

# PATVIRTINTA

2019m.....

Šilalės raj. savivaldybės administracijos  
Direktoriaus įsakymu .....

## Uždaroji akcinė bendrovė „Šilalės šilumos tinklai“

Įm. kodas 176502533, Maironio 20B, Šilalė

### 2018 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. vasario 15d.

#### I. BENDROJI DALIS

##### 1. Įregistravimo data

UAB „Šilalės šilumos tinklai“ įregistruota 1998m rugsėjo 30d. Veikla: Garo tiekimas ir oro kondicionavimas. Bendrovė turi vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą-direktorių. Kolegialus valdymo organas- valdyba, panaikinta 2018-06-25 dienos Šilalės r. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.DIV-757

##### Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d.

##### Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla –Garo tiekimas ir oro kondicionavimas, kuriai vykdyti ir įkurta bendrovė.

##### Įstatinis kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas 2 004 210,30 Eur, kuris padalytas į 691 107 akcijas.

Vienos akcijos nominali vertė -2,90 Eur.

Visos akcijos yra vienos klasės-paprastosios vardinės akcijos, kurių savininkas –Šilalės raj. savivaldybės taryba.

##### Darbuotojų skaičius

Įmonės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2018m gruodžio 31d. -38. Faktiškai dirbo 51 darbuotojas. Darbuotojų skaičius padidėjo, perdavus patikėjimo teise 10 metų valdyti katilines: Žadeikių seniūnijos, Kaltinėnų gimnazijos, Laukuvos seniūnijos, Šiauduvos, Kvėdarnos gimnazijos.

2017m gruodžio mėn.31d.įmonėje dirbo 39 darbuotojai, vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2017m gruodžio 31d. -35.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;

Bendrovė pildo metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro:

Balansas;

Pelno (nuostolių) ataskaita;

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;

Pinigų srautų ataskaita;

Aiškinamasis raštas.

## **2. Bendrovės apskaitos politikos principai**

Bendrovė, tvarkydama finansinę apskaitą bei rengdama atskaitomybę, vadovaujasi pagrindiniais apskaitos principais.

Buhalterinė apskaita vedama remiantis dvejetainio įrašo principu.

Buhalterinės apskaitos duomenys 2018 m. gruodžio 31d. patvirtinti ilgalaikio turto, materialinių vertybių, atsiskaitymų, piniginių ir kitų lėšų inventorizacijos duomenimis. Inventorizacija atlikta vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtinta tvarka bei įmonės vadovo įsakymu.

### **(a) Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte. Įsigijimo vertei priskiriama įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant muitus ir kitus negrąžinamus mokesčius.

Bendrovėje buvo nustatyta minimali 145 Eur įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios įsigyjamas nematerialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą metodą, taikant šiuos normatyvus:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Amortizacijos normatyvai (metai)
Programinė įranga	5
Kitas nematerialusis turtas	5

Nematerialusis turtas pradamas amortizuoti nuo kito mėnesio 1 dienos po šio turto naudojimo pradžios. Amortizacijos skaičiavimas nutraukiamas nuo kito mėnesio 1 dienos po nematerialiojo turto nurašymo. Nematerialusis turtas nurašomas, kai nebeatitinka turto priskyrimo nematerialiajam turtui požymių.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos veiklos sąnaudoms.

Balanse parodytas turtas (nematerialus) įkainotas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

### **(b) Ilgalaikis materialusis turtas**

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už visam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytą 145 Eur minimalią įsigijimo savikainą;
- bendrovei yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo skaičiavimui taikomas tiesinis metodas.

Nusidėvėjimo normatyvai parenkami kiekvieno konkrečiu atveju sudarant įvedimo į eksploataciją aktą.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai ji užbaigiama ir turtas yra pradamas naudoti.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

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

Balanse parodytas turtas (materialus) įkainotas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimo sumą.

### **(c) Atsargos**

Atsargos pateikiamos įsigijimo savikainos verte. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro įsigijimo vertė, transportavimo ir kitos sąnaudos, tiesiogiai priskirtinos jų įsigijimui, bei veiklos mokesčiai.

**(d) Gautinos sumos** Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus. Registruodama gautinas sumas, įstaiga turi jas įvertinti įsigijimo savikaina.

**(g) Pardavimai** Gautinos sumos pateikiamos grynąja verte. Metų pabaigoje visos gautinos sumos peržiūrimos ir įvertinamas jų atgavimas. Beviltiškos gautinos sumos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos. Beviltiškų skolų nurašymo sumos pelno (nuostolio) ataskaitoje įtraukiamos į administracines sąnaudas.

#### **(e) Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai apskaitomi tik nacionaline valiuta - eurai.

#### **(f) Išperkamoji nuoma (lizingas) – Įmonė lizingo gavėja**

Lizingo palūkanos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje kas mėnesį per visą išperkamosios nuomos laikotarpį gavus apskaitos dokumentą iš lizingo davėjo. Turto vertė mokama kas mėnesį pagal grafiką ir sutartį.

Pardavimai, kuriuos sudaro pajamos už parduotą produkciją ar atliktas paslaugas, pripažįstami grynąja verte, atlikus paslaugas ar pardavus prekes ir surašius sąskaitą – faktūrą, t.y. atėmus pridėtinės vertės mokestį bei nuolaidas.

#### **(h) Sąnaudos**

Sąnaudos yra pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais, t.y. tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pagrindinę sąnaudų dalį sudaro kuro sąnaudos, el. energijos sąnaudos, darbo užmokesčio, nusidėvėjimo sąnaudos.

Veiklos sąnaudos apima sąnaudas, susijusias su įmonės administracijos darbuotojais, darbų organizavimo išlaidas, IT nusidėvėjimo, apskaitos bei tiesioginių mokesčių sąnaudas.

**Kitai veiklai**, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriama:

- naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas;
- pajamos ir sąnaudos iš kitos netipinės veiklos.

**Finansinei ir investicinei veiklai** priskiriama: banko palūkanos, baudos, delspinigiai, valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

#### **(i) Mokesčiai**

Bendrovė moka:

- **Pelno mokestį** (Pelnas yra apmokestinamas 15 proc. juridiniu asmenų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus. Mokestiniais metais susidarę mokestiniai nuostoliai, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo, perkeliama į kitus mokestinius metus neribotą laikotarpį.
- **Aplinkos taršos mokestį** (iš mobilių, bei stacionarių taršos šaltinių mokestis mokamas už metus.);
- **Gyventojų pajamų mokestį** (pagal LR Gyventojų pajamų mokesčio įstatymą);

- **Valstybinio socialinio draudimo įmokas** (31,18 proc. iš darbdavio ir 9 proc. išskaitomas iš darbuotojo darbo užmokesčio)
- **Pridėtinės vertės mokestis** ( pagal LR PVM įstatymą).
- **Nekilnojamo turto mokestį**
- **Žemės nuomos mokestį**

3. Apskaitos politika dėl VAS buvo nustatyta 2005 m. pradžioje ir kiti pakeitimai padaryti 2014 12 31.

### III. PASTABOS

Sumos reikšmingumą apibrėžia įmonė, tvirtindama apskaitos politiką. 2018m. Aiškinamojo rašto pastraipose bus paaiškintos visos svarbios sumos.

#### 3.1. Akcininkų nuosavybė

2018 m. gruodžio 31 d. įmonės įstatinį kapitalą sudarė 2 004 210 Eur, t.y. sudarė 691 107 paprastųjų vardiniu akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

#### *Įstatinio kapitalo struktūra*

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	691107	2 004 210
	691107	2 004 210
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos 4 1304130		
<b>IŠ VISO:</b>	<b>691 107</b>	<b>2 004 210</b>
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

#### *3.2. Pelno paskirstymo projektas*

#### **Pelno paskirstymo projektas 2018 12 31**

#### **Pelno paskirstymo projektas**

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(780 676)

Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(94 130)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	(874 806)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	(874 806)
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt.tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	( 874 806)

### 3.34. Darbuotojai

2018m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 51 darbuotojas, 2017-12-31 dirbo 39 darbuotojai.

2018m darbo užmokesčio sąnaudos -350 620 Eur, 2017m. darbo užmokesčio sąnaudos -319 706 Eur  
2018m soc. draudimo sąnaudos – 109 232 Eur.,2017m- soc. draudimo sąnaudos (30,98%) – 98 616,94 Eur.

2018 metus lyginant su 2017 metais darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 30 914 Eur, t.y. 9,7 %

Vidutinis 2018 metų darbuotojų darbo užmokestis – 769 Eur, 2017m- 720 Eur. Vidutinis darbo užmokestis 2018m padidėjo 49 eur.

### **3.4. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis 2018 12 31**

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	(Eur)
			Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: vadovams kitiems susijusiems asmenims	56 178	47 735	
B. Bendrovės suteiktos paskolos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos: iš vadovų iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
E. Įvairios Bendrovės suteiktos garantijos:			

vadovams kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai Bendrovei: vadovų kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	

\*Vadovai – pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai, kurie yra atsakingi už įmonės veiklos planavimą, vadovavimą ir kontrolę. Susiję asmenys – vadovų artimi giminaičiai, asmenys, kuriems tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso reikšmingos balsavimo teisės, ir artimi tokių asmenų giminaičiai, įmonės, kurios kontroliuoja finansinę atskaitomybę teikiančią įmonę, asocijuotos įmonės, įmonės, kuriose balsavimo teisių daugumą turi vadovai ar jų artimi giminaičiai.

### 3.5. Susiję asmenys

Su įmone susijusiais asmenimis laikoma įmonės steigėjas ir vienintelis akcininkas-Šilalės rajono savivaldybė. Sandoriai su susijusiais asmenimis buvo vykdomi tiekiant šiluminės energijos paslaugas Šilalės r. savivaldybės administracijai. Per 2018 patiekta šiluminės energijos minėtai įmonei už 13 390 Eur, gauta už suteiktas paslaugas 13 372 Eur. Skolos metų pradžiai buvo- 88 Eur, metų pabaigai skola- 106 Eur.

### 3.6. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikiame nematerialiajame turte apskaityta įmonės veikloje naudojama programinė įranga, kurios 2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė buvo 6 035,- Eur (2017 m. –3 751,- Eur). Per finansinius metus priskaičiuota amortizacijos už 1 316 Eur.

Vidutinis nusidėvėjimo normatyvas buvo taikomas – 5 metai.

Rodikliai	Plėtros darbai	Pres-tižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	<b>Eur</b>
						Iš viso
<b>likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>				3 751		3 751
<b>a) ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina</b>						

praėjusių finansinių metų pabaigoje			15 466		15 466
finansinių metų pokyčiai					
– turto įsigijimas			3 600		3 600
– kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			1882		1 882
<b>finansinių metų pabaigoje</b>			<b>17 184</b>	<b>0</b>	<b>17 184</b>
<b>b) amortizacija</b>					
praėjusių finansinių metų pabaigoje			11 715		11 715
finansinių metų pokyčiai					
– finansinių metų amortizacija			1 316		1 316
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-)			1882		1 882
<b>finansinių metų pabaigoje</b>			<b>11 149</b>	<b>0</b>	<b>11 149</b>
<b>c) vertės sumažėjimas</b>					
praėjusių finansinių metų pabaigoje					
finansinių metų pokyčiai					
– finansinių metų vertės sumažėjimas					
– atstatantys įrašai (-)					
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-)					
<b>finansinių metų pabaigoje</b>					
<b>d) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)</b>			<b>6 035</b>	<b>0</b>	<b>6 035</b>

### 3.7. Ilgalaikis materialusis turtas

Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo pradinės turto įsigijimo vertės atėmus likvidacinę vertę.

Ilgalaikiame materialiajame turte apskaitytas įmonės veikloje naudojamas turtas, kurio 2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė sudarė 2 742 998 Eur (2017 m. 2 869 969 Eur). Per finansinius metus įmonė atliko veiksmus su ilgalaikiu materialiu turto:

- Nudėvėjo ( priskaičiuota nusidėvėjimo) ilgalaikio materialaus turto už 279 709 Eur, (per 2017 metus – 278 340 Eur) . 2018 metais nusidėvėjimas padidėjo 1369 Eur.
- Įsigijo įmonė 2018 m turto už 4 651 Eur, perimtas turtas (mokyklų katilinės) patikėjimo teise- 313 844 Eur.
  - Per 2018 metus nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 3 312 eur, likutine verte 177 eur.

Įmonės ilgalaikis materialusis turtas įkeistas bankui.

**Ilgalaikis materialusis turtas 2018 12 31**



Rodikliai	Žemė	(Eur)						Iš viso
		Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	
<b>likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>		1 946 616	880 340	7 549	35 464	0		2 869 969
<b>a) įsigijimo savikaina</b>								
praėjusių finansinių metų pabaigoje		4 673 710	2 270 360	126 256	575 866	0		7 646 192
finansinių metų pokyčiai								
– turto įsigijimas		203 975	90 774		23 745			318 494
						8650		8 650
– perleistas ir nurašytas turtas (-)					3 312			3 312
– perrašymas iš vieno straipsnio į kita+/-)					800			800
<b>finansinių metų pabaigoje</b>		<b>4 877 685</b>	<b>2 361 134</b>	<b>126 256</b>	<b>597 099</b>	<b>0</b>		<b>7 970 824</b>
<b>b) perkainojimas</b>								
praėjusių finansinių metų pabaigoje								
finansinių metų pokyčiai								
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
– perrašymas iš vieno straipsnio į kita +/-)								
<b>finansinių metų pabaigoje</b>								
<b>c) nusidėvėjimas</b>								
praėjusių finansinių metų pabaigoje		2 727 094	1 390 020	118 707	540 402			4 776 223
įsigyto turto nusid		131 620	37 722		5 725			175 067
– finansinių metų nusidėvėjimas		167 687	102 517	1 712	7 793			279 709
– atstatantys įrašai (-)								
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					-3 134			-3 134
– perrašymas iš vieno straipsnio į kita+/-)					800			800
<b>finansinių metų pabaigoje</b>		<b>3 026 402</b>	<b>1 529 416</b>	<b>120 419</b>	<b>551 589</b>			<b>5 227 826</b>
<b>d) vertės sumažėjimai</b>								
praėjusių finansinių metų pabaigoje								
finansinių metų pokyčiai								
finansinių metų vertės sumažėjimas								

– atstatantys įrašai (-)							
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
perrašymas iš vieno straipsnio į kita+/(–)							
<b>finansinių metų pabaigoje</b>							
<b>e) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)</b>		<b>1851 283</b>	<b>831 718</b>	<b>5 837</b>	<b>45 510</b>	<b>8 650</b>	<b>2 742 998</b>

Įmonės veikloje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas, kurio 2018-12-31 dienai buvo 1 017 146 Eur įsigijimo verte, 127 Eur likutine verte.

### Finansinis turtas

Finansinio turto įmonė neturi.

### 3.8. Gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje

Bendrovė turi sąskaitas AB Luminor banke, AB „Swedbank“ ir Šiaulių banke.

2018 m. gruodžio 31 d. sąskaitoje ir kasoje bendrovė turėjo 4 132 Eur (t.y. kasoje – 101 Eur; atsiskaitomojoje sąskaitoje Luminor banke– 3 777 Eur, Swedbank -253 Eur, Šiaulių banke 0 Eur, Perle- 1 Eur).

Piniginių srautų judėjimą atspindi Piniginių srautų ataskaita už 2018 m.

### 3.9. Atsargos ir nebaigtos vykdyti sutartys

#### 3.9. A. Atsargos

2018 m. gruodžio 31 d. atsargos sudarė 127 601 Eur (2017 m. – 156 088 Eur).

Iš jų didžiausią sumą 59 421 Eur sudaro kuro atsargos( 2017 m. –86 647 Eur.)

#### Atsargos 2018 12 31

Atsargos (Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7
a) Atsargų įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d.	156 088			0		156 088
2018 m. gruodžio 31 d.	127 601			0		127 601
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) 2016 m. gruodžio 31 d.						
2017 m. gruodžio 31 d.						
c) Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d.						

(a) - (b)						
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas						
Įkeistų atsargų vertė						
Atsargos pas trečiuosius asmenis						

### 3.10. Išankstiniai apmokėjimai ir būsimų laikotarpių sąnaudos

#### 3.10.a Būsimų laikotarpių sąnaudas sudaro turto draudimo įmokos, spaudos prenumerata.

2018m būsimų laikotarpių sąnaudos 1 702 Eur, 2017m- 980 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai 2018 m- 4 043

Eur, 2017m- 3 531 Eur.

#### 3.11. A. Per vienerius metus gautinos sumos

Sudarant 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę atskaitomybę, buvo peržiūrėtos ir suderintos visos gautinos sumos bei įvertintos jų atgavimo galimybės.

Per vienerius metus gautinų sumų straipsnyje metų pabaigai buvo apskaitoma skolų įmonei už 205 702 Eur. Pirkėjų įsiskolinimas 193 729 Eur, iš jų gyventojų skolos 133 998 Eur, įmonių – 59 731 Eur. Gyventojų skola parodyta grynąja verte, atėmus abejotinas skolas. 198,6 tūkst. Eur gyventojų skolų apskaitomos kaip kontroliuotinos skolos, iš juridinių asmenų abejotinų ir beviltiškų skolų turi 1,1 tūkst. Eur sumai. (2017m gyventojų skolos 148 786 Eur, įmonių skolos-70 529 Eur, viso 219 315 Eur.)

Didžiausi skolininkai: Šilalės r. ligoninė- 13,4 tūkst. Eur; UAB „Antano paslauga“- 2,6 tūkst.Eur., Pajūrio Stanislovo Biržiškio gimnazija- 4,6 tūkst. Eur, UAB „Mano būstas“ -2,6 tūkst.Eur. Kitas gautinas sumas sudaro: renovacijos administravimo mokestis – 3,5 tūkst. Eur, atidėtojo pelno mokesčio turtas 92,4 tūkst. Eur, pinigai kelyje 7,3 tūkst. Eur, kitos gautinos sumos 1,1 tūkst. Eur.

### 3.12. Dotacijos, subsidijos

Dotacijos, subsidijos (Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	2017 m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	2018 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4	5	6	7
LVPA	576 884			30 908		545 976
Valstybės biudžetas	510 749			28 991		481 758
Savivaldybės biudžetas	313 325	142 619		18 262		437 682
LAAIF	98 881			11 919		86 962
VISO	1499 839	142 619		90 080		1 552 378

2018m įmonė gavo 142 619 Eur dotacijų: 3000 eur Scada programai ir 139 619 Eur turtas patikėjimo teise. 2017m įmonė gavo 5 607 eur dotaciją: 3000 eur biokuro svėrimo svarstyklėms įsigyti

ir 2607 eur Žemaitės 6 namo lifto darbams. Dotaciją pripažįstame panaudota priskaičiuoto nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį sumai. 2018 m panaudota dotacija 90 080 Eur sumai. Nepanaudotos dotacijos 2018 12 31 dienai- 1 552 378 Eur.

### 3.13. Atidėjiniai

Kitų atidėjinių straipsnyje apskaitomi atostoginių kaupimai darbuotojams-38 983 Eur., 2017m -36 554 eur.

### 3.14. Po vienerių metų mokėtinos sumos

Ilgalaikės paskolos bankui:

1) Ilgalaikė 121 640 eur gražintina iki 2020-12-31. Po vienerių metų mokėtina jos dalis sudaro 75 301 Eur.

Viso paskolų, gražintinų po 1 metų- 75 301 Eur.

Paskolų judėjimas 2018 metais:

Paskolos	Gavimo Data	Pradinė suma	Likutis metų pradžioje	Terminas	Palūkanos %	Numatyta mokėti per 2018m	Sumokėta per 2018m	Sumokėta palūkanų 2018m	Paskolos Likutis 2018.12.31
Ilgalaikė paskola	2008 09 02	115 848	10 741	2018 08	3,5	10 741	10 741		0
Ilgalaikė paskola	2011 04 14	408 943	167 980	2020 12	4,31	46 339	46 340		121 640
Kreditinė linija	2016 12 21	150 000	150 000	2018 11	3,85		0		150000
<b>VISO</b>		<b>819 791</b>	<b>328 721</b>			<b>57 080</b>	<b>57 081</b>	<b>11 880</b>	<b>271 640</b>

Palūkanų norma kintama, kuri keičiama kas 3 mėn.

Paskolos pagal terminus:

Skolintojas	Visa paskolos suma	Likutis metų pabaigai	Mokėtina 2019m	Mokėtina 2020	Mokėtina 2020m	Mokėtina 2021m	Mokėtina vėliau
AB Luminor bankas	408 943	121 640	46 339	75 302	0	0	0
AB Luminor bankas	150 000	150 000	150 000	0			
<b>Viso</b>	<b>674 791</b>	<b>271 640</b>	<b>196 339</b>	<b>75 302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Maksimali kreditinės linijos suma 150 tūkst. Eur, panaudota dalis 2018 12 31- 146 223 Eur, nepanaudota suma 3777 Eur.

### 3.15. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje apskaitoma įmonės kreditorinis įsiskolinimas – 388 467 Eur.

Banko ilgalaikių paskolų gražintina dalis 2019m – 196 339 Eur.

Skola tiekėjams –149 280 Eur, t.sk. už kurą – 106 690 Eur, už atsargas- 12 876 Eur, už paslaugas - 29 715 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 15 303 Eur, t.sk..soc.draudimo mokestis 15 303 Eur.

Kitas mokėtinas sumas 23 053 Eur sudaro mokėtinas PVM mokestis, bei mokestis už aplinkos teršimą, nekilnojamo turto mokestis.

Bendroji įmonės skolų (per vienerius ir po vienerių metų) suma – 463 768 Eur (t.y. per vienerius metus – 388 467 Eur, po vienerių metų –75 301 Eur), ( 2017m -609 418 Eur)

### 3.16. Pajamos

#### 3.16.A Pardavimo pajamos

Per ataskaitinį 2018m. laikotarpį įmonės šiluminės energijos pardavimo pajamos sudarė: 1 257 059 Eur (2017m pajamos- 1 197 482 Eur)

Lyginant 2018 metus su 2017 metais, pardavimo pajamos padidėjo 59 577 Eur, t.y. 5 %. Šiluminės energijos pajamos tiesiogiai priklauso nuo lauko temperatūros. Pajamų padidėjimą lėmė didesnė kaina.

##### Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Šiluminės energijos pajamos (Šilalė)	1 016 734	981 425
Šiluminės energijos pajamos (Kvėdarna)	207 745	216 057
Šiluminės energijos pajamos (Žadeikiai, Laukuva, Šiauduva, Kvėdarnos gimnazija)	32 580	0,00
Viso	1 257 059	1 197 482

#### 3.16.B Kitos veiklos pajamos

Per ataskaitinį 2018m. laikotarpį įmonės Kitos veiklos pajamos sudarė: 79 016 Eur, t.y.:

##### Kitos veiklos pajamų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo	0	0
vidaus sistemų aptarnavimo, hidraulinių bandymų pajamos	61 791	47 269
nuomos pajamos	285	266
Kitos (nenaudojamų medžiagų pardavimo, kompensacijų skaič., paskolų adm.)	16 940	18 087
Viso	79 016	65 622

#### 3.16.C Finansinės ir investicinės pajamos

Per ataskaitinį 2018m laikotarpį **Finansinės ir investicinės pajamos** sudarė: 2 770 Eur, t.y.: gauti delspinigiai – 2 770 Eur.

Per 2017 metus finansinės ir investicinės pajamos buvo – 2 285 Eur.

### **3.17. Sąnaudos**

#### **3.17.A Pardavimo savikaina**

2018 m. pardavimo savikaina – 1 141 361 Eur.( iš jų didžiausios sumos: 577 759 Eur – kuro sąnaudos; 185 024 Eur –darbo užmokesčio sąnaudos, 57 662 Eur –soc. draudimo, 184 631 Eur- nusidėvėjimo sąnaudos.

2017 m Pardavimo savikaina- 932 299 Eur

2018 m. lyginant su 2017m sąnaudos padidėjo 209 062 Eur, tam įtakos turėjo padidėjusios biokuro kainos.

#### **3.17.B Veiklos sąnaudos**

Per 2018 metus įmonė patyrė veiklos sąnaudų: 231 075 Eur.,2017 metais- 241 101 Eur. t. sk.: Bendrosios ir administracinės sąnaudos: 190 236 Eur, pardavimo sąnaudos: 40 839 Eur. Veiklos sąnaudos lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 10 026 Eur- 4 proc.

#### **3.17.C Kitos veiklos sąnaudos**

Per ataskaitinį 2018m. laikotarpį įmonės Kitos veiklos sąnaudos sudarė: 48 617 Eur , t.y.:

- Vidaus sistemų aptarnavimo sąnaudos 2 627 Eur
- Nusidėvėjimo sąnaudos aut. punktų- 2 577 Eur
- Darbo užmokesčio, bei soc. draudimo - 35 458 Eur
- Skaitiklių, manometrų patikra -7 163 Eur
- Ilgalaikio turto nurašymo nuostolis – 178 eur
- Kitos – 614 eur

2017m kitos veiklos sąnaudos 48 725 Eur.

#### **3.17.D Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**

Per ataskaitinį 2018m. laikotarpį įmonės finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė – 11 921 Eur., t. sk.:

- Palūkanos už banko kreditus – 11 880 Eur
- kitos – 41 Eur

2017m – 14 261 Eur.

### **3.18. Mokėtini mokesčiai**

Pagal Lietuvos mokestinius reikalavimus įmonė moka:

**Mokestis už aplinkos teršimą** iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių. Per 2018 metus priskaičiuota mokesčių už aplinkos teršimą –75 Eur .2017m- 9 434 Eur.

Per 2018 metus išskaičiuota ir pervesta **gyventojų pajamų mokesčio** – 40 124 Eur. nuo pajamų, susijusių su darbo santykiais, pajamų, nesusijusių su darbo santykiais nebuvo. 2017m- 36 341 Eur nuo pajamų, susijusių su darbo santykiais, 0 Eur nuo pajamų nesusijusių su darbo santykiais.

**Soc. draudimo** priskaičiuota 2018m.-142 055 Eur, sumokėta – 142 624 Eur. 2017m- 129 021 Eur.

**Pridėtinės vertės mokesčio** sumokėta 2018m –47 449 Eur., susigražinta iš biudžeto pridėtinės vertės mokesčio – 18 749 Eur sumai , 2017m sumokėta 52 586 Eur PVM, susigražinta 8 274 Eur.

	Žyminis mok.	GPM	Sodra	Nekilnojamo Turto mokestis	Žemės nuomos mokestis	Aplinkos taršos mokestis	Sodra nuo autorinio	Viso
Likutis 2017.12.31	0	0	15 872	1 994	0	17 551	0	35 417
Priskaičiuota	767	40 124	142 055	10 098	885	-6 244	0	187 685
sumokėta	767	40 124	142 624	9 568	885	11 232	0	205 200
Likutis 2018.12.31	0	0	15 303	2 524	0	75	0	17 902

PVM	Likutis metų pradžiai	deklaruota gražintino/ mokėtino	Sumokėta per metus	Susigražinta Per metus	Likutis metų Pabaigai
Gautinas	0	147 390	19 790		0
Mokėtinas	18 405	180 529	48 357		22 977

### 3.19. Pelno mokestis

2018m įmonė patyrė 94 130 eur nuostolio. 2017m įmonė uždirbo 24 759 Eur pelno.

Įmonė turi nepadengtų nuostolių – 874 585 Eur sumai.

Neleidžiamiems atskaitymams buvo priskirta:

Sumokėti, priskaityti delspinigiai- 41 Eur

Neatskaitomo PVM sąnaudos- 305 Eur.

Vainikai, gėlės, užuojautos, sveikinimai –2316 Eur

Neapmokestinamos pajamos: 2 770 Eur:

Gauti delspinigiai- 2 770 Eur

### 3.20. VEIKLOS TĖSTINUMAS

Finansinės skolos kredito įstaigoms pagal pasirašytas sutartis gražinamos laiku.

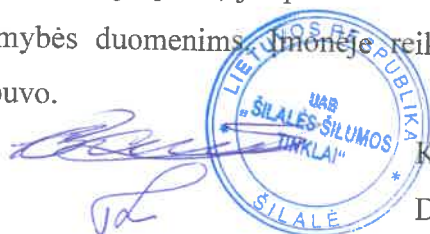
Įmonės finansinę padėtį apsunkino ženkliai išaugusios biokuro kainos. 2018 m vidutinė piršto biokuro kaina 195 Eur/tne, 2017m -148 Eur/tne. Įmonės veikla sezoninė, gyventojų skolos didžiulės, vasaros laikotarpiu, kai tiekiamas tik karštas vanduo, įmonė neturi galimybės užpirkti didesnę biokuro kiekį ateinančiam šildymo sezonui.

### 3.21. Pobalansiniai įvykiai

Finansinė atskaitomybė kreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims. Įmonėje reikšmingų pobalansinių įvykių iki atskaitomybės sudarymo datos nebuvo.

Direktorius

Vyr. buhalteris



Kęstutis Ačas

Danguolė Petrokienė