



Auditas / Verslo vertinimas

AUDITO ATASKAITA

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

ĮMONĖS AKCININKAMS IR VADOVYBEI

UŽ 2021-12-31 PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS

I. ĮŽANGINĖ DALIS

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

Įmonės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Verslo apskaitos standartus (toliau – VAS).

NEPRIKLAUSOMUMAS

Auditorius yra nepriklausomas nuo audituojamos įmonės, kaip nurodyta 2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto auditu reikalavimų, kuriuo panaikinamas Komisijos sprendimas 2005/909/EB(toliau – Reglamento) 11 straipsnio 2 dalies a punkte.

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, auditu įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta auditą, nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą „Buhalerių profesionalų etikos kodeksą“ (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditu įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikési kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditu įstatymu ir TBESV kodeksu. Taip pat mes patvirtiname, kad mūsų atlygio dydis nepriklauso nuo pateikiamų išvadų ir tai, kad neturime jokių interesų audituojamoje įmonėje.

AUDITO APIMTIS

Auditu 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 auditą nėra siekiama nustatyti visus įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai įmonės akcininkų ir vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB Novus numerus sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Auditą mes atlikome, vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditu įstatymu, Tarptautiniais auditu standartais, laikantis Tarptautinės buhalterių federacijos patvirtinto Buhalterių profesionalų etikos kodekso nuostatų ir kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir esama auditu praktika. Kiti tikrinamojo pobūdžio darbai be finansinių ataskaitų auditu nebuvo atliekami.

Atliekant auditą dalyvavo auditu partneris - Audrius Masiulevičius. Auditą sudarė pagrindinės auditu procedūros metams pasibaigus. Jų metu nebuvo aptikta jokių reikšmingų netikslumų, leidžiančių manyti, kad esama reikšmingų neatitikimų, todėl auditu apimtis nebuvo išplėsta.

Planuodami auditą nustatėme reikšmingumo lygį ir įvertinome reikšmingo iškraipymo finansinėse ataskaitose rizikas. Atsižvelgėme į tas sritis, kuriose vadovybė priėmė subjektyvius sprendimus, kuriems nustatyti buvo remtasi prielaidomis ir atsižvelgta į būsimus įvykius, kurie savo prigimtimi yra neapibrėžti. Kaip ir visų kitų mūsų auditų metu, įvertinome vadovybės vidaus kontrolės procedūrų nesilaikymo riziką, taip pat, be kitų dalykų, įvertinome, ar buvo tam tikrą tendencingumą patvirtinančiu įrodymu, kurie liudyti apie reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės riziką. Auditu apimtį pritaikėme taip, jog mūsų atlikti darbai būtų pakankami, kad galėtume pareikšti savo nuomonę apie finansines ataskaitas kaip visumą, atsižvelgiant į įmonės struktūrą, apskaitos procesus ir kontroles, taip pat į sektorių, kuriame veikia įmonė. Mūsų auditu apimčiai įtakos turėjo mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Auditu paskirtis - gauti pakankamą užtikrinimą, dėl to, ar finalinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Iškraipymai laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas ar visi kartu jie turės įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiam sprendimams, remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme tam tikras kiekybines ribas reikšmingumo lygiui, įskaitant bendrą reikšmingumo lygi finansinėms ataskaitoms kaip visumai. Bendras reikšmingumo lygis finansinėms ataskaitoms kaip visumai buvo 60 tūkst. EUR. Šios kiekybinės ribos kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti auditu apimtį bei auditu procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir aprėptį. Visos balanso kategorijos buvo patikrintos tiesiogiai taikant detaliuosius testus ir analitines procedūras. Jokių esminių svertinių svyrapimų, palyginus su ankstesniais metais, nebuvo nustatyta. Auditu metu testais ištirėme ūkines operacijas, likučius, patikrinome pajamas ir sąnaudas bei ištirėme jų pripažinimo tvarką apskaitoje. Peržiūrejome metinių ataskaitų parengimo procedūras, įvertinome apskaitos principus ir vadovybės atliktus skaičiavimus. Auditas buvo paremtas užfiksuotų ūkinių operacijų atranka, todėl išliko neišvengiama rizika, kad klaidos ir netikslumai, jeigu tokie egzistuoja, galėjo būti neatskleisti.

Mes tikime, kad auditu metu gavome pakankamą, bet ne absolūčią garantiją, kad finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir netikslumų. Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas auditu procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus. Įmonės metiniame pranešime pateiki finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis ir įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Audito išvada nebuvo modifikuota. Nebuvo kitų dalykų, kurie atskirai arba kartu apribojo auditoriaus darbo apimtį. Taip pat nebuvo nesutarimų su audituojamos įmonės vadovybe. Nėra žinomi jokie reikšmingi neapibrėžtumai, susiję su nustatytais įvykiais ar sąlygomis, kurie atskirai arba kartu galėtų kelti didelių abejonių dėl audituojamos įmonės gebėjimo testi veiklą. Nekilus abejonių dėl įmonės gebėjimo testi veiklą nebuvo prašomos papildomos garantijos, patvirtinimo laiškai ar kiti atitinkami dokumentai.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŪ TOBULINIMUI

Įmonės taikoma apskaitos politika atitinka VAS bei Lietuvos Respublikos teisės aktų, reglamentuojančių buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reikalavimus. Analitinės ir sintetinės buhalterinės apskaitos duomenys grupuojami pagal VAS reikalavimus ir sutampa su duomenimis, pateiktais metinėse finansinėse ataskaitose. Įmonė finansinėse ataskaitose nematerialiųjų turų parodė įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą, ilgalaikę materialiųjų turų parodė įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Atsargos parodos įsigijimo savikaina. Atsargos įkainojamos taikant FIFO būdą. Šių, aukščiau minėtų apskaitos metodų pakeitimas kitais metodais galėtų turėti įtakos finansinėms ataskaitoms, nes nuo taikomų metodų priklauso turto bei įsipareigojimų vertė. Audito metu nebuvo siūlyta atliliki reikšmingų finansinių ataskaitų koregavimų.

Įmonė finansinius metus užbaigė nuostolingai. Vis dėlto, įmonės pajamos priklauso nuo Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nustatytių įkainių, kurie labiau atspindi senesnių finansinių laikotarpio rezultatus. Dėl šios priežasties įmonės patirtas nuostolis už finansinius metus turės įtakos Tarybos nustatomiams įkainiams ateityje. Atitinkamai, tikėtina, jog ateityje įmonė uždirbs daugiau pajamų negu patirs sąnaudų.

Įmonė taip pat turi įsigijusi įvairių medžiagų, sudedamųjų dalij ir detalių. Dalis šių atsargų (suma apie 13 tūkst. EUR) nejudė daugiau nei vienerius metus. Rekomenduojame detalai peržiūrėti, ar šios nejudančios atsargos išlieka tinkamos panaudojimui.

Nebuvo kitų svarbių klausimų, kilusių atliekant teisės aktų nustatyta auditą, kurie būtų buvę aptarti arba dėl kurių būtų buvę susirašinėjama su vadovybe. Taip pat nebuvo, bet kokių kitų, atliekant teisės aktų nustatyta auditą, kilusių klausimų, kurie, profesionaliu vertinimu, būtų svarbūs finansinės atskaitomybės proceso priežiūrai.

VIII. VIDAUS KONTROLĖ

Vidaus kontrolės sistema apima taisykles ir procedūras, kurias taiko įmonės vadovybė, kad užtikrintų veiksmingą vadovavimą įmonės veiklai, išskaitant valdymo politiką, turto apsaugą, klaidų ir apgaulės galimybės išankstinį nustatymą ir prevenciją, apskaitos registru teisingumą ir išbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą laiku. Atlikdami rizikos vertinimą, atsižvelgėme į vidaus kontrolę tiek, kiek ji yra svarbi įmonės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jos pateikimui. Auditu metu nebuvo nustatyti svarbūs įmonės vidaus finansų kontrolės sistemos ir apskaitos sistemos trūkumai.

IX. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Dėl kitų audituojamos įmonės valdymui svarbių dalykų auditorius neturi pastabų. Įmonė pateikė audito procedūroms reikalingą informaciją laiku ir kokybiškai.

X. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų finansinių ataskaitų auditu sutartyje numatytus dalykus, į kuriuos auditorius turėjo atkreipti dėmesj atlikdamas finansinių ataskaitų auditą nebuvo.

UAB NOVUS NUMERUS vardu

Audrius Masiulevičius

Partneris



Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000611

Kazio Ulvydo g. 5-83, Vilnius

2022 m. kovo 15 d.

Dokumentą elektroniniu
parašu pasiraše
AUDRIUS,MASIULEVIČ
S
Data: 2022-03-15 17:51:

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Skirta UAB „Plungės šilumos tinklai“ akcininkams

Nuomonė

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

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų, tačiau dalykai, kurių nėra įmonėje arba kurie yra atskleisti įmonės finansinėse ataskaitose, nebuvuo minimi.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti įmonės gebėjimą testi veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tēstinumu ir veiklos tēstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti. Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo princiopo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba kladų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl kladų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tēstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tести veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokią atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemти, kad įmonė negalės toliau testi savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalyku, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

UAB NOVUS NUMERUS vardu

Audrius Masiulevičius

Partneris

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000611

Kazio Ulvydo g. 5-83, Vilnius

2022 m. kovo 15 d.

Dokumentą elektroniniu parašu pasirašė
AUDRIUS,MASIULEVIČ
S
Data: 2022-03-15 17:52:

170535455 UAB "Plungės šilumos tinklai"

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V.Mačernio g. 19, LT-90142, Plungė

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

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

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA 2022 m. vasario 15 d.

2022-02-15

Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2021-01-01 2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis) (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.		
1.	Pardavimo pajamos	III.7	3262979,00	2783997,00
2.	Pardavimo savikaina	III.7	-3735691,00	-2367655,00
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-472712,00	416342,00
5.	Pardavimo sąnaudos	III.7	-79399,00	-79851,00
6.	Bendrosios ir administracinių sąnaudos	III.7	-305884,00	-311672,00
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.7	115949,00	131617,00
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamujų ir asocijuotujų imonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.7	11911,00	11602,00
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.7	-23672,00	-28119,00
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-753807,00	139919,00
14.	Pelno mokesčiai		327,00	-17291,00
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.6	-753480,00	122628,00

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynajį pelną mažinant sumą, išrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinė direktorė
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Margarita Charitonova
(vardas ir pavardė)

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

Regina Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

kumentą elektroniniu
rašu pasiraše
REGARITA,CHARITON
'A
ta: 2022-03-15 15:46:46

Dokumentą elektroniniu
parašu pasiraše
REGINA,MICKEVIČIENĖ
Data: 2022-03-15 14:27:

rašu pasiraše
ARGARITA,CHARITON
'A
ta: 2022-03-15 15.48.19

170535455 UAB "Plungės šilumos tinklai"

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V.Mačernio g. 19, LT-90142, Plungė

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

2021 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2022 m. vasario 15 d.

(ataskaitos sudarymo data)

Nr.

2021-01-01 2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.		
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4397581	3798061
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	1395	4124
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		1395	2325
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			1799
1.6.	Sumokėti avansai	III.2	4396186	3793937
2.	MATERIALUSIS TURTAS			
2.1.	Zemė		1013284	1032216
2.2.	Pastatai ir statiniai		3293965	2678085
2.3.	Mašinos ir įranga		46210	57874
2.4.	Transporto priemonės		42727	25762
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai			-
2.6.	Investicinius turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			-
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		954279	539270
1.	ATSARGOS	III.3	104566	76185
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		55579	49340
1.2.	Nebaigtą produkciją ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		1893	2375
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		47094	24470
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.4	768095	443640
2.1.	Pirkėjų skolos		613637	442214
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			

2.4.	Kitos gautinos sumos		154458	1426
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.5	81618	19445
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		15315	1478
	TURTO IŠ VISO		5367175	4338809
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	III.6	1340845	2097926
1.	KAPITALAS		1663689	1664037
1.1.	Istatinis (pasiraštasis) arba pagrindinis kapitalas		1663689	1664037
1.2.	Pasiraštasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		170004	166404
4.1.	Privalomas rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		166404	166404
4.2.	Savoms akcijoms įsigytų		3600	
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(492848)	267485
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(753480)	122628
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		260632	144857
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	699560	736722
F.	ATIDĖJINIAI		2594	2921
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai		2594	2921
3.	Kiti atidėjiniai	III.9		
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	3243837	1457174
1.	PO VIENŪ METŪ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1.	Skolinių įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		2308707	948461
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	935130	508713
2.1.	Skolinių įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		185530	137775
2.3.	Gauti avansai		17660	
2.4.	Skolos tiekėjams		627894	292631
2.5.	SODRA (Atidėjiniai)			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			796
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		84620	66147
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		19426	11364
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	III.10	80339	44066
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5367175	4338809

Dokumento elektroniniu
parašu pasirašo
REGINA MICKEVIČIENĖ
Mađi 2022 m. 05 14:26:
(vardas ir pavardė)

Generalinė direktorė
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

Regina Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“ 170535455

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V.MAČERNIO G. 19, PLUNGĖ, VI REGISTRŲ CENTRAS TELŠIŲ FILIALAS
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

Patvirtinta
2022 04 09
protokolas Nr. 1

2021 M.GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIU ATASKAITA

2022 01 24

(ataskaitos sudarymo data)

eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

2021 metų
(ataskaitinis laikotarpis)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Istatymo numatyti rezervai	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapि- talas	Savoms akcijoms jisigyt	Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1. Likutis užpraejusio ataskaitiniui (metinio) laikotarpio pabaigoje	1664037					166404			144857	1975298
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-	-
3. Esminiai klaidų taisymo rezultatas									-	-
4. Perskaiciuotas likutis užpraejusio ataskaitiniui (metinio) laikotarpio pabaigoje	1664037	-	-	-	-	166404	-	-	144857	1975298

Apmokėtas išstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų piedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Istatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Ilgalaikejo materialinio turto	Finansinio turto				
5. Ilgalaikejo materialinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								-
6. Veiksmingos apsildraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)								-
7. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)								-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								-
10. Dividendai								-
11. Kitos išmokos								-
12. Sudaryti rezervai								-
13. Panaudoti rezervai								-
14. Išstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)								-
15. Kitas išstatinis arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)								-
16. Įnašai nuostoliams padengti								-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1664037	-	-	-	166404	-	267485	2097926
18. Ilgalaikejo materialinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								-
19. Veiksmingos apsildraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)								-
20. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)							(3253)	(3253)

Apmožetas išstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priekai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Istatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgaaliko materialio- jo turto	Finansinio turto			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje neprapažintas pelnas (nuostoliai)								-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)							(753480)	(753480)
23. Dividendai								-
24. Kitos išmokos								-
25. Sudaryti rezervai						3600	(3600)	-
26. Panaudoti rezervai								-
27. Išstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajiminkų įnašai (pajų gražinimas)							(348)	(348)
28. Kitas išstatinio arba pagrindinio kapitalo padiėjimas (sumažėjimas)								-
29. Įnašai nuostoliams padengti								-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1663689	-	-	-	-	166404	3600	(492848) 1340845

Margarita Charitonova
(vardas ir pavardė)

Dokumentą elektroniniu
parašu pasiraše
REGINA, MICKEVIČIENĖ
Data: 2022-03-15 14:28:^z

(parašas)

Generalinis direktorius
(imonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

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

UAB PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI

(Įmonės pavadinimas)

170535455, V. Mačernio g. 19, Plungė LT90142

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Patvirtinta
2021 04 09
Protokolas Nr. 1

2021 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 01 24
(ataskaitos sudarymo data)

2021 metų
(ataskaitinis laikotarpis)

eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukos (su PVM)		3805449	3675513
I.1.1.	Pinigų iplaukos iš klientų		3780603	3481121
I.1.2.	Kitos iplaukos		24846	194392
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(4221354)	(3094919)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(3373867)	(2249157)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(760647)	(749982)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(44000)	(48553)
I.2.4.	Kitos išmokos		(42841)	(47227)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigu srautai		(415905)	580594
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(898282)	(443831)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			3045
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigražinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigu srautai		(898282)	(440786)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas			

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		1385696	(181739)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		1922206	193613
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		1922206	193613
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(536510)	(375352)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(514205)	(350151)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(22305)	(25201)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		11911	3990
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(21247)	(588)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		1376360	(178337)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		62173	(38528)
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		19445	57973
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		81618	19445

Generalinis direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

Margarita Charitonova

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Regina Mickevičienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

kumentą elektroniniu
rašu pasiraše
ARGARITA,CHARITON
'A
ta: 2022-03-15 15:44:29

Dokumentą elektroniniu
parašu pasiraše
REGINA,MICKEVIČIENĖ
Data: 2022-03-15 14:29:

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas

2022 01 24

(sudarymo data)

Patvirtinta

2022 04 29
Sprendimas Nr. 1

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

I. BENDROJI DALIS

UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau visur – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota 1998 m. kovo 15 d. Bendrovės registracijos Juridinių asmenų registre kodas 170535455. Galiojanti Bendrovės įstatyti redakcija įregistruota Juridinių asmenų registre 2021 m. spalio 28 d.

Bendrovės buveinės adresas yra Mačernio g. 19, Plungė. Pagrindinė Bendrovės veikla vykdoma adresu: V. Mačernio g. 19, Lentpjūvės g. 14, Telšių g. 15, Plungė ir kitose Plungės miesto ir Plungės r. kaimų katilinėse.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės pagrindinė veikla: šilumos vartotojų centralizuotas aprūpinimas tiekiama šiluma ir karštu vandeniu. Bendrovės pagrindinės pajamos uždirbamos iš šiluminės energijos pardavimo.

Kita Bendrovės veikla – šilumos ir karšto vandens sistemos priežiūra.

Bendrovė filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių 2021 m. ruodžio 31 d. neturėjo.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 663 689,4 Eur.

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2021 m. buvo 50, per 2020 m. – 48 darbuotojai.
Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2021 m.:

Vadovai	4
Specialistai	11
Darbininkai	35

2021m. gruodžio 31 d. Bendrovės direktoriaus pareigas éjo Margarita Charitonova.

II. APSKAITOS POLITIKA

Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

UAB „Plungės šilumos tinklai“ metinės finansinės ataskaitos sudarytos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisés aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, taip pat vadovaujantis įmonės, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

Bendrovė sudaro pilnas metines finansines ataskaitas.

Bendrovės finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos nacionaline valiuta – Eurai.

Ilgaalikio nematerialaus turto apskaitos politika

Nematerialajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kuri naudodama tikisi gauti tiesiogines ir netiesiogines ekonominės naudos. Išlaidos pripažystamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertes; įmonė gali tuo turtu disponuoti, jি kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registrojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomasis likutinė vertė, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacine vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Bendrovė 2021 metais įsigytam nematerialiam turtui taiko turto nusidévėjimo normatyvus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedeliu, atsižvelgiant į turto naudojimo laiką. Turto naudojimo normatyvai yra patvirtinti Bendrovės vadovo. Nematerialaus turto minimali įsigijimo vertė yra 250 eurų. Nematerialus turtas Bendrovėje amortizuojamas per 3-4 metus.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertes sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomos sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Ilgalaikio materialaus turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią turto vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo vertė, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir jvertinta vertės sumažėjimo suma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinę metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės tiesioginėms gamybos, perdavimo, pardavimo ir veiklos sąnaudoms. Taip pat nusidėvėjimo sąnaudos atskirai apskaitomos kitai veiklai priklausanciam turtui, nes to reikalauja kainų nustatymo metodika. Likvidacinė vertė – 1euras .

Bendrovė 2021 metais įsigytam materialiam turtui taiko turto nusidėvėjimo normatyvus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedeliu, atsižvelgiant į turto naudojimo laiką. Turto naudojimo normatyvai yra patvirtinti Bendrovės vadovo. Materialus turtas Bendrovėje nudėvimas:

Turto rūšis	Metai
Gamybiniai pastatai	15-50
Statiniai	20-50
Mašinos ir įrengimai	5-16
Vamzdynai	20-30
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	4
Baldai	7
Lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metų	4-7
Kiti automobiliai	10
Kroviniiniai automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	7
Kitas turtas	4-7

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 250 eurų.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažystamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo, priežiūros ir remonto išlaidų apskaita

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo ir priežiūros išlaidos pripažystamo sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai apskaitoje registruojami nuo darbų suteikiamo rezultato:

- 1.Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes-darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas naudingo tarnavimo laikas.
- 2.Pagerina turto naudingąsias savybes – darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina
- 3.Nepagerina turto naudingųjų savybių, nepailgina turto tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą eksploatavimo būklę- darbų vertė pripažystama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio finansinio turto apskaitos piliti

Finansinio turto bendrovė neturi.

Atsargų apskaitos politika

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas (medžigos, žaliavos, atsarginės dalys, kuras šiluminei energijai gaminti bei pirktos prekės, skirtos perparduoti), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbtį per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruijant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina arba grynaja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė ir atimant reikšmingus atsargų vertės sumažėjimo nuostolius. Apskaičiuodama sunaudotą gamyboje ar parduotą atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą (daroma prieleda, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos).

Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Finansinius įsipareigojimus sudaro:

Gautinos sumos

Gautinas sumas sudaro pirkėjų skolos už šiluminę energiją, kompensacijos už šiluminę energiją, mažas pajamas gaunancioms šeimoms, pirkėjų skolos už parduotas prekes, pirkėjų skolos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas ir kitos gautinos sumos atėmus abejotinas skolas. Abejotinomis skolomis laikomos skolos, kurių bendrovė nesitiki arba mažai tikisi atgauti. Abejotinomis skolomis pripažinti iki 2016 m. buvo taikomas tiesioginis pripažinimo būdas, o nuo 2016 m. Bendrovė taiko atsiskaitymo terminų pradelsimo būdą. 2021 m. gruodžio 31 d. pradelstas skolas virš 360 d. nuvertino 100%, nuo 181 d. iki 360 d. nuvertino 75 %., nuo 91 d. iki 180 d. 25% ir nuo 31 d. iki 90 d. 10%.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose bei kasoje nacionaline valiuta - eurais.

Mokėtinios sumos ir įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį įmonė turės atsiskaityti, arba už įmonei atliktus darbus, suteiktas paslaugas mokėtino atlygio verte.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pripažystamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai dirbo pagal darbo sutartis, einamosios išlaidos, kurias sudaro atlyginimai, socialinio draudimo įmokos, apmokamos atostogos, atostogų kaupiniai, ligos pašalpos už 2 darbo dienas ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra.

Išeitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Kiekvienam bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal LR įstatymus priklauso 2 mén. atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovė, įvertinus iš šių sumų reikšmingumą šioms išmokoms įsipareigojimų nepripažsta.

Pelno mokesčiai

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas už 2021 m. yra 15 proc. Mokesčinius nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių perleidimo, galima perkelti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu įmonė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Nuostoliai dėl vertybinių popierių perleidimo perkeliami ne ilgiau kaip penkerius metus.

Perkeliamų atskaitomų mokesčinių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 procentų mokesčio mokėtojo mokesčinių laikotarpio pajamų, apskaičiuotų iš pajamų atėmus neapmokestinamąsias pajamas, leidžiamus atskaitymus ir ribojamų dydžių leidžiamus atskaitymus, išskyrus ankstesnių metų mokesčinių laikotarpį nuostolius.

Pajamų apskaitos politika

Pajamos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiąjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokesčiai pajamomis nepripažystamas. Metinis pajamų dydis priklauso nuo parduodamo šilumos kiekio, deklaruoto karšto vandens kiekio ir kainos, kurią reguliuoja Savivaldybė bei valstybinė energetikos tarnyba, vadovaujantis kainų nustatymo metodika.

Sąnaudų apskaitos politika

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkretų pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neuždirbs pajamų, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrašias ir administracines sąnaudas. Pardavimo sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių, paslaugų pardavimu per ataskaitinį laikotarpį. Bendrosioms ir administraciniems sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sėlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbtis.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamos šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros pajamos bei sąnaudos, nuomas pajamos, naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos tipinės veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus pripažystomi pajamomis, kai atsiranda įrodymų, kad jie bus gauti, ir tikimybė, kad jie nebus gauti, yra maža, arba kai pinigai yra gauti.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, jei tai reikšminga, yra aprašomi pastabose.

III.METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2021 metus:

	Eurai
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	4 124
SIGIJIMO SAVIKAINA	
2020 m. gruodžio 31 d.	34 822
Turto įsigijimas per 2020 m.	450
Turto įsigijimas per 2021 m.	0
Perleistas ir nurašytas turtas per 2020 m.	3 984
Perleistas ir nurašytas turtas per 2021 m.	0
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą	
Turto įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.	34 822

AMORTIZACIJA

2020 m. gruodžio 31 d.	30 698
Amortizacija per 2020 m.	0

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Amortizacija per 2021 m.	930
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija per 2021 m.	0
2021 M. GRUODŽIO 31 D.	31 628

LIKUTINĖ VERTĖ

2021 m. gruodžio 31 d.	3 194
------------------------	--------------

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2021 m.

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga	Nebaigta gamyba	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	1 032 216	2 678 085	57 874	25 762		3 793 937
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA						
2020 m. gruodžio 31 d.	1 576 699	6 868 260	164 371	354 395		8 963 725
Turto įsigijimas per 2020 m.		398 589	36 234	6 013		440 836
Turto įsigijimas per 2021 m.	16 994	872 491		25 791		915 276
Perleistas ir nurašytas turtas per 2020 m.		580 064	22 514	101 650		704 228
Perleistas ir nurašytas turtas per 2021 m.		16 598	21 229	36 504		74 331
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą						
2021 m. gruodžio 31 d.	1 593 694	7 724 152	143 142	343 682		9 804 670
NUSIDĒVĖJIMAS						
2020 m. gruodžio 31 d.	544 483	4 190 175	106 497	328 634		5 169 789
Nusidėvėjimas per 2020 m.	35 798	255 450	8 326	9 613		309 187

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nusidėvėjimas per 2021 m.	35 926	256 401	11 664	8 823		312 814
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2020 m.		580 058	21 971	101 648		703 677
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2021 m.		16 388	21 229	36 502		74 119
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						
2021 m. gruodžio 31 d.	580 409	4 430 188	96 932	300 955		5 408 484
LIKUTINĖ VERTĖ						
2021 m. gruodžio 31 d.	1 013 284	3 293 965	46 210	42 727		4 396 186

2021 m. Bendrovė nurašė netinkamo naudoti turto, kurio įsigijimo vertė 74 331,46 Eur. Balansinė šio turto vertė sudarė 212,39 Eur..

Per 2021 metus Bendrovė įsigijo ilgalaikio turto už 915 275,96 Eur.
Įsigytu turto sąrašas pateiktas žemiau:

2021 m. gruodžio 31 d.

Šilumos apskaitos prietaisai 9 vnt.	3 686
Šiluminės jungiamosios trasos nebaigta statyba	765 797
Įrenginys nuot. nuskaitymo su slėgio trasoje kontrole	17 480
Šilum. kiekio daliklis su nuot.nuskaitymo ir perd. sistema	4 330
Patikėjimo teise perduoti v.š. katilai	16 994
Dujinių katilų įrengimo nebaigta statyba	88 604
Skysto kuro katilai Kulių katilinei	1 240
Šiluminiai trasų įrengimai	13 164
Kilių įranga	3981
	915 276

Iš viso įsigytu turto:

Naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. yra 2 526 649 Eur.
Ikeisto turto balansinė vertė -2 465 085 Eur.

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargų likučiai Bendrovės finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Medžiagos, žaliavos ir kt. inventorius	Kuras šilumos gamybai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso	Pokytis Eur
Atsargų įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d.	28 515	20 826	2 375	51 715	
Finansinių metų pabaigoje	21 941	33 638	1 893	57 472	+5 757
Nukainojimas iki grynosios realizavimo vertės 2021 m. gruodžio 31 d.					
Finansinių metų pabaigoje					
Grynoji realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje	21 941	33 638	1 893	57 472	

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	47 094	24 470	+22 624
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	15 315	1 478	+13 837

4. Gautinos sumos

	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją	917 709	808 194	+109 515
Pirkėjų skolos už k.v.sistemų priežiūrą	26 625	24 952	+1 673
Abejotinos pirkėjų skolos (-)	-338 502	-402 639	64 137
Pirkėjų skolos už prekes	5 147	563	+4 584
Pirkėjų skolos už paslaugas	2 659	11 144	-8 485
Gautinas PVM ir PM	154 457	886	+153 571
Kitos gautinos sumos		540	-540
Iš viso gautinos sumos	768 095	443 640	+324 455

Abejotinos skolos pateikiamas lentelėje:

Skolos nuvertinimo būdas	Pirkėjas	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Tiesioginis	Butai	22 368	47 500	-25 132
Pradelstų terminų nuo 31 iki 90 d.	Butai	1 705	1 954	-249
Pradelstų terminų nuo 91 iki 180 d.	Butai	4 297	2 705	+1 592
Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d.	Butai	37 724	38 467	-743
Pradelstų terminų virš 360 d.	Butai	272 163	308 259	-36 096
Pradelstų terminų Nuo 31 iki 90 d.	Įmonės	39	0	+39
Pradelstų terminų Nuo 91 iki 180 d.	Įmonės	140	0	+140
Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d.	Įmonės	66	2	+64
Pradelstų terminų virš 360 d.	Įmonės	0	3 752	-3752
		338 502	402 639	-64 137

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis 2021 m. gruodžio 31 d. bendrovės apskaitos duomenimis:

	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
AB Swedbank	21 607	2 784	+18 823
AB SEB bankas	10 591	533	+10 058
AB Luminor bankas	1 304	2 573	-1 269
AB Šiaulių bankas	25 471	3 466	+22 005
AB Perlo paslaugos	8 981	364	+8 617
Kasa	35	433	-398
Pinigai kelyje	13 629	9 292	+4 337
Iš viso:	81 618	19 445	+62 173

Pinigai kelyje - tai gyventojų praėjusį mėnesi sumokėti pinigai bankuose, tačiau į bendrovės sąskaitą iplaukia sekančio mėnesio pirmą dieną.

6. Nuosavas kapitalas

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

	Akciju skaicius	Suma (Eurais)
Paprastosios akcijos	573 686	1 663 689,4
Iš viso:	573 686	1 663 689,4

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymu numatytas privalomasis rezervas 166 404 Eur, skirtas Bendrovės nuostoliams padengti ir 3600 Eur rezervas savoms akcijoms įsigyti.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė įsigijo 120 savų akcijų ir sumažino įstatinį kapitalą 348 eurais.

Žemiau pateikiamas Bendrovės ataskaitinių finansinių metų pelno paskirstymo projektas:

	Suma (Eurais)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	260 632
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-753 480
Pervedimai iš ezervų	3600
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-489 248
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-489 248

7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamų iš pagrindinės veiklos palyginamoji lentelė:

Pajamos	2021 m.	2020m.	Pokytis Eur
Pardavimai	3 262 979	2 783 997	+478 982

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Sąnaudų palyginamoji lentelė:

Sąnaudos	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Pardavimo savikaina	3 735 691	2 367 655	+1 368 036

Veiklos sąnaudos

Bendrovės veiklos sąnaudų palyginamoji lentelė:

Veiklos sąnaudos	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Darbo apmokėjimo ir susijusios sąnaudos	203 202	198 218	+4 984
Soc. draudimo lėšos	3 808	3 539	+269
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	5 527	5 672	-145
t. tarpe užkonservuoto	862	1 024	-192
Mokymų, kvalifikacijos sąnaudos	1 990	1 616	+374
Ryšių, pašto sąnaudos	1 086	1 042	+44
Lengvojo transporto eksploatacija	1 199	871	+328
Abejotinų skolų sąnaudos	-29 543	-7 234	-22 309
Bylų administravimo sąnaudos	411	-975	+1 386
Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos		400	-400
Prenumeratos sąnaudos	528	382	+146
Kanceliarinių ir ūkiniai prekių , mažav. inv. sąnaudos	2 001	1 662	+339
Komandiruočių sąnaudos		60	-60
Banko paslaugos	696	614	+82
Mokesčių sąnaudos	30 404	24 898	+5 506
Turto apsaugos sąnaudos	515	2 831	-2 316
Programų palaikymo sąnaudos	19 193	15 013	+4 180
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	5 934	-7 495	+13 429
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	105	-133	+238
Teisinės paslaugos	386	13 135	-12 749
Auditu paslaugos	3 107	2 540	+567
Asociacijų nario mokesčis	6 191	6 416	-225
Energetikos įstat. numatyti mokesčių sąn.	17 383	19 820	-2 437
Veiklos draudimo sąnaudos	2 669	2 948	-279
Atlygis valdybos bariams	16 709	18 909	-2 200
Konsultacinės sąnaudos	3 000		+3000
Apsaugos priemonės dėl COVID-19	595	1 013	-418
Kitos veiklos sąnaudos(darbų saugos, duomenų apsaugos, turto verinimo ir kt.)	6 990	5 910	+1 080
Bendrosios ir administracinių sąnaudos iš viso:	304 086	311 672	-7 586
Pardavimo sąnaudos	79 399	79 851	-452
Veiklos sąnaudos iš viso:	383 485	391 523	-8 038

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos:

Kitos veiklos pajamos	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
-----------------------	---------	---------	-------------

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos pajamos	16 725	21 686	-4 961
Šildymo ir karšto vandens sistemų pajamos	170 017	162 529	+7 488
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos		3 045	-3 045
Trumpalaikio turto ir pasl. pardavimo pajamos	31 772	24 776	+6 996
Kitos, kitos veiklos pajamos	2 107	18 072	-15 965
Iš to sk. ATL pardavimo pajamos			
Kitos veiklos pajamų iš viso:	220 621	230 108	-9 487

Kitos veiklos sąnaudos	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Šildymo ir karšto vandens sistemų sąnaudos	2 074	1 598	+476
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	60 238	58 320	+1 918
Soc. draudimo sąnaudos	1 064	1 029	+35
Parduotų prekių savikaina	26 926	23 478	+3 448
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	1 229	244	+985
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	22	4	+18
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	6 143	4 931	+1 212
Transporto eksploatacijos sąnaudos	1 298	747	+551
Mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	260	130	+130
Šilumos punktų priežiūros sąnaudos	4769	7319	-2550
Kitos sąnaudos	649	691	-42
Kitos veiklos sąnaudų iš viso:	104 672	98 491	+6 181

Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Delspinigiai, baudos	11 911	11 602	+309
Palūkanos			
Kitos			
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:	11 911	11 602	+309

Finansinės ir investicinės veikos sąnaudos	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Palūkanos	22 305	27 519	-5 214
Delspinigiai, baudos	20	255	-235
Kitos fin. Ir inv. Veiklos sąnaudos	1 346	345	+1 001
Kitos (banko paslaugos)			
Finansinės ir investicinės veikos sąnaudos iš viso:	23 671	28 119	-4 448

8. Dotacijos, subsidijos

2021m. gruodžio 31 d. gautos dotacijos sudarė 699 560 Eur. 2021 m. Plungės rajono savivaldybė patikėjimo teise perdavė du medžio granulių vandens šildymo katilus, kurių vertė 16994,32 eur pripažinta dotacija. Amortizuota dotacijos dalis 2021 m. sudarė 54 156 Eur.

Dotacija	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Savivaldybės	71 433	58 913	+12 520
ES trasos modernizavimas	65 944	69 416	-3,472
LAAIF Biokuro katilai ir katilinė	377 175	416 931	-39 756
ES trasos modernizavimas	185 008	191 461	-6 453
Dotacijų iš viso:	699 560	736 721	-37 161

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

9. Mokėtinės sumos

Per 1 finansinius metus mokėtinės sumos

	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Finansinės skolos	185 530	137 775	+47 755
1. Kredito įstaigoms	185 530	137 775	+47 755
Kitos skolos, iš jų:	748 370	370 938	+378 661
1. Skolos tiekėjams	627 894	292 631	+335 263
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai	17 660		+17 660
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai		796	-796
4. Soc. draudimo įsipareigojimai	17 226	14 654	+2 572
5. Atostoginių kaupimai	66 221	50 597	+ 15 624
6. Soc. draudimo kaupimai	1172	895	+277
7. Taršos mokesčis	2646	1 069	+1 577
8. NT mokesčis	10 641	4 872	+5 769
9. VKEKK mokesčis	4 346	4 955	-609
10. Mokėtiniai akcizai	1 229		+1 229
11. Kitos mokėtinės sumos	564	469	+95
Per 1 finansinius metus mokėtinės sumos iš viso:	935 129	508 713	+426 416

Po 1 metų mokėtinės sumos

	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Kredito įstaigoms	2 308 707	948 461	+1 360 246
Atidėtasis PM	2 594	2 921	-327
Po 1 metų mokėtinės sumos iš viso:	2 311 301	951 382	+1 359 919

10. Sukauptos sąaudos.

Sukauptas sąnaudas 80 339 eurus sudaro komisinis mokesčis 191 Eur už įmoką priėmimą ir perskaičiuotas SGDT mokesčis už viršytus gamtinių dujų vartojimo pajėgumus 80 148 Eur.

11. Finansinės skolos

Informacija apie kredito sutarį 2020 m. gruodžio 31 d. pateikiama lentelėje:

Paskolos paskirtis	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
AB Šiaulių bankas paskola apyvartinėms lėšoms Nr. K1-21-237025 iki 2031-12-21	88 604		+88 604
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2021-060-20 iki 2036-06-29	727 602		+727 602
AB Šiaulių bankas kredito linija Sutarties Nr. KLS-2020-003-20 iki 2024-11-03	1 027 000	297 430	+729 570
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2019-065-20 iki 2029-06-20	526 193	595 193	-69 000
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2019-075-20 iki 2029-08-04	124 838	193 613	-68 775
Finansinių skolų iš viso:	2 494 237	1 086 236	+ 1 408 001

12. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais atskleisti lentelėje žemiau:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis 2021.12.31
A. Per metus vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	92 950	85 647	-
B. Įmonės suteiktos paskolos vadovams	-	-	-
C. Gautos paskolos iš vadovų	-	-	-
D. Kiti reikšmingi vadovų įsipareigojimai	-	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	

13. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

2021 m. gruodžio 31 d. Lietuvos aukščiausiajam teismui pateiktas UAB Plungės bioenergija kasacinis skundas dėl 2021 m. liepos 12 d. Plungės apylinkės teismo sprendimo, priimto civilinėje byloje iš 2021 m. lapkričio 11 d. Klaipėdos apygardos teismo nutarties , primtos civilinėje byloje.

Priklausomai nuo teismo baigties gali atsirasti ir neapibrėžtieji įsipareigojimai , kurių šiuo metu nėra galimybės įvertinti.

14. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo.

Generalinis direktorius

Margarita Charitonova

Vyr. buhalterė

Regina Mickevičienė