo 14,7 proc. (376,7 tūkst. Eur). Tarp atskirų sąnaudų straipsnių žymus padidėjimas, didžiausią įtaką tam turėjo padidėjusios sunaudojamo kuro šilumos energijai gaminti sąnaudos 251,5 tūkst. Eur (nuo 533,3 tūkst. Eur iki 784,8 tūkst. Eur). Taip pat padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos, elektros energijos, šalto vandens, remonto ir kitos sąnaudos.

Veiklos rezultatai

Bendrovės 2021 metų veikla buvo pelninga, metų pabaigoje sukauptas nepaskirstytas pelnas sudarė 278 tūkst. Eur, 2020 m. Bendrovė taip pat dirbo pelningai ir uždirbo 138,8 tūkst. Eur pelno.

Bendrovės veiklos efektyvumo rodikliai

Įmonių veiklos efektyvumui, finansiniam stabilumui įvertinti naudojama eilė veiklos vertinimo santykinų rodiklių - grynojo pelningumo, turto pelningumo, mokumo, likvidumo, skolos, bendrųjų ir administracinių sąnaudų, debetinio įsiskolinimo, Z modelio (Altman) rodikliai.

Grynojo pelningumo rodiklis

Rodiklis/laikotarpis	2020 m.	2021m.	Pokytis(+,-)
Grynas pelnas (nuostolis), tūkst. Eur	138.8	278	-
Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	2329,5	2845,5	516
Grynojo pardavimų pelningumo koeficientas, proc.	5,96	9,77	-

Grynasis pelningumas – tai grynojo pelno ir pardavimų santykis, kuris parodo, kiek grynojo pelno uždirba vienas pardavimų euras arba kiek kiekvienam eurui pirkėjai sumoka virš parduotųjų paslaugų savikainos ir visų kitų išlaidų, t. y. jis parodo įmonės veiklos efektyvumą. Išsivysčiusios rinkos sąlygomis šis rodiklis svyruoja nuo 10 iki 25 proc. Bendrovėje šis rodiklis 2021 metais sudarė 9,77 proc., o 2020 metais – 5,96 proc., tai reiškia, kad koeficientas didėja, ir jau siekia rekomenduotino 10 proc. grynojo pelningumo.

Turto pelningumo koeficientas

Rodiklis/laikotarpis	2020 m.	2021 m.	Pokytis (+,-)
Grynas pelnas (nuostolis), tūkst. Eur	138,8	278	-
Visas turtas, tūkst. Eur	7687,2	7896,4	+209,2
Turto pelningumo koeficientas, proc.	1,81	3,52	-

Turto pelningumo koeficientas – grynojo pelno ir viso turto santykis, kuris parodo, kiek eurų grynojo pelno tenka vienam turto eurui. Šis rodiklis atspindi viso įmonės turto panaudojimo efektyvumą. Kuo aukštesnė rodiklio reikšmė, tuo parodoma, kad įmonėje turtas naudojamas efektyviau. Vertinant šio koeficiento reikšmes vyrauja nuomonė, kad žemesnis nei 5 proc. turto pelningumas nėra tinkamas. Tačiau tai priklauso nuo veiklos šakų, kurias vysto įmonės. Palyginus kelių šilumos energiją tiekiančių įmonių turto pelningumo koeficientus, jie yra žemesni arba artimi Bendrovei.

Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas

Rodiklis/laikotarpis	2020m.	2021 m.	Pokytis (+,-)
Trumpalaikis turtas, tūkst. Eur	871,3	1181,1	97,9
Trumpalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Eur	524,1	631,4	-170,2
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas	1,7	1,9	

Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas – trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų santykis. Šis rodiklis parodo, kiek trumpalaikis turtas padengia trumpalaikių įsipareigojimų ir leidžia prognozuoti mokumo būklę artimiausiu momentu. Rodiklio dydis 1,5 rodo, kad Bendrovė turi 1,5 euro trumpalaikio turto, kurį gali panaudoti grąžindama 1 euro dydžio trumpalaikę skolą nepritraukdama papildomų lėšų. Egzistuoja šio rodiklio vadinamas saugumo slenkstis, t. y. jis negali būti mažesnis kaip 1,2 ir jeigu jis didesnis nei 4–5, tai gali reikšti, kad įmonė nesugeba efektyviai panaudoti turimo turto. Bendrovėje šis koeficientas 2020 m. buvo 1,7; 2021 m. – 1,9. Trumpalaikiai įsipareigojimai – tai įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per 12 mėnesių, o trumpalaikis turtas – tai turtas, kuris realizuojamas per metus.

Bendrasis skolos rodiklis

Rodiklis/laikotarpis	2020 m.	2021 m.	Pokytis (+,-)
Visi įsipareigojimai, tūkst. Eur	1665,2	1534,6	-130,6
Visas turtas, tūkst. Eur	7687,2	7896,4	-209,2
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas	0,2	0,2	-

Bendrasis skolos rodiklis – visų įsipareigojimų ir viso turto santykis, kuris rodo, kokia dalis skolintų lėšų panaudojama formuojant įmonės turtą. Bankų ir kreditorių nuomone, šis santykis turi būti mažas norint apsaugoti nuo rizikos patiriant nuostolius įmonės bankroto atveju. Priimtinas

rodiklio lygis: $< 0,3$ – labai geras; $< 0,5$ – geras; $< 0,7$ – patenkinamas ir $> 0,7$ – nepatenkinamas. Bendrovėje šis koeficientas yra labai geras.

Debetinio įsiskolinimo apyvartumo dienomis rodiklis

Rodiklis/laikotarpis	2020 m.	2021 m.	Pokytis (+,-)
Per vienerius metus gautinos sumos (pirkėjų skolos), tūkst. Eur	446,9	465,8	+18,9
Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	2329,5	2845,5	+516
Debetinio įsiskolinimo apyvartumas, dienomis	70,02	59,75	-

Debetinio įsiskolinimo apyvartumas dienomis – per vienerius metus gautinų sumų ir pardavimų pajamų santykis padaugintas iš 365 dienų. Šis rodiklis parodo ne tik debetinį įsiskolinimą dienomis, bet ir informuoja apie bendrovės mokėjimų politiką vartotojų atžvilgiu, apie sėkmę išieškant įsiskolinimus. Pagal pateiktas Statistikos departamento orientacines reikšmes vidutinis laikas, reikalingas pirkėjų įsiskolinimams apmokėti yra: labai geras < 30 d., geras - < 45 d., patenkinamas - < 60 d., nepatenkinamas - > 90 d. Bendrovės atveju, orientacines reikšmes vidutinis laikas, pirkėjų skoloms apmokėti yra patenkinamas. Pažymėtina, kad Bendrovės pajamos lemia sezoniškumas, tai įtakoja debetinio įsiskolinimo apyvartumui dienomis – per vienerius metus gautinų sumų ir pardavimų pajamų santykiui, vasaros laikotarpiu skolos žymiai sumažėja, šildymo sezono metu išauga.

Z modelis (Altman)

Įmonės nemokumo vertinimas (diagnozavimas) tai metodai, padedantys įvertinti įmonių nemokumo faktų pasireiškimo galimybę, įvertinus įmonių finansinę būklę ir jos kitimo tendencijas. Metodinėje literatūroje traktuojama, kad kol kas efektyviausias būdas įmonių bankroto tikimybei įvertinti yra Z modelis, dar vadinamas Altman modeliu. Modelio esmė ta, kad įvertinant įvairius santykinius rodiklius, išvedamas apibendrinantis Z koeficientas, kuris paskaičiuojamas pagal formulę $Z = 6,56 X_1 + 3,26 X_2 + 6,72 X_3 + 1,05 X_4$.

Pagal šį modelį, priklausomai nuo apskaičiuoto Z koeficiento dydžio, daroma prielaida dėl įmonės bankroto tikimybės: kai Z rodiklio reikšmė virš 2,60 – įmonė laikoma sėkmingai veikiančia; kai Z rodiklio reikšmė tarp 1,10 ir 2,60 - rodo galimą bankrotą ateityje, kai Z rodiklio reikšmė mažesnė už 1,1 - rodo tikimybę, kad įmonė bankrutuos.

Rodiklis/laikotarpis	2020 m.	2021 m.
X_1 Apyvartinis kapitalas/turtas	0,12	0,15
X_2 Nepaskirstytas pelnas/turtas	0,01	0,04
X_3 Pelnas prieš apmokestinimą/turtas	0,02	0,04

X ₄ Nuosavas kapitalas/įsipareigojimai	2,13	2,57
Iš viso (Z):	3,2	4,1

Pagal paskaičiuotus Z koeficiento duomenis galime teigti, kad Bendrovės bankroto tikimybės nėra, nes Z koeficientas turi tendenciją didėti.

Veiklos tęstinumas

Įmonė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos tęstinumui nėra. Vertiname COVID – 19 situacijos ir geopolitinės situacijos (karo Ukrainoje) įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, įmonės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra. Bendrovė 2022 metus planuoja baigti pelningai

Pateikiame 2020–2021 m. finansinių veiklos rezultatų analizę.

1. UAB „Raseinių šilumos tinklai“ fakto 2020– 2021 metų pajamų formą (1 priedas);
2. UAB „Raseinių šilumos tinklai“ fakto 2020– 2021 metų sąnaudų formą (2 priedas);
3. UAB „Raseinių šilumos tinklai“ fakto 2020– 2021 metų pelno (nuostolių) ataskaitos formą (3 priedas).

Direktorius

Modestas Globys

**UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ 2020-2021 m.
PAJAMŲ FORMA**

Eil. Nr.	Pajamos	2020m.	2021m.	2020/ 2021 m.proc.
1.	Pagrindinės veiklos pajamos:	2292346	2795411	22
1.1.	<i>Parduotos produkcijos pajamos</i>	2138695	2642620	24
1.2.	<i>Suteiktų paslaugų pajamos</i>	153651	152791	-1
2.	Kitos veiklos pajamos:	33007	46099	40
2.1.	<i>Kitos netipinės veiklos pajamos</i>	33007	46099	40
3.	Finansinės veiklos pajamos:	4143	3972	-4
3.1	<i>Delspinigių pajamos</i>	4143	3972	-4
4.	Pagautė			
5.	Iš viso pajamų:	2329496	2845482	22

Direktorius Modestas Globys

**UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ 2020-2021 m.
SĄNAUDŲ FORMA**

Eil. nr.	Pajamos	2020 m.	2021m.	2020/2021 m. proc.
1.	PARDAVIMO SAVIKAINA	1754055	2180913	24
1.1.	<i>Medžiagos, žaliavos</i>	36381	51649	42
1.2.	<i>Darbo užmokestis</i>	588061	644309	10
1.4.	<i>Nusidėvėjimas</i>	257082	224627	-13
1.5.	<i>Kuras su atvežimu</i>	533288	784823	47
1.6.	<i>Elektros energija technologijai</i>	96772	122882	27
1.7.	<i>Remontas</i>	47861	122040	155
1.8.	<i>Vanduo</i>	118280	113973	-4
1.9.	<i>Kitos</i>	76330	116610	53
2.	VEIKLOS SĄNAUDOS	392596	349718	-11
2.1.	<i>Veiklos sąnaudos</i>	392596	349718	-11
2.8.				
2.9.				
2.11.				
3.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	7041	4267	-40
4.	FINANSINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	37036	32506	-12
	IŠ VISO SĄNAUDŲ	2190728	2567404	17

Direktorius

Modestas Globys

UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ 2020-2021m.
 PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS FORMA

Eil. nr.	Pajamos	2020 m.	2021 m.	2020/2021m . proc.
1.	Pardavimo pajamos iš viso	2292346	2795411	22
1.1.	<i>Paslaugos</i>	2138695	2642620	24
1.2.	Kitos pajamos	153651	152791	-1
2.	Pardavimo savikaina iš viso	1754055	2180913	24
2.1.	<i>Pardavimo savikaina</i>	1754055	2180913	24
3.	Bendrasis pelnas	538291	614498	14
4.	Veiklos sąnaudos iš viso	392596	349718	-11
4.1.	<i>Bendrosios ir administracinės sąnaudos</i>	392596	349718	-11
5.	Veiklos pelnas	145695	264780	82
6.	Finansinės veiklos rezultatas	-32893	-28534	-13
6.1.	<i>Finansinės veiklos pajamos</i>	4143	3972	-4
6.2.	<i>Finansinės veiklos sąnaudos</i>	37036	32506	-12
7.	Kitos veiklos rezultatas	25966	41832	61
7.1.	<i>Kitos veiklos pajamos</i>	33007	46099	40
7.2.	<i>Kitos veiklos sąnaudos</i>	7041	4267	-39
9.	Pelnas prieš pelno mokestį			
10.	Pelno mokestis			
11.	Grynasis pelnas po pelno mokesčio	138768	278078	100

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)

2021 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2022-03-15

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6711861	6812604
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	1951	3468
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	III.1	1951	3468
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	6709910	6809136
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		4166287	4322994
2.3.	Mašinos ir įranga		769427	549407
2.4.	Transporto priemonės		71488	70761
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1702708	1865974
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		1181134	871253
1.	ATSARGOS	III.4	221287	171083
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		180014	135520
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			
1.7.	Sumokėti avansai		41273	35563
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.5	500166	468060
2.1.	Pirkėjų skolos		465774	446892
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	III.5	34392	21168
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.6	459681	232110
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		3442	3391
	TURTO IŠ VISO		7896437	7687248
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3940298	3552223
1.	KAPITALAS	III.7	3571802	3461805
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3571802	3461805
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		3	3
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		90415	
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		90415	
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		278078	90415
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		278078	138768
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			(48353)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	2421578	2469866
F.	ATIDĖJINIAI		-	
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1534561	1665159
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	903127	1141058
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		903127	1141058
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	631434	524101
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		334479	237453
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		181532	156509
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		93376	99600
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		22047	30539
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		7896437	7687248

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Modestas Globys
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (bhalterio)
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, 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)

2021M. Gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022-03-15

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	2795411	2292346
2.	Pardavimo savikaina	III.12	(2180913)	(1754055)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13	614498	538291
5.	Pardavimo sąnaudos	III.14	(76608)	(75192)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14	(273110)	(317404)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.15	41832	25966
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	3972	4143
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.18	(32506)	(37036)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.19	278078	138768
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		278078	138768

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)

(parašas)

(parašas)

Modestas Globys

(vardas ir pavardė)

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)

2021 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022-03-15

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(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							(48353)	3413455	
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-	-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3461805	3	-	-	-				(48353)	3413455	

[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. Pelnų (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										278078	278078
23. Dividendai											-
24. Kitos išmokos											-
25. Sudaryti rezervai									90415	(90415)	-
26. Panaudoti rezervai											-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	109997										109997
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											-
29. Įnašai nuostoliams padengti											-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3571802	3	-	-	-	-	-	-	90415	278078	3940298

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

Modestas Globys

(vardas ir pavardė)

Dalia Poškienė

(vardas ir pavardė)

UAB Raseinių šilumos tinklai

172412113, Pieninės g. 2, Raseiniai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(Tvirtinimo žyma)

2021m.gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022-03-15

2021 m.

EUR

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)			
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		278078	138768
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		281452	269467
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(44494)	38663
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(5710)	540
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas		(18882)	(57971)
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(13224)	(5729)
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(51)	1379
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		25023	(25681)
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(6224)	(3465)
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(8492)	1937
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas			
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		28534	32893
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		516010	23034
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			413835

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(349958)	(25986)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		3972	4143
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		120960	7559
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(225026)	(14284)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		109997	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas		109997	
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(173410)	(310193)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		102080	11613
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		102080	11613
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(275490)	(321806)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(221186)	(268984)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(32506)	(37036)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(21798)	(15786)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(63413)	(310193)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		227571	89358
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		232110	142752
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		459681	232110

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Modestas Globys
(vardas ir pavardė)

Dalia Poškienė
(vardas ir pavardė)

2021-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-03-15

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.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

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).

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 58 darbuotojai, 2020 m. gruodžio 31 d. – 59 darbuotojai. Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2021 metais 55 darbuotojai, 2020 metais - 56 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 Buhalterinės 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 ir patvirtinta 2019-08-12 direktoriaus įsakymu Nr. (1.2)–1–31A. Rengiant 2021 metų finansinę atskaitomybę, vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

2.1. Ilgalaikis turtas.

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.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką.	Darbų vertė 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 siurblių pastatai	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

Kiekvienų metų pabaigoje Bendrovė peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likutinę vertę ir nusidėvėjimo metodus ir įvertina pakeitimo įtaką, jei tokia yra, kuri pripažįstama perspektyviai.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Bendrovė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su balansine verte tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Bendrovė turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Bendrovės turtas yra paskirstomas mažesnėmis pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš šių verčių: tikroji turto vertė atėmus pardavimo išlaidas arba to turto naudojimo vertė. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini grynieji būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, dabartinę pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant grynuosius būsimuosius pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Ilgalaikis nematerialusis turtas – identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos. Ilgalaikis nematerialusis 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 1000 Eur. Bendrovėje kaip ilgalaikis nematerialusis 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 balanse pateikiamas įsigijimo verte sumažinta sukauptos amortizacijos suma bei vertės sumažėjimo suma.

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 neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas neperduotas naudoti.

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

Bendrovė 2021 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 vienerius metus.

Pagal 9-ąją VAS „Atsargos“ atsargų (produkcijos) pasigaminimo savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės gamybos išlaidos.

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 Bendrovės 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 prievoles, 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 NEMATERIALUSIS TURTAS

	Programinė įranga	Plėtros darbai	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Išsigijimo vertė				
2019 m. gruodžio 31 d.	24817	-	-	24817
- išsigijimai / pasigaminimai	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	24817	-	-	24817
- išsigijimai / pasigaminimai	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	24817	-	-	24817
Sukaupta amortizacija				
2019 m. gruodžio 31 d.	19832	-	-	19832
- amortizacija	1517	-	-	1517
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	21349	-	-	21349
- amortizacija	1517	-	-	1517
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	22866	-	-	22866
Sukauptas vertės sumažėjimas				
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
Likutinė vertė:				
2020 m. gruodžio 31 d.	3468	-	-	3468
2021 m. gruodžio 31 d.	1951	-	-	1951

2021 m. nematerialus turtas neįkeistas, neužstatytas bei nėra kitų apribojimų disponuoti turtu. Taip pat nėra nemokamai gauto turto.

III. 2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

2021 m. metų balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė straipsniuose: pastatai ir statiniai – 4166287 eurai, mašinos ir įrengimai – 769427 eurai, transporto priemonės – 71488 eurai, kita įranga ir prietaisai – 1702708 eurai.

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

2021-12-31 AB Swedbank įkeisto ilgalaikio turto balansinė vertė 3318208 eurai.

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, priedaisai ir įrankiai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2019 m. gruodžio 31 d.	8189258	2314422	356063	4651956	15511699
- įsigijimai / pasigaminimai	5451	1757	1122	17656	25986
- perleidimai ir nurašymai	-163852	-52560	-3751	-281989	-502152
- perklasifikavimai	16000	-	-	-	16000
2020 m. gruodžio 31 d.	8046857	2263619	353434	4387623	15051533
- įsigijimai / pasigaminimai	16000	266404	48580	18974	349958
- perleidimai ir nurašymai	-19107	-8458	-80387	-13175	-121127
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	8043750	2521565	321627	4393422	15280364
Sukauptas nusidėvėjimas					
2019 m. gruodžio 31 d.	3700192	1725547	276308	2591949	8293996
- nusidėvėjimas	161476	39167	10116	180044	390803
- perleidimai ir nurašymai	-137805	-50502	-3751	-250344	-442402
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	3723863	1714212	282673	2521649	8242397
- nusidėvėjimas	161170	40119	10205	177025	388519
- perleidimai ir nurašymai	-7570	-2193	-42739	-7960	-60462
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	3877463	1752138	250139	2690714	8570454
Sukauptas vertės sumažėjimas					
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
Likutinė vertė:					
2020 m. gruodžio 31 d.	4322994	549407	70761	1865974	6809136
2021 m. gruodžio 31 d.	4166287	769427	71488	1702708	6709910

Bendrovė nėra sudariusi turto nuomos ir atgalinės nuomos sandorių.

III. 4. ATSARGOS

	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d.	135520	-	-	135520
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	-	-	-	-
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms	-	-	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	135520	-	-	135520
Atsargų įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.	180014	-	-	180014
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	-	-	-	-
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms	-	-	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	180014	-	-	180014

Įkeistų atsargų ir atsargų pas trečiuosius asmenis nėra.

III. 4. SUMOKĖTI AVANSAI

Gruodžio 31 d. sumokėti avansai sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Žyminis mokestis	10538	10193
Energijos išteklių biržos mokestis	24706	24706
Kiti gauti avansai	6029	664
Iš viso	41273	35563

III. 5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Pirkėjų skolos nominaliąja verte	562283	551555
Atimti:		
Abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	(96509)	(104663)
Pirkėjų skolos iš viso:	465774	446892
Avansinis pelno mokestis	-	-
Gautinas PVM	-	-
Gautinas GPM	-	-
Gautinas pelno mokestis	-	-
Gautinas žemės nuomos mokestis	-	-
Gautinos sumos iš biudžeto	-	-
Kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms	34392	21168
Kitos gautinos sumos iš viso	34292	21168
Iš viso per vienerius metus gautinų sumų:	500166	468060

Bendrovė nėra suteikusi paskolų. Visos Bendrovės gautinos sumos yra eurais. Gautinų sumų užsienio valiuta nėra.

III. 6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigai kasoje ir banke	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pinigai banke	451424	226817
Pinigai kasoje	752	146
Pinigai kelyje	7505	5147
Iš viso:	459681	232110

Pinigai kelyje – tai surinkti mokesčiai mėnesio paskutinę dieną, bet dar nepervesti į Bendrovės 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	3442	3391	+51

III. 7. KAPITALAS

Raseinių rajono savivaldybės taryba 2021 m. liepos 14 d. įsakymu Nr. A1-724 „Dėl UAB „Raseinių šilumos tinklai“ nutarta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais įnašais nuo 3461805,40 eurų, iki 3511804,30 eurų, išleidžiant 17241 vienetų paprastųjų vardinių akcijų. Kiekvienos akcijos emisijos kaina yra lygi 2,90 eurų.

Raseinių rajono savivaldybės taryba 2021 m. spalio 05 d. įsakymu Nr. A1-1082 „Dėl UAB „Raseinių šilumos tinklai“ nutarta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą nuo 3511804,30 eurų iki 3571802,40 eurų, išleidžiant 20689 vienetus paprastųjų vardinių akcijų. Kiekvienos akcijos emisijos kaina yra lygi 2,90 Eur. 2021-12-31 Bendrovės įstatinis kapitalas lygus 3571802 eurai, padalintas į 1231656 paprastasias 2,90 eurų vertės akcijas. Visos Bendrovės akcijos yra paprastosios ir visos priklauso Raseinių rajono savivaldybei:

	Akcijų skaičius	%	Vertė, Eur
Raseinių rajono savivaldybė	1231656	100	3571802
Iš viso:	1231656	100	3571802

Pelno paskirstymo projektas

2021 m. finansinių metų pelnas 278078 eurai. Paskirstytinas rezultatas 2021m. gruodžio 31 d. 278078 eurai 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	0
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	278078

Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	278078
Pervedimai iš rezervų	0
Nuostolių padengimas mažinant įstatinį kapitalą	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai):	278078
-privalomas pelno rezervas	278078
-rezervas tantjemoms mokėti	0
-rezervas investicijoms	0
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

III. 8. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

	Susijusių su pajamomis/sąnaudomis		Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais	
	2021 m.	2020 m.	2021 m.	2020 m.
Likutis sausio 1 d.	-	-	2469866	2621876
Gautos dotacijos, subsidijos	-	-	120960	7559
Panaudotos dotacijos, subsidijos	-	-	169248	159569
Likutis gruodžio 31 d.	-	-	2421578	2469866

Gautų ir panaudotų dotacijų lėšos 2021 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	120723	-	11744	108979
Dotacija Raseinių r. savivaldybės	79224	-	4230	74994
Dotacija darbo biržos	-	-	-	-
Dotacijos ES lėšomis	2094632	120960	146339	2069253
Dotacija LAIF lėšomis	175287	-	6935	168352
Dotacija kuro sąnaudų kompensavimui	-	-	-	-
Iš viso:	2469866	120960	169248	2421578

III. 9. PO VIENERIŲ 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 eurai, kaip ilgalaikė paskola projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas, diegiant šiuolaikines technologijas“ finansavimui, mokant 2022 m. 141600 eurų, grąžinimo terminas 2023-05-22;

„Swedbank“ AB 246988 eurai ilgalaikė paskola kondensacinio ekonomizerio įrengimas Ariogalos katilinėje finansavimas 2022 m. grąžinant 104764 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 2022 m. 14740 eurų.

Viduklės katilinės rekonstrukcijai finansuota 60640 eurų, grąžinimo terminas 2025-12-31, paskola 2021 m. panaudota. 2022 m. mokant 15160 eurų.

Šiluvos katilinės rekonstrukcijai finansuota 41440 eurų, grąžinimo terminas 2025-12-31, paskola 2021 m. panaudota. 2022 m. mokant 10360 eurų.

Viduklės katilinės rekonstrukcija įgyvendinta 2021 m., Šiluvos katilinės rekonstrukcija pradėta įgyvendinti 2021 m. ir bus baigta 2022 m.

Skolos kredito įstaigoms

Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Skolos kredito įstaigoms	903127	1141058	-237931

Kreditoriai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	po penkerių metų
Kredito institucijos	334479	903127	-
Lizingo ir panašūs įsipareigojimai	-	-	-
Iš viso:	334479	903127	-

2021–2026 m. įsipareigojimai kredito įstaigoms

Kreditoriai	Paskolos tikslas	Per 2022 m. mokėtina suma	Per 2023m. mokėtina suma	Per 2023 – 2025 m. mokėtina suma	Viso
„Swedbank“ AB	Projekto „Rascinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines	141600	141600	655487	938687
„SEB“ AB	Projekto „Rascinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines technologijas“ IV etapas	47855	0	0	47855
„Swedbank“ AB	Kondensacinio ekonomizerio įrengimas Ariogalos katilinėje	104764	0	0	104764
„SEB“ AB	Nemakščių katilinės rekonstrukcija	14740	14740	14740	44220
SEB AB	Viduklės katilinės rekonstrukcija	15160	15160	30320	60640
SEB AB	Šiluvos katilinės rekonstrukcija	10360	10360	20720	41440
Iš viso		334479	181860	721267	1237606

III. 10. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI

Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Skolos kredito įstaigoms	334479	237453	+97026
Skolos tiekėjams	181532	156509	+25023
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	93376	99600	-6224
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	22047	30539	-8492

Iš viso:	631434	524101	+107333
----------	--------	--------	---------

III. 11. PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

Pagrindinės veiklos pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Parduotos produkcijos pajamos	2642620	2138695	+503925
Suteiktų paslaugų pajamos	152791	153651	-860
Iš viso:	2795411	2292346	+503065

Bendrovės pardavimo pajamos 2021 m. lyginant su 2020 m. padidėjo 503065 eurai. Pajamų padidėjimą įtakojo 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. Taip pat pajamų padidėjimą lėmė padidėjusios sunaudojamo kuro šilumos energijai gaminti sąnaudos, kurios į šilumos energijos kainą perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį.

Bendrovė 2020 metais pagamino 41165 MWh šiluminės energijos, o 2021 metais -50816 MWh, gamybos padidėjimui įkatos turėjo šaltesnę žiemą ir ilgesnis šildymo sezonas.

III. 12. PARDAVIMO SAVIKAINA

Pardavimo sąnaudų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Medžiagos, žaliavos	51649	36381	+15268
Darbo užmokestis	644309	588061	+56248
Nusidėvėjimas	224627	257082	-32455
Kuras su atvežimu	784823	533288	+251535
Elektros energijos sąnaudos	122882	96772	+26110
Remontas	122040	47861	+74179
Vanduo	113973	118280	-4307
Kitos sąnaudos	116610	76330	+40280
Iš viso:	2180913	1754055	+426858

Pardavimų savikainos padidėjimui, didžiausią įtaką turėjo padidėjusios kuro šilumos energijai gaminti sąnaudos 251535 eurai. Taip pat padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos 56248 eurai, elektros energijos sąnaudos 26110 eurų, atsarginių medžiagų, žaliavų sunaudojimas 15268 eurai, remonto 74179 eurai, ir kitos sąnaudos.

III. 13. BENDRAS PELNAS

Bendras pelnas (nuostolis)	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Bendras pelnas	614498	538291	+76207

III. 14. VEIKLOS SĄNAUDOS

Veiklos sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Pardavimo sąnaudos	76608	75192	+1416
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	273110	317404	-44294
Iš viso:	349718	392596	-42878

Bendrosios administracinės sąnaudos sumažėjo:

- praeitų 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	41832	25966	+15866

Kitos veiklos pajamos 46099 eurais – pastatų nuoma, autotransporto nuoma, ilgalaikio turto pardavimas ir kitos pajamos. Kitos veiklos sąnaudos 4267 eurais – 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	3972	4143	-171

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	32506	37036	-4530

III. 19. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ

Pelnas (nuostoliai)	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis
Pelnas (nuostoliai)	278078	138768	+139310

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:	64563	53363	-
1) pagrindinis darbo užmokestis	60763	52772	-
2) premijos	3259	-	-
3) išeitinės kompensacijos		-	-
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	541	591	-

2021 m. buvo vykdomi sandoriai su kitais susijusiais asmenimis (juridiniais asmenimis, susijusiais su tuo pačiu akcininku). Pateikiame didžiausių sandorių vertes: VŠĮ Raseinių ligoninė – 62571 euras, Prezidento Jono Žemaičio gimnazija – 34259 eurai, Raseinių rajono savivaldybės administracija – 45906 eurai, Raseinių rajono Blinstrubiškių socialinės globos namai – 94261 euras, Raseinių rajono Viduklės Simono Stanevičiaus gimnazija – 77315 eurų, 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, 2021 metais nebuvo.

III. 22. Poataskaitiniai įvykiai.

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

III. 23. Veiklos tęstinumas

Įmonė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos tęstinumui nėra. Vertiname COVID – 19 situacijos ir geopolitinės situacijos (karo Ukrainoje) įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, įmonės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra. Bendrovė 2022 metus planuoja baigti pelningai.

Direktorius

Modestas Globys

Vyr. buhalterė

Dalia Poškienė

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

**UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“
2021 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AUDITO ATASKAITA**

2022-03-31
Vilnius

**UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“
2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AUDITO ATASKAITA**

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

1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Raseinių šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio mėn. 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. 2021 metų finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2021 m. sausio mėn. 1 d. iki 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. imtinai. Finansinėse ataskaitose pateikiami 2-jų 2021 ir 2020 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 kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

Apskaitos ir kontrolės uždarąji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Įmonės kodas 120612714
PVM mokėtojo kodas LT206127113

A/s Nr. LT117180300014467816
AB Šiaulių bankas, banko kodas: 71800

Adresas korespondencijai:
Ukmergės g. 222, 07157
Vilnius, Lietuva

Registracijos adresas:
Gedimino pr. 24-11, 01103
Vilnius

+370 5 261 9772
audito@audito.lt
www.audito.lt

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 2021 m. spalio mėn. 28 d. finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutarties Nr. 20211026-1 pagrindu, sudarytos tarp UAB „Raseinių šilumos tinklai“ ir Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“. Šios sutarties tikslas įvertinti ar Įmonės finansinės ataskaitos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio mėn. 1 d. iki 2021 m. gruodžio mėn. 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 ir vadovybės 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. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Mūsų 2022 m. kovo mėn. 31 d. išvadoje apie Įmonės finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio mėn. 31 d., mes pareiškėme besąlyginę nuomonę.

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

Į rekomendacijas ir siūlymus dėl apskaitos dalykų atsižvelgta ta apimtimi, kuria Įmonė manė esant reikalinga ar įgyvendinama nepatiriant reikšmingų sąnaudų, išsaugant duomenų palyginamumo principus.

5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Mes atlikome Įmonės finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

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, klatojimas, 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 suplanavome ir pritaikėme pagrindines audito procedūras, kurios apima detaliuosius ūkinių operacijų grupių, sąskaitų likučių ir atskleidžiamos informacijos testus bei pagrindines analitines procedūras, trečiųjų šalių patvirtinimus ir kitas toliau įvardintoms ūkinėms operacijoms ir sąskaitų likučiams: pajamoms ir gautinoms sumoms, ilgalaikiam turtui ir jo nusidėvėjimo sąnaudoms, atsargoms, pirkimams ir mokėtinoms sumoms, įsipareigojimams, dotacijoms, darbo užmokesčio sąnaudoms ir finansinių ataskaitų rengimui.

Nenustatėme reikšmingų rizikų, susijusių su įgimta rizika.

Mes nuolat vertinome, ar reikia atlikti mūsų planuojamo audito apimties ir metodų pakeitimus. Audito metu nebuvo nustatyta jokių reikšmingų įvykių, aplinkybių, ar apgaulės atvejų, todėl suplanuoti audito atlikimo metodai, apimtis ir reikšmingumas išliko aktualūs iki išvados išleidimo datos.

Atliekamo audito apimtį įtakojo mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Tarptautiniai audito standartai reikalauja suplanuoti ir atlikti auditą taip, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Iškraipymai yra laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie turės įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems sprendimams.

Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme reikšmingumo lygį finansinėms ataskaitoms kaip visumai. Nustatytas reikšmingumas kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir aprėptį, taip pat įvertinti kiekvieno atskirai ir visų kartu iškraipymų poveikį finansinėms ataskaitoms kaip visumai. Bendras reikšmingumo lygis yra lygus 39 639 Eur ir buvo apskaičiuotas 1,5 proc. nuo Įmonės pardavimo pajamų. Planuodami auditą nustatėme reikšmingumo lygį ir įvertinome reikšmingo iškraipymo finansinėse ataskaitose rizikas. Įvertinome vadovybės vidaus kontrolės procedūrų nesilaikymo riziką, ieškojome tam tikrą tendencingumą patvirtinančių įrodymų, kurie liudytų apie reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės riziką.

Audito apimtį pritaikėme taip, kad mūsų atlikti darbai būtų pakankami, kad galėtume pareikšti savo nuomonę apie finansines ataskaitas kaip visumą, atsižvelgiant į apskaitos procesus ir kontroles. Mes įgijome bendrą supratimą apie Įmonę ir jos veiklą bei Įmonės vidaus kontrolę. Teikėme paklausimus Įmonės vadovybei ir atsakingiems darbuotojams apie reikšmingo iškraipymo riziką, susipažinome su finansinių ataskaitų rengimui taikoma vidaus kontrolės sistema.

Mes nenustatėme įvykių ar aplinkybių bei kitų dalykų, kurie rodytų, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti didelių abejonių dėl Įmonės galimybės tęsti veiklą.

Finansinių ataskaitų auditą Įmonėje atlikome per laikotarpį nuo 2021 m. lapkričio mėn. 3 d. iki 2022 m. kovo mėn. 31 d.

6. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika yra parengta pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės rengimą reglamentuojančius teisės aktus bei VAS, reguliariai peržiūrima ir papildoma.

Mes nepastebėjome reikšmingų vadovybės klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Įmonės vadovybė pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti pagal pateiktą sąrašą.

Audito metu auditą atliekantys asmenys turėjo galimybę tiesiogiai bendrauti su Įmonės darbuotojais, mums buvo atsakyta į iškilusius klausimus ir gauti paaiškinimai jų kompetencijos ribose.

Įmonės pateiktame aiškinamajame rašte prie metinių finansinių ataskaitų yra detalios atskleista ir paaiškinta informacija apie visas finansinių ataskaitų pozicijas. Kritinių pastabų dėl informacijos atskleidimo neturime.

Remiantis atliktomis audito procedūromis nustatėme, kad Įmonės taikoma apskaitos politika atitinka finansinių ataskaitų sudarymo tvarką ir Įmonės įstatus. Metinės finansinės ataskaitos yra parengtos ir pateiktos pagal VAS bei kitų Lietuvos Respublikoje finansinės apskaitos tvarką reglamentuojančių norminių aktų reikalavimus.

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 2021 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 2021 m. gruodžio mėn. 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 VALDYMOI 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.

2022 m. kovo mėn. 31 d.

Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Auditorė Dainius Vaičekonis

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000310

