

**UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“
2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITORIAUS IŠVADA**

Registracijos Nr. 11501

Audito užsakovas: UAB „Raseinių šilumos tinklai“

VILNIUS, 2015

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ AKCININKAMS IR ADMINISTRACIJAI

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome UAB „Raseinių šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2014 m. gruodžio 31 dienos balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės 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 ir klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų toms aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2014 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2014 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2014 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorius Danius Stražinskas

2015 m. vasario 24 d.
Konstitucijos pr. 12, korp. 5, kab. 202, 09308 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“

(įmonės pavadinimas)

172412113

Pieninės g.2, Raseiniai

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2014 m.

BALANSAS

(ataskaitinis laikotarpis)

20 15 m. vasario 25 d.

litais

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	Ilgalaikis turtas		31304828	21246967
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	7005	5
I.1	Programinė įranga		7005	5
I.2	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2,3,4	31297823	21246962
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai ir statiniai		17308324	13632322
II.3	Mašinos ir įrenginiai		5525533	3645108
II.4	Transporto priemonės		254803	255690
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		8209125	3713560
II.6	Nebaigta statyba			
II.7	Kitas materialusis turtas		38	282
III.	FINANSINIS TURTAS			
	Kitas finansinis turtas			
B.	Trumpalaikis turtas		7049079	6163533
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		1969950	2148661
I.1	Atsargos	5	1925406	2106556
I.2	Išankstiniai apmokėjimai		44544	42105
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		3889353	2171767
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas	6	1716370	1796144
II.2	Dukterinių ir asocijų įmonių skolos			
II.3	Kitos gautinos sumos	7	2172983	375623
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
III.1	Trumpalaikės investicijos			
III.2	Terminuoti indeliai			
III.3	Kitas trumpalaikis turtas			

IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	1189776	1843105
IV.1	Pinigų ekvivalentai			
IV.2	Sąskaitos bankuose		1184365	1795078
IV.3	Kasa			3745
IV.4	Pinigai kelyje		5411	44282
IV.5	Išaldytos sąskaitos			
	TURTAS IŠ VISO		38353907	27410500

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.		Praėję finansiniai metai
C.	Nuosavas Kapitalas		12948053	11367658
I.	KAPITALAS	9	20316156	18052756
I.1	Istatinis (pasirašytasis)		20316140	18052740
I.2	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3	Akcijų priedai		16	16
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI	10		
III.1	Privalomasis			
III.2	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	11	(7368103)	(6685098)
IV.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)		(683005)	(397654)
IV.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)		(6685098)	(6287444)
D.	Dotacijos, subsidijos		10363413	6059128
E.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	12	15042441	9983714
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		6556549	5700699
I.1	Finansinės skolos		6556549	5700699
I.1.1	Kredito įstaigoms		6517717	5669870
I.1.2	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		38832	30829
I.4	Kredito įstaigoms			
I.5	Kitos finansinės skolos			
I.6	Skolos tiekėjams			
I.7	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.8	Atidėjimai			
I.9	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.10	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.11	Kiti atidėjimai			

II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	8485892	4283015
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		2159217	1481845
II.2	Finansinės skolos			
II.2.1	Kredito įstaigoms			
II.4	Kitos skolos		64214	66640
II.5	Skolos tiekėjams		6073126	2542801
II.6	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.7	Mokėtini mokesčiai			
II.7.1	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.7.2	Kiti mokesčiai			
II.8	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		189335	191729
II.9	Atidėjimai			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		38353907	27410500

Direktorius
(Įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Stanislovas Bartkus
(vardas ir pavardė)

Direktoriaus pavaduotoja finansams - vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Staršelskienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Raseinių šilumos tinklai"
(įmonės pavadinimas)
172412113 Pieninės g.2, Raseiniai
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2014 m. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**
(ataskaitinis laikotarpis)

20 15 m. vasario 25 d.

litais

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		8542113	8862403
I.1	Parduotos produkcijos pajamos		8084369	8436994
I.2	Suteiktų paslaugų pajamos		457744	425409
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		8286748	8044380
II.1	Gamybos, perdavimo ir karšto vandens savikaina		7779554	7513365
II.1.1	Gamybos savikaina		6498158	6203234
II.1.2	Perdavimo savikaina		933006	942952
II.1.3	Karšto vandens savikaina		348390	367179
II.2	Vidaus sistemų priežiūros savikaina		507194	531015
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		255365	818023
IV.	VEIKLOS ŠAUNAUDOS		1215921	1156774
IV.1	Pardavimo		211231	222697
IV.2	Bendrosios ir administracinės		1004690	934077
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(960556)	(338751)
VI.	KITA VEIKLA		556378	173618
VI.1.	Pajamos		562261	201567
VI.2.	Šaunaudos		5883	27949
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	14	(278827)	(232521)
VII.1.	Pajamos		69694	37208
VII.2.	Šaunaudos		348521	269729
VIII.	PRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(683005)	(397654)
IX.	PAGAUTĖ	15		
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	16	(683005)	(397654)
XII.	PELNO MOKESTIS			
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(683005)	(397654)

Direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Stanislovas Bartkus
(vardas ir pavardė)

Direktoriaus pavaduotoja finansams - vyr. buhalterė
(vyniausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Staršelskienė
(vardas ir pavardė)

UAB „Raseinių šilumos tinklai“

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 172412113, Pieninės g. 2, Raseiniai

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA
Raseinių rajono savivaldybės tarybos
sprendimu Nr.
2015 m. mėn. d.

2014 12 31 PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2015 02 25 Nr. _____

(data)

2014 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

LTL

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(683005)	(397654)
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1498595	1414291
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		181150	238780
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(2439)	(10039)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		79774	117198
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(376275)	(3852)
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		3530325	(309680)
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(2394)	(499)
I.15.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
I.17.	Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		343450	261540
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		4	-
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		4569185	1310085
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(12155428)	(2721104)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		6299	-
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
II.5.	Paskolų suteikimas		-	-
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		-	-
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		-	-
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(12149129)	(2721104)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		2263400	2468000
III.1.1.	Akcijų išleidimas		2263400	2468000
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		4663215	465974
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		2035600	1382325
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		2035600	1382325
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(848254)	(1558587)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(535747)	(1350122)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(343450)	(261540)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		30943	53075
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		3475869	642236
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		6926615	2933974
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		-	-
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		-	-
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		-	-
V.	Valutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(653329)	1522955
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1843105	320150
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1189776	1843105

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Direktoriaus pavaduotoja finansams -
vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Stanislovas Bartkus
(vardas ir pavardė)

Daiva Staršelskienė
(vardas, pavardė)

PATVIRTINTA

Raseinių rajono savivaldybės tarybos
2015 m. d. sprendimu Nr.

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"
(įmonės pavadinimas)

172412113 Plėninės g.2, Raseiniai
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2014 m. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

2015 m. vasario 25 d.

litas

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymo numatyti rezervai Privalomasis	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	IŠ VISO
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pradžioje 2012-12-31	15584740	16		-6287444	9297312
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas					
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas					
4. Perskaičiuotas likutis praėjusių finansinių metų pradžiai 2013-01-01	15584740	16		-6287444	9297312
5. Esminių klaidų taisymo rezultatas					
6. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai				-397654	-397654

7. Dividendai							
8. Kitos išmokos							
9. Sudaryti rezervai							
10. Panaudoti rezervai							
11. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas	2468000					2468000	
12. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2013-12-31	18052740	16		-6685098		11367658	
13. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai				-683068		-683068	
14. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai							
15. Dividendai							
16. Kitos išmokos							
17. Sudaryti rezervai							
18. Panaudoti rezervai							
19. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas	2263400					2263400	
20. Likutis finansinių metų pabaigoje 2014-12-31	20316140	16		-7368166		12947990	

Direktorius

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Stanislovas Bartkus

(vardas ir pavardė)

Direktorius pavaduotoja finansams - vyr. buhalterė

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

Daiva Staršelskienė

(vardas ir pavardė)

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"
Įmonės kodas 172412113
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

I. Bendra informacija

UAB "Raseinių šilumos tinklai" (toliau "įmonė") buvo įregistruota 1997 m. rugpjūčio 14 d. Lietuvos Respublikos Raseinių rajono savivaldybėje.

- Įmonės kodas - 172412113.
- Įmonės buveinė - Pieninės g. 2, LT-60133 Raseiniai, Lietuvos Respublika.
- Įmonė vykdo šilumos tiekimo veiklą.
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004-01-28 valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr.L4-ŠT-18.
- 2014 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 87 darbuotojai (2013 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 81 darbuotojas).
- Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos nacionaline Lietuvos valiuta – litais (Lt).

II Apskaitos politika:

Apskaitos politika įmonėje patvirtinta 2004–12-31 direktoriaus įsakymu Nr.18-50. Rengiant 2014 metų finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių matavimų, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei Verslo apskaitos standartais.

2. Svarbiausių apskaitos principų apibūdinimas:

2.1. Užsienio valiuta

Didžiąją dalį savo operacijų įmonė vykdo nacionaline valiuta. Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu, valiutos keitimo kursu.

Operacijos užsienio valiuta vykdomos gražinant finansines skolas kredito įstaigoms. Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda.

Pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginių turčių ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

2.2 Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas (taip pat ir įsigyto išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto klasėms yra toks:

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"

Įmonės kodas 172412113

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

Ilgalaikio nematerialaus turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	4

2.3. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas (taip pat ir įsigyto išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto klasėms yra toks:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Žemė	
Pastatai ir statiniai	15
Mašinos ir įrengimai	10
Transporto priemonės	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	10
Kitas materialus turtas	6

2.4 IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė nemažesnė už 1000 Lt. Likvidacinė vertė nustatyta 1 Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Minimali vertė	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai ir statiniai	1000	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Mašinos ir įrengimai	1000	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	1000	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	1000	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Nebaigta statyba	0	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kitas materialus turtas	1000	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"

Įmonės kodas 172412113

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

Turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms, o turto pardavimo nuostolis kitos veiklos sąnaudoms. Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.5. Ilgalaikio 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 sąnaudomis.

2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

UAB "Raseinių šilumos tinklai" ilgalaikio finansinio turto neturi.

2.7. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant gamybai ir paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, įmonė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos). UAB „Raseinių šilumos tinklai“ taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą. Atsargos, kurios naudojamos ilgiau nei vienerius metus, nurašomos pasibaigus tarnavimo laikui.

UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ taikomi šie atsargų įkainojimo būdai:

Atsargų grupės ir įvertinimo būdai

Grupė	Būdas
Atsargos	FIFO

2.8. Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Įmonė turi dvi galiojančias automobilio pirkimo lizingo sutartis su „SWEDBANK lizingas“.

2.9. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai įmonės kasoje ir bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams. Pinigų ekvivalentų finansiniais metais įmonė neturėjo. Pinigams priskiriami pinigai kelyje - tai sumos, sumokėtos vartotojų, bet dar neapskaityti įmonės sąskaitose.

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"

Įmonės kodas 172412113

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

Akcinis kapitalas ir rezervai

2.10. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo daliai.

2.11. Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik UAB „Raseinių šilumos tinklai“ įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

2.12. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

2.13. Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

2.14. Dotacijų apskaita

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pateiktos taip: ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos ir subsidijos“ tiek, kiek tas turtas nusidėvi ir mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis. Nepanaudota dotacijų dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos, subsidijos“.

2.15. Bankų paskolos

Bankų paskolos apskaitomos nominalia verte.

2.16. Mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

2.17. Mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną.

2014 metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. nuo apmokestinamų pajamų.

Į šią finansinę atskaitomybę įtrauktos su apmokestinimu susijusios sąnaudos yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"
Įmonės kodas 172412113
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

2.18. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

2.19. Sąnaudos

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

2.20. Susijusios šalys

Susijusiomis laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiems finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusiomis šalimis laikomi akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai.

2.21. Įstatymų numatyti reikalavimai

Įmonė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Šilumos ūkio, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių bei kitais įmonės veiklą reglamentuojančiais įstatymais bei nutarimais.

2.22. Skolinimosi kaštai

Palūkanos už gautas paskolas, už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS:

1. Nematerialus turtas (LT)

Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodyta nematerialiojo turto likutinė vertė pagal straipsnius: programinė įranga – 5 Lt. Turto, kurio likutinė vertė buvo parodyta praėjusių finansinių metų balanse įsigijimo savikaina buvo: programinė įranga – 20654 Lt. Per finansinius metus ilgalaikio nematerialaus turto įsigyta už 7000 Lt, kuris yra ruošiamas naudoti. Per finansinius metus ilgalaikio nematerialaus turto nurašyta nebuvo. Vadovaujantis buhalterinės apskaitos duomenimis sukaupta praėjusių finansinių metų programinės įrangos amortizacijos suma 20649 Lt. Finansiniais metais amortizacijos nepriskaičiuota. Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 7005 Lt.

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"

Įmonės kodas 172412113

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.****ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS**

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	5		5
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	20654		20654
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	7000		7000
- perleistas ir nurašytas turtas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	27654		27654
b) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	20649		20649
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija			
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	20649		20649
c) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas			
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje			
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	7005		7005

2. Materialus turtas (LT)

Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė staipsniuose pastatai ir statiniai - 13632322 Lt, mašinos ir įrengimai - 3645108 Lt, transporto priemonės - 255690 Lt, kita įranga ir prietaisai - 3713560 Lt, kitas materialus turtas - 282 Lt.

Finansiniais metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi lentelės dalyje "Įsigijimo savikaina":

Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigijimas finansiniais metais - 19728994 Lt.

Nurašyta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė 30819 Lt: nurašyta kitos įrangos ir prietaisų - 30819 Lt. Nurašomo turto likutinė vertė 4 Lt.

Parduota turto ataskaitiniais metais už 38598 Lt, parduoto turto likutinė vertė 6299 Lt.

Praėjusių finansinių metų pabaigoje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje "Nusidėvėjimas". Nusidėvėjimo finansiniais metais priskaičiuota: pastatai - 1063574 Lt, mašinos ir įrengimai - 502024 Lt, transporto priemonės - 83188 Lt, kita įranga, prietaisai - 442230 Lt, kitas materialus turtas - 244 Lt.

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"

Įmonės kodas 172412113

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

Finansiniais metais įvyko tokie nusidėvėjimo pokyčiai:

nurašytas nurašyto turto nusidėvėjimas – 30816 Lt, nurašytas parduoto turto nusidėvėjimas – 32298 Lt.

Finansinių metų pabaigoje balanse parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė staipsniuose: pastatai ir statiniai - 17308324 Lt, mašinos ir įrengimai - 5525533 Lt, transporto priemonės - 254803 Lt, kita įranga ir prietaisai - 8209125 Lt, kitas materialus turtas – 38 Lt.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai,	Nebaigta statyba	Kitas mat. turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		13632322	3645108	255690	3713560	0	282	21246962
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		21703572	7156670	914973	7873842	0	25965	37675022
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		4739576	9963018	88600	4937800	0	0	19728994
- perleistas ir nurašytas turtas(-)		0	0	-38598	-30819	0	0	-69417
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			-7580570					-7580570
Finansinių metų pabaigoje		26443148	9539118	964975	12780823	0	25965	49754029
b) Perkainojimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + /(-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje								0
c) Nusidėvėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		8071250	3511561	659282	4160284	0	25683	16428060
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		1063574	502024	83188	442230	0	244	2091260
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		0	0	-32298	-30816	0	0	-63114
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		9134824	4013585	710172	4571698	0	25927	18456206
d) Vertės sumažėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje								0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)		17308324	5525533	254803	8209125	0	38	31297823

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"

Įmonės kodas 172412113

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

3. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Ilgalaikis materialus turtas įkeistas „Swedbank“ AB kreditinių prievolių įvykdymui užtikrinti.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas (Lt)

Įkeisto turto grupės	Balansinė vertė	Įkeitimo pabaigos data
Žemė		
Pastatai ir statiniai	1617998	2018-10-08
Mašinos ir įrengimai	2979006	2018-10-08
Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai	5530123	2018-10-08

4. Atsargos

Įmonės atsargų įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje – 2106556 Lt. Į grupes atsargos buvo suskirstytos taip:

- Kuras - 479386 Lt;
- Medžiagos - 223427 Lt;
- Perparduoti skirtas ilgalaikis turtas – 1240039 Lt;
- Mažavertis inventorių – 163704 Lt.

Sudarydama metinę finansinę atskaitomybę, įmonė nevertino atsargų grynąja galimo realizavimo verte.

Atskaitinių finansinių metų pabaigoje atsargų įsigijimo vertė buvo 1925406 Lt:

- Kuras - 304155 Lt;
- Medžiagos - 205631 Lt;
- Perparduoti skirtas ilgalaikis turtas – 1230637 Lt;
- Mažavertis inventorių – 184983 Lt.

Atsargos

Lt

Rodikliai	Kuras	Medžiagos	Mažavertis inventorių	Perparduoti skirtas ilgalaikis turtas	Viso
Atsargų įsigijimo savikaina					
-Praėjusių finansinių metų pabaigoje	479386	223427	163704	1240039	2106556
-Finansinių metų pabaigoje	304155	205631	184983	1230637	1925406
Įkeistų atsargų vertė	250000	150000			400000

Atskaitiniu laikotarpiu įmonė naudojos kreditine linija, kurios grąžinimui užtikrinti įkeitė prekių atsargas už 400000 Lt.

5. Pirkėjų įsiskolinimas

Atsižvelgiant į įmonės veiklos specifiką, įmonėje taikoma tokia skolų skirstymo tvarka: skolos, kurių įsisenėjimo amžius ilgesnis nei 12 mėnesių, priskiriamos abejotinoms skoloms. Šių skolų likutis 2014 m. gruodžio 31 d. yra 780501 Lt.

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"

Įmonės kodas 172412113

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.****Debitorinio įsiskolinimo detalizavimas****2014.12.31**

Eil. Nr.	Debitorių pavadinimai						Iš viso įsiskolinimas
		0 - 30 dienų	31 - 90 dienų	91-182 dienų	183 - 365 dienų	virš 366 dienų	

1	Gyventojai	732541	71838	21425	42315	631959	1500078
2	Įstaigos ir įmonės	4981	2445	3699	3648	63743	78516
3	Bendrijos	27423				42689	70112
4	Kitos įstaigos	6804	12684	2226	3840	42110	67664
IŠ VISO:		771749	86967	27350	49803	780501	1716370

6. Kitos gautinos sumos

Biudžeto skola įmonei 107086 Lt – tai kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms, gautinas pridėtinės vertės mokestis 544360 Lt, gautinos ES Struktūrinių fondų lėšos projektų finansavimui 1421085 Lt. Kitas gautinas sumas sudaro bylinėjimosi išlaidos 20317 Lt, UAB „Baltpool“ sumokėtas garantinis kuro pirkimo užstatas 17985 Lt.

Bendrovės gautinos sumos Lt

Gautinos sumos	Bendra suma	Abejotinos gautinos sumos	Balansinė vertė
Biudžeto skola įmonei	107086		107086
Gautinas PVM	544360		544360
Gautinos ES SF lėšos	1421085		1421085
Kitos gautinos sumos	100452		100452
IŠ viso	2172983		2172983

7. Pinigai banke ir kasoje (Lt)

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

Straipsniai	2014	2013
Pinigai banke	1184365	1795078
Pinigai kasoje		3745
Pinigai kelyje	5411	44282
IŠ viso	1189776	1843105

8. Kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas lygus 20316140 Lt, padalintas į 2031614 paprastąsias 10 Lt vertės akcijas. 100 procentų akcijų priklauso Raseinių rajono savivaldybės tarybai.

Įmonės akcininkai yra šie:

	Akcijų skaičius	%
Raseinių rajono savivaldybės taryba	20316140	100
IŠ viso	20316140	100

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"
Įmonės kodas 172412113
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

	Akcijų skaičius	Suma (Lt)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis		
Paprastosios akcijos		
IŠ VISO:	2031614	20316140
Valstybės arba savivaldybių kapitalas	2031614	20316140
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės ir asocijuotos įmonės		

9. Rezervai

Įstatymo numatyti pelno rezervai sudaromi pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą. 20 proc. metinių pervedimų nuo grynojo pelno atliekami tol, kol rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Šie rezervai yra nepaskirstytieji. Atskaitymas į privalomąjį rezervą tiesiogiai nukreipiamas nuostolių padengimui.

10. Pelno paskirstymo projektas (Lt)

Nepaskirstytas rezultatas 2013 m. gruodžio 31 d. 6685098 Lt nuostolio. 2014 finansinių metų nuostolis 683005 Lt. Paskirstytinas rezultatas 2014 m. gruodžio 31 d. 7368103 Lt nuostolio. Akcininkų įnašų nuostoliams padengti ir pervedimų iš rezervų ataskaitiniais metais nebuvo.

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(6685098)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(683005)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(7368103)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	(7368103)
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(7368103)

11. Kiti įsipareigojimai (LT)

Įmonė turi tokius ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus:

- „Swedbank“ AB 30302 Lt ilgalaikė paskola investicijoms, mokant 2015 m - 30302 Lt, paskolos grąžinimo terminas 2015 m rugsėjo 22 d.
- „Swedbank“ AB 3690000 Lt kredito linija, mokant 2015 m. 120000 Lt, grąžinimo terminas 2016-01-31;
- „Swedbank“ AB 500000 Lt kredito linija, projekto „Raseinių miesto katilinės modernizavimas pastatant 5 MW šiluminės galios biokuro katilą“ PVM finansavimui, grąžinimo terminas 2015-01-31;
- „Swedbank“ AB 963683 Lt ilgalaikė paskola projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines technologijas“ I etapas finansavimui mokant 2015 m 137725 Lt, 2016 m 825958 Lt, grąžinimo terminas 2016-10-20;
- „Swedbank“ AB 642807 Lt ilgalaikė paskola projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines technologijas“ II etapas finansavimui mokant 2015 m 171452 Lt, 2016 m 471355 Lt, grąžinimo terminas 2016-05-19;
- „Swedbank“ AB 104500 Lt biokuro katilo 1 MW galingumo įsigijimui ir statybai mokant 2015 m 104500 Lt; grąžinimo terminas 2015-11-20;

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"

Įmonės kodas 172412113

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

- „Swedbank“ AB 2850456 Lt ilgalaikė paskola projekto „Raseinių miesto katilinės modernizavimas pastatant 5 MW šiluminės galios biokuro katilą“ finansavimui, mokant 2015 m 1050052 Lt, 2016 m 200052 Lt, 2017 – 2018 m 1600352 Lt, gražinimo terminas 2018-10-08;
- Skolos tiekėjams 6073126 Lt;
- Kitos skolos 64214 Lt;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 189335 Lt.

Mokėtinos skolos (Lt)

Kreditoriai	Mokėtinos skolos ar jų dalys.		
	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:	2114031	6517717	
Kredito institucijos	2114031	6517717	
Finansų ministerija	0	0	
Lizingo ir panašūs įsipareigojimai	45186	38832	
Prekybos skolos	6073126		
Kitos skolos	7752		
Mokėtini mokesčiai	56462		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	189335		
Iš viso	8485892	6556549	

Finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms (Lt)

Kreditoriai	Paskolos tikslas	Per 2015 m. mokėtina suma	Per 2016 m. mokėtina suma	Per 2017 - 2018 m. mokėtina suma	Viso
„Swedbank“ AB	Ilgalaikė paskola investicijoms	30302			30302
„Swedbank“ AB	Projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines technologijas“ I etapas	137725	825958		963683
„Swedbank“ AB	Projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines technologijas“ II etapas	171452	471355		642807
„Swedbank“ AB	Ilgalaikė paskola 1 MW biokuro katilo statybai	104500			104500
„Swedbank“ AB	Projekto „Raseinių miesto katilinės modernizavimas pastatant 5 MW šiluminės galios biokuro katilą“	1050052	200052	1600352	2850456
„Swedbank“ AB	Kreditinė linija apyvartinėms lėšoms	120000	3420000		3540000
„Swedbank“ AB	Kreditinė linija projekto PVM finansavimui	500000			500000
Viso		2114031	4917365	1600352	8631748

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"
Įmonės kodas 172412113
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

12. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Įmonė vykdo vieną – šilumos tiekimo veiklą Raseinių rajono teritorijoje, todėl informacija apie verslo ir geografinius segmentus neteikiama.

13. Finansinės veiklos rezultatai (LT)

Straipsniai	2014	2013
Finansinės veiklos pajamos	69694	37208
Palūkanos	0	0
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	0	0
Delspinigiai	69694	37208
Dotacijos		
Finansinės veiklos sąnaudos	348521	269729
Palūkanų sąnaudos	343450	261540
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	414	1766
Delspinigiai	4657	6423
Finansinės investicinės veiklos rezultatas	(278827)	(232521)

Pagal patvirtintą UAB „Raseinių šilumos tinklai“ apskaitos politiką banko paslaugos surenkant mokesčius 2014 m. yra priskirtos gamybos bei pardavimo sąnaudoms.

14. Ypatingieji straipsniai (Lt)

2014 m. įmonė ypatingų pajamų ar sąnaudų neturėjo.

15. Toliau pateiktas pelno mokesčio apskaičiavimas remiantis įmonės pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą (Lt):

Straipsniai	2014	2013
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius	(683005)	(397654)
Pelno mokestis apskaičiuotas pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą (15%)		
Pajamos, nedidinančios apmokestinamojo pelno	69694	37208
Sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	263635	272498
Apmokestinamasis pelnas	(489064)	(162364)
Atidėtų mokesčių turto sumažinimas po įvertinimo		
Perkeltų nuostolių koregavimai		
Panaudotas anksčiau nesunaudotas mokestinis nuostolis	(489064)	(162364)
Pelno mokestis	0	0

Ataskaitinių metų pelno (nuostolių) prieš apmokestinimą sutikrinimas su to paties laikotarpio apmokestinamuoju pelnu (nuostoliais) (LT)

Straipsniai	2014	2013
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius	(683005)	(397654)
Skirtumai	193941	235290
Ataskaitinių metų apmokestinamas pelnas (nuostoliai)	(489064)	(162364)
Ataskaitinių metų pelno mokestis	0	0

UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"

Įmonės kodas 172412113

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

IV. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI (LT)

Teisminiai nagrinėjimai – 2014 m. gruodžio 31 d. įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Paskolos:

Paskolų tikėtina tikroji vertė yra nustatoma diskontuojant tikėtinus ateities pinigų srautus naudojant dabartines rinkos palūkanų normas.

Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse (LT)

	Suma
Suteiktos arba neatšaukiamai (negrąžinamai) pažadėtos įmonės garantijos	0
Tarp jų: apyvartoje esantys įmonės patvirtinti vekseliai	0
Kita (išvardyti)	0

V. Informacija apie klaidų taisymą (LT)


Sudarant 2014 m. finansinę atskaitomybę reikšmingų klaidų nepastebėta.

VI. Pobalansiniai įvyklai

Dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims tiesioginę įtaką turi 2015 m sausio 29 dieną pasirašytas Susitarimas su „Swedbank“ AB dėl kreditinės linijos sutarties sąlygų papildymo ir pakeitimo, kuriame 3,7 mln. Lt kredito linijos grąžinimo terminas 2016 m sausio 31 diena.

Direktorius

Direktoriaus pavaduotoja
finansams-vyr. buhalterė


D. Staršelskienė

Stanislovas Bartkus

Daiva Staršelskienė

Patvirtinta:

2015 m. kovo d.
Valdybos posėdžio
protokolu Nr.

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ metinis pranešimas
2014 m.

2014 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 kainų energetikos kontrolės komisijos sprendimų operatyviu ir perspektyviu įgyvendinimu. Valdyba bei įmonės administracija, perspektyvinės programos lygmenyje, vadovavosi Raseinių šilumos ūkio vystymo specialiuoju bei 2014 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 operatyviusius 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.

2014 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 87 darbuotojas, iš jų 14 tarnautojų ir 73 darbininkai.

2014 m. birželio 30 d. nutarimu Nr. 03-175 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 miesto Viktoro Petkaus, Girkalnio, Paupio, Gylių, Žaiginio Pranciškaus Šivickio, Ilgižių ir Betygalos pagrindinėms mokykloms, Šiluvos vidurinei mokyklai, Viduklės Simono Stanevičiaus gimnazijai, Girkalnio ir Raseinių „Liepaitės“ vaikų darželiams bei Blinstrubiškių senelių globos namams ir buitiniams vartotojams. Iš viso įmonė šilumą tiekia 3180 buitiniams vartotojams ir 159 įstaigoms ir įmonėms. Sudarytos keturios šilumos tiekimo sutartys su naujais komerciniais vartotojais.

Įmonės veiklos rizika vartotojų atžvilgiu apdrausta draudimo kompanijoje 1 mln. Lt sumai. Pagal 2009 m. patvirtintą šilumos ir karšto vandens kainos nustatymo metodiką šilumos ir karšto vandens kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį. 2014 m. spalio 13 d. nutarimu Nr. 03-832 Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija nustatė karšto vandens kainas. Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2014 m. spalio 30 d. sprendimu Nr. TS-360 ir Valstybinė kainų ir energetikos

kontrolės komisijos 2014 m. spalio 13 d. nutarimu Nr. O3-830 nustatytos šilumos kainos dedamosios pirmiesiems bazinių šilumos kainų galiojimo metams – 2015 metams. Pertvarkydama technologijas įmonė didino savo konkurencingumą ir pagal savo tiekiamos šilumos kainą įsitvirtino pigiausią šilumos kainą tiekiančių įmonių grupėje.

Nedidėjo ir yra tarp mažiausių atsiskaitomųjų karšto vandens prietaisų aptarnavimo mokestis daugiabučių namų gyventojams - 1,75 Lt už vieną apskaitos prietaisą.

Tęsiant įmonės pertvarkymo programą pritaikytą prie sąnaudų mažinimo strateginių tikslų, 2014 metais įmonė įsisavino investicijų už 8222,1 tūkst. Lt.

2014 m. bendrovė pagamino 47486 MWh šiluminės energijos (2013 m. 48930 MWh), naudingai atleista 37759 MWh, (2013 m. 39978 MWh). Sumažėjimą lėmė šildymo sezonų laikotarpių kylanti temperatūra. Taip pat įtakos turi ir pastatų apšiltinimas bei šildymo sistemų optimizavimas.

Realizuotos vienos kWh savikaina 2014 m. – 21,21 ct, vidutinė pardavimo kaina 20,18 ct.

2014 m. bendrovė tipinės veiklos vartotojams pardavė prekių ir suteikė paslaugų už 8542,11 tūkst. Lt, tame tarpe suteikta paslaugų (vidaus sistemų priežiūra) už 457,74 tūkst. Lt, už atsiskaitomųjų karšto vandens prietaisų aptarnavimą - 74,37 tūkst. Lt, už šildymą ir karštą vandenį – 8010,0 tūkst. Lt.

Pardavimo savikaina viso – 8286,75 tūkst. Lt, kurią sudaro:

Gamybos savikaina – 6498,16 tūkst. Lt; iš jų pagrindinės sąnaudos: kuras, įskaitant atvežimo sąnaudas – 3254,6 tūkst. Lt, elektros energija technologijai – 335,7 tūkst. Lt, vanduo technologijai – 2,02 tūkst. Lt, nusidėvėjimas 702,72 tūkst. Lt, žaliavos ir medžiagos – 191,48 tūkst. Lt, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 1590,7 tūkst. Lt.

Perdavimo savikaina – 933,01 tūkst. Lt, iš jų pagrindinės sąnaudos: elektros energija technologijai – 172,43 tūkst. Lt, žaliavos ir medžiagos – 5,85 tūkst. Lt, skaitiklių patikra – 14,69 tūkst. Lt, nusidėvėjimas – 610,94 tūkst. Lt, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 106,01 tūkst. Lt.

Karšto vandens savikaina – 348,39 tūkst. Lt, iš jų pagrindinės sąnaudos: skaitiklio aptarnavimo mokestis – 7,34 tūkst. Lt, šaltas vanduo karšto vandens ruošimui – 339,52 tūkst. Lt.

Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo savikaina – 25,76 tūkst. Lt., iš jų pagrindinės sąnaudos: remonto sąnaudos – 8,21 tūkst. Lt., skaitiklių patikra – 3,36 tūkst. Lt., darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 14,17 tūkst. Lt.

Vidaus sistemų priežiūros savikaina – 507,19 tūkst. Lt, iš jų pagrindinės sąnaudos: remontas – 30,70 tūkst. Lt, žaliavos ir medžiagos – 27,99 tūkst. Lt, nusidėvėjimas – 6,20 tūkst. Lt, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 315,71 tūkst. Lt. Šilumos punktų nusidėvėjimas – 124,43 tūkst. Lt.

Veiklos sąnaudos – 1215,98 tūkst. Lt, tame skaičiuje pardavimo sąnaudos – 211,23 tūkst. Lt, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 1004,75 tūkst. Lt, mokesčių sąnaudos – 130,37 tūkst. Lt.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 69,69 tūkst. Lt, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudaro 348,52 tūkst. Lt.

Kitos veiklos pajamos – 562,26 tūkst. Lt.

2014 m. įvyko 10 valdybos posėdžių, kurių metu buvo sprendžiami bendrovės ūkinės - finansinės veiklos, investicijų, personalo optimizavimo bei darbuotojų profesinės kvalifikacijos klausimai.

Įmonė nėra įkūrusi dukterinių bendrovių, ji neturi filialų ir atstovybių. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta kitų bendrovių akcijų. Įmonės akcininkas ataskaitiniais metais padidino įstatinį kapitalą 2 263 400 Lt, išleidžiant 226340 vnt. 10 Lt nominalios vertės paprastųjų vardinių akcijų.

Piniginių srautų garantavimui, įkeičiant turtą, atsiskaitomasias sąskaitas banke „Swedbank“ AB, pratęsta 3,7 milijonų litų kreditinė linija, sumažinta 100 tūkst. Lt.

Per ataskaitinius metus finansinėms institucijoms gražinta 1059.6 tūkst. Lt kreditinių įsipareigojimų.

2014-12-31 bendrovės pirkėjų įsiskolinimas 1716,4 tūkst. Lt, lyginant su 2013-12-31 sumažėjo 79,7 tūkst. Lt, įmonės ilgalaikės finansinės skolos 6556,5 tūkst. Lt, trumpalaikės finansinės skolos 2159,2 tūkst. Lt, prekybos skolos 6073,2 tūkst. Lt.

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ finansinių metų balansinis nuostolis 683005 Lt. Dėl ženkliai sumažėjusios gamybos įmonė negavo 320 tūkst. Lt pajamų. Taip pat nuostolingumą reikšmingai didino išaugę amortizaciniai atskaitymai 84304 Lt, palūkanos – 81910 Lt, nekilnojamojo turto mokestis 105527 Lt, kitų organizacijų paslaugos 18900 Lt, kurias sąlygojo atliktos didelės apimties investicijos.

Tačiau vertinant įmonės visą, ne tik tipinę veiklą įmonė pardavimo pajamų gavo 72,3 tūkst. Lt daugiau. Įmonės EBITDA rodiklis sudarė 1159040 Lt arba 12,6 proc.

Neigiamą klimatinių sąlygų ir kitų faktorių įtaką pajamoms reikšmingai amortizavo brangiausių kuro rūšių keitimas į biokurą, šiluminių trasų atnaujinimas, personalo optimizavimas.

2014 metais įmonė Ariogaloje ir Viduklėje daugiabučiuose gyvenamuose pastatuose atnaujino 4 šilumos punktus. Siekiama technologinio ir ekonominio efekto mažinant šilumos suvartojimą daugiabučiuose namuose ir užtikrinant optimalų energijos paskirstymą.

Įmonė vykdydama institucinius reikalavimus 2014 metais kurą pradėjo pirkti biokuro biržoje. Buvo įvykdytas 10 proc. nuo sunaudojamo biokuro apimties pirkimų biržoje lygis. Likęs kuro kiekis buvo perkamas iš pagal konkurso būdu parinkto biokuro tiekėjo, kurio teikiama kaina buvo mažesnė nei vidutinė biokuro biržos kaina.

Bendrovė 2014 metais baigė įvykdyti 2014 metais 3 didelės apimties investicinius projektus, kurių finansavimui buvo skirtos ES struktūrinių fondų lėšos.

Praėjusių metų IV ketvirtyje įvestas į eksploataciją 5 MW galingumo katilas su 1,25 MW galios kondensaciniu ekonomaizeriu bei kitais priklausiniais Raseinių katilinėje. Įgyvendinant šį projektą kapitališkai buvo atnaujintas katilinės elektros ūkis, pastatytas galingas autonominio režimo elektros generatorius, utilizuotas senasis nebetinkamas eksploatuoti mūrinis kaminas bei utilizuoti 2 po 200 tonų talpos mazuto rezervuarai, atlikti kiti smulkesni darbai.

2014 metų gruodžio mėnesį pastatytas 3 MW galios biokuro katilas Ariogalos katilinėje. Tokiu būdu įmonė baigė kuro konversijos į biokurą programą ir šiuo metu visą energiją gamina iš biokuro. Taip pat praėjusiais metais sėkmingai įvykdytas šiluminių trasų atnaujinimo projektas, kurio metu buvo modernizuota 2022,65 m šiluminių trasų. Arba 84 m daugiau nei

numatyta investiciniame projekte. Virš 300 metrų trasų buvo atnaujinta ūkio būdu. Taip buvo pasiektas 90 proc. atnaujinimo lygis skaičiuojant nuo visų trasų.

Naujų uždavinių įmonės veiklai įnešė instituciniai reikalavimai – šilumos ūkio įstatymo papildymai bei Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarimai. Nuo 2007 m. spalio 1 d. įmonei deleguotos karšto vandens tiekėjo funkcijos. 2008 metais pas karšto vandens vartotojus pakeitus skaitiklius į modernesnius, buvo nuosekliai mažinami karšto vandens komerciniai nuostoliai ir praėjusiais metais sudarė 5,8 proc., kai iki jų pakeitimo šie nuostoliai sudarydavo 20 ir daugiau procentų. Iš viso įmonė pas karšto vandens vartotojus įrengė 3587 skaitiklius.

Teigiamas požymis yra daugiabučių namų savininkų savivaldos vystymasis. Teigiamą praktiką vystosi Raseiniuose, Ariogaloje ir Viduklėje. Todėl šį darbą būtina plėtoti sutelkus šilumos tiekėjo, namų administratoriaus bei seniūnijų pastangas. Tik butų savininkų savivaldos išvystymas vartotojams užtikrins norimo šilumos energijos kiekio pirkimą nes ir dabartinė įstatyminė bazė leidžia vartotojams be trukdžių pasirinkti vidaus sistemų prižiūrėtoją karšto vandens tiekėją bei šilumos kiekį šildymui.

Socialiai teisingas yra ir dalies šildymo išlaidų kompensavimas centralizuoto šildymo vartotojams, nes ši visuomenės dalis per šilumos kainą aktyviai dalyvauja oro taršos mažinimo priemonėse, kurių efektu naudojasi visa visuomenė.

2015 metais įmonė prognozuoja elektros, kuro, šalto vandens pabrangimo bei mėnesio minimalios algos didinimo sąnaudų rizikas, kurios darys neigiamas įtakas finansinei būklei.

Praėjusiais metais įmonė vykdydama vartotojų informavimo ir švietimo reikalavimus organizavo susitikimus Raseiniuose, Ariogaloje, Viduklėje ir Blinstrubiškiuose; informavo vartotojus laikraščiuose „Alio Raseiniai“, „Naujas rytas“, publikavo savo informacijas internetiniame puslapyje www.raseiniškis.lt, www.raseiniust.lt. Šios priemonės leido operatyviai pateikti naujoves ir pakeitimus šilumos tiekimo srityje.

Pagal finansines galimybes įmonė organizavo personalo gebėjimų ugdymo priemones, taip stiprindama savo finansinį, technologinį bei vadybinį pajėgumą.

Visos aukščiau įvardintos tendencijos ir rezultatai sudaro prielaidas toliau didinti įmonės ekonominį, technologinį ir vadybinį potencialą bei užtikrinti kokybišką šilumos ir karšto vandens tiekimą vartotojams.

Direktorius



Stanislovas Bartkus

**UAB "RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI"
2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITO ATASKAITA**

Registracijos Nr. 11501

Audito užsakovas: UAB „Raseinių šilumos tinklai“

VILNIUS, 2015

TURINYS

1. ĮŽANGINĖ DALIS	2
2. AUDITO APIMTIS	3
3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	5
4. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	6
5. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	6
6. VIDAUS KONTROLĖ	7
7. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI	8
8. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	8
9. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

AUDITO ATASKAITA

UAB „Raseinių šilumos tinklai“
akcininkams ir administracijai

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB „Raseinių šilumos tinklai“ (toliau tekste Įmonė) 2014-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio), nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitų bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2014-01-01 iki 2014-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, priimtais naudoti Lietuvos Respublikoje bei teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą. Už šį finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2014 m. metinį pranešimą (veiklos ataskaitą) su tikslu pateikti savo nuomonę dėl pateiktos informacijos atitikimo Lietuvos Respublikos įstatymams bei nustatyti, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metinėmis finansinėmis ataskaitomis, nėra reikšmingų neatitikimų.

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus. Audito ataskaitos struktūra ir sudėtis atitinka 2009-12-07 Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimu Nr.22.2.5 patvirtintus reikalavimus audito ataskaitai.

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

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

Jei Jums kiltų neaiškumų dėl šioje ataskaitoje išdėstytų dalykų, prašome nedelsiant į mus kreiptis.

Auditorių duomenys

Audito įmonės pavadinimas UAB „Analitika“. Įmonės kodas 301492803. Įregistravimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 2014 m. Audito įmonės pažymėjimas Nr. 001427 Buveinės adresas Konstitucijos pr. 12-202, korp.5, LT-09308 Vilnius. Telefonas: +370 (5) 273 06 47; +370 698 30624. Elektroninis paštas versloanalitika@gmail.com.

Audito įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

UAB „Analitika“ banko rekvizitai: a/s LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas.

UAB „Analitika“ direktorius: auditorius Danius Stražinskas.

Audito darbo grupės sudėtis

Pareigos	Vardas, pavardė	Atestatai	Kontaktinė informacija
Atsakingas auditorius	Danius Stražinskas	Auditoriaus pažymėjimas Nr.000496	Telefonas: +370 (699) 24258 el. paštas: versloanalitika@gmail.com
Auditoriaus padėjėjas	Vladimir Davydov	Įrašytas į LAR auditorių padėjėjų sąrašą.	Telefonas: +370 (5) 2730647, +370 (698) 30624 el. paštas: versloanalitika@gmail.com

II. AUDITO APIMTIS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko Įmonės finansinių ataskaitų rinkinio auditą remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditoriai pareiškė, kad buvo atlikti audito įmonės, auditorių ir auditorių padėjėjų teisių atlikti auditą apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad audito įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti auditą apribojimų (LR Audito įstatymas, Auditorių profesinės etikos kodeksas). Auditas yra atliktas remiantis pagrindiniais auditorių veiklos principais, kurie yra : nepriklausomumas; sąžiningumas ir objektyvumas; profesinė kompetencija; konfidencialumas; atsakomybė visuomenei.

Auditorių nepriklausomumui ir objektyvumui nebuvo daroma įtaka, jų kvalifikacija yra pakankama audito paslaugų teikimo sutarties sąlygų tinkamam vykdymui.

Atliekamo audito tikslas yra deramai įsitikinti, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų:

- 1) įvertinti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus;
- 2) įvertinti, ar finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, taip pat kitus teisės aktus;

- 3) įvertinti, ar administracijos vadovo parengtame metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje) pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Įmonės administracija yra atsakinga:

- 1) už tinkamą apskaitos politikos parengimą ir vykdymą;
- 2) už tinkamą vidinės kontrolės sistemos organizavimą, kad būtų užkirstas kelias apgaulėi, klaidoms ir įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimams;
- 3) už finansines ataskaitas bei tinkamą apskaitos įrašų, pakankamai tiksliai bet kokių laikotarpiu atskleidžiančių finansinę būklę, tvarkymą, jų tikslumą, išbaigtumą bei pagrįstumą.

Auditorius yra atsakingas:

- 1) už audito planavimą taip, kad būtų pakankamos galimybės pastebėti reikšmingus finansinių ataskaitų ir apskaitos įrašų iškreipimus, (tarp jų bet kokius reikšmingus informacijos iškreipimus, susidariusius dėl apgaulės, klaidų ar įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimų) audito atlikimo metu būtų išaiškinti esminiai netikslumai finansinėje atskaitomybėje;
- 2) už audito darbų planavimą ir atlikimą prisilaikant profesinio skepticizmo principo;
- 3) už patikrintų finansinių ataskaitų teisingumą racionalaus pakankamumo ribose.

Audito veiksmų sudėtis ir vykdymas

Audito metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Vykdamat auditą auditoriai atliko žemiau išvardintas procedūras.

1. Įmonės ir jos aplinkos, įskaitant apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę, analizė su tikslu įvertinti reikšmingo finansinių ataskaitų informacijos iškreipimo riziką. Auditoriai įvertino žemiau išvardintus įmonės veiklos aspektus.
 - 1) Įmonės verslo aplinkos ir veiklos specifiniai bruožai.
 - 2) Įmonės veiklos pobūdis.
 - 3) Įmonės veiklos, valdymo lygio ir susijusios verslo rizikos įvertinimas.
 - 4) Verslo operacijų ir reikšmingų įmonės ūkinei veiklai ir iškreipimų rizikai įvykių analizė.
 - 5) Susijusių šalių identifikavimas ir ūkinių ryšių tarp jų analizė.
 - 6) Apskaitos ir kontrolės funkcijų vykdančių darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Įmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji tinka verslui ir atitinka galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo tvarką bei naudojamą apskaitos politiką atitinkamoje ūkio šakoje.
 - 8) Įmonės apskaitos informacinės ir kontrolės sistemos įvertinimas.

2. Analitinių patikrinimo procedūrų pasirinkimas ir vykdymas, įmonės finansinių ataskaitų analizė, veiklos ir finansinių rezultatų vertinimas ir peržiūra.
3. Audito rizikos įvertinimas: įgimtos (veiklos) rizikos veiksnių įvertinimas; kontrolės rizikos veiksnių įvertinimas; neaptikimo rizikos (audito patikimumo) lygio nustatymas.
4. Tiriamos audito tikslais įmonės ūkinių įvykių visumos apibrėžimas, visumos stratifikavimas, atrankos apimtys nustatymas, audito procedūrų pasirinkimas, audito plano sudarymas.
5. Tiriamos audito tikslais imties atranka, imties elementų testavimas, imties elementų testavimo rezultatų vertinimas.
6. Finansinės informacijos patikrinimas: ilgalaikio turto, trumpalaikio turto, nuosavo kapitalo, dotacijų ir subsidijų, mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sričių auditas. Mokesčių srities patikrinimas su tikslu įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų dėl įmonės mokesčių apskaitos metodikos taikymo.
7. Finansinių ataskaitų įvertinimas su tikslu nustatyti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.
8. Audito darbo dokumentų ir darbo rezultatų (auditoriaus išvada, audito ataskaita, laiškas vadovybei ir kiti dokumentai) parengimas ir įforminimas.

Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą pareikšti mūsų nuomonę apie įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada nebuvo modifikuota. Auditorius nepriklausomo auditoriaus išvadoje pateikė besąlyginę nuomonę.

Dalykų, kurie atskirai arba kartu paėmus apribojo auditoriaus darbo apimtį, nebuvo.

Nesutarimų su įmonės vadovybe, kurie atskirai arba kartu paėmus yra reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėjo įtakos auditoriaus išvadai, nebuvo.

Abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą nėra.

Auditoriaus nuomonė

Mūsų nuomone finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2014 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

IV. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarka pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais, Verslo apskaitos standartais (VAS) bei bendrais apskaitos principais, darant prielaidą, kad Įmonės veiklos laikotarpis yra neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Visos audituojamo laikotarpio ūkinės operacijos nurodytos apskaitoje. Apskaitos duomenys tinkamai klasifikuojami pagal sandorių turinį ir apskaitomi šiai klasifikacijai skirtose sąskaitose.

Audito metu gavome vadovybės patvirtinimus dėl atsakomybės už finansinių ataskaitų paruošimą, dėl finansinių dokumentų ir su jais susijusių duomenų pateikimo pilnumą.

Mes buvome įtikinti, kad nebuvo jokių vadovų ar darbuotojų pažeidimų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį finansinėms ataskaitoms.

Taip pat nebuvo pranešimų iš valdžios institucijų ir akcininkų dėl neatitikimų ar trūkumų Įmonės finansinės atskaitomybės praktikoje, galinčių turėti poveikį finansinėms ataskaitoms.

Mes nepastebėjome vadovybės reikšmingų klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Įmonės vadovybė laiku pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti. Išsamiai atsakė į visus pateiktus klausimus.

Audito metu nebuvo siūlyta atlikti reikšmingų finansinių ataskaitų koregavimų ir pateikta pastabų.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO (VEIKLOS ATASKAITOS) ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės metinio pranešimo (veiklos ataskaitų) patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu patikrinimu, pareikšti nuomonę, ar Įmonės metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje) pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mūsų patikrinimas apsiribojo Įmonės veiklos ataskaitos patikrinimu, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metine finansine atskaitomybe, nėra reikšmingų neatitikimų. Mes netikrinome Įmonės veiklos ataskaitos vadovybės vertinimų, ateities planų ir prognozių dalies, nes tai nėra audito tikslas, todėl nepareiškiama nuomonė apie tai.

Auditoriaus nuomonė apie Įmonės metinį pranešimą (veiklos ataskaitą)

Mes perskaitėme UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2014 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2014 m. finansinėms ataskaitoms.

Įmonės metinis pranešimas (veiklos ataskaita) atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktams.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Veiklos pobūdis

Audito metu nustatyta, kad Įmonės vykdoma veikla yra suderinta su LR įstatymais. Vykdoma veikla, pobūdis ir aplinka vertinama kaip atitinkanti normalios ūkinės veiklos rizikos kriterijus.

Įmonės valdymo organizavimas

Administracijos vadovas organizuoja Įmonės veiklą ir veikia Įmonės vardu esant santykiams su kitais asmenimis: sudaro sandorius, priima darbuotojus į darbą, nustato darbuotojų teises ir pareigas, darbo apmokėjimo sistemas ir normatyvus. Įmonės valdymo pagrindą sudaro darbuotojų funkcijų ir atsakomybės paskirstymas, kurį nustato Įmonės valdymo struktūra, vidaus darbo tvarkos taisyklės, administracijos darbo reglamentas, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir kiti Įmonės reglamentais. Su materialiai atsakingais asmenimis yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys. Sudarytas darbuotojų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašas.

Įmonės valdymo organizavimas ir valdymo personalo kvalifikacija yra pakankama Įmonės tinkamam funkcijų vykdymui, apskaitos ir kontrolės sistemos funkcionavimui užtikrinti.

Apskaitos ir kontrolės sistema

Įmonės apskaitos informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registruoja visas teisėtą ūkines operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkines operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkines operacijas finansinėse ataskaitose; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrąją piniginę vertę finansinėse ataskaitose; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam ataskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkines operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose.

Įmonė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: Įmonės principu, veiklos tęstinumo principu, periodiškumo principu, pastovumo principu, piniginio mato principu, kaupimo principu, palyginimo principu, atsargumo principu, neutralumo principu, turinio svarbos principu. Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma remiantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR Vyriausybės nutarimais, vadovaujančių institucijų nurodymais ir Įmonės apskaitos politika.

Įmonės vidaus kontrolės sistemą sudaro: kontrolės funkcijų paskirstymas ir reglamentavimas, kontrolės veiksmų ir procedūrų organizavimas, buhalterinės apskaitos ir kontrolės informacinė sistema, kontrolės stebėseną. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventorizacija

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo inventorizacija yra pagrindinė Įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktoriaus įsakymu buvo atlikta metinė inventorizacija pagal turto grupes. Inventorizacijos rezultatų audito metu nebuvo pastebėta neatitikimų, kurie sudarytų pagrindą reikšmingiems koregavimams.

Išvada

Atliekant finansinės atskaitomybės auditą tyrėme tik tuos Įmonės aplinkos, veiklos, valdymo, apskaitos ir vidaus kontrolės dalykus, kurie yra svarbūs finansinės atskaitomybės tvirtinimams.

Audito riziką sudaro:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinių operacijų atvaizdavimo dokumentuose ir apskaitos registruose yra reikšmingų informacijos iškreipimų, o finansinėse ataskaitose yra reikšmingų klaidų;
- Įmonės kontrolės rizika, kad klaidos nebus laiku pastebėtos ar pataisytos apskaitos ir vidaus kontrolės sistemoje.

Audito metu nustatėme, kad Įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtina žemo lygio audito riziką:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika vertinama kaip priimtina maža;
- Įmonės kontrolės rizika vertinama kaip priimtina maža.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

IX. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

2015 m. vasario 24 d., Vilnius

UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

UAB „Analitika“ direktorius
auditorius Danius Stražinskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

