



KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

ĮSAKYMAS

DĖL UAB „KAZLŲ RŪDOS ŠILUMOS TINKLAI“ 2019 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TVIRTINIMO, PELNO (NUOSTOLIO) PASKIRSTYMO, LEIDIMO SKOLINTIS BLOKURO APYVARTINĖMS LĖŠOMS IR AIKŠTELĖS STATYBAI

2020 m. gegužės d. Nr. AT-
Kazlų Rūda

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 29 straipsnio 8 dalies 2 punktu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių 29 straipsnio 6 dalimi, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 23 straipsnio 1 dalimi, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimu Nr. 567 patvirtinto Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo 4 punktu, Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2014-12-18 sprendimo Nr. TS IV(42)-2277 „Dėl uždaryjū akcinių bendrovių akcinių perdavimo Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos direktoriui“ (Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2018 m. rugpjūčio 22 d. sprendimo Nr. TS-148 redakcija), atsižvelgdama į UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2020-05-13 raštą Nr. 20.180, 2020-05-14 raštą Nr. (I) 20.179, nepriklausomo auditoriaus – UAB „Audito laikas“ išvadas:

1. T v i r t i n u UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2019 m. audituotą metinių finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

2. P a s k i r s t a u UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2019 m. pelną (nuostolį) taip:

2.1. Ankstesniųjų finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje – **988 316 Eur**;

2.2. Grynasis ataskaitinių finansinių 2019 m. pelnas (nuostolis) – **85 808 Eur**;

2.3. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) – **nėra**;

2.4. Pervedimai iš rezervų – **nėra**;

2.5. Akcininkų įnašai nuostoliams padengti – **nėra**;

2.6. Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso **1 074 124 Eur**;

2.7. Pelno dalis, paskirta į privalomą rezervą – **nėra**;

2.8. Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti – **nėra**;

2.9. Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti – **nėra**;

2.10. Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus – **nėra**;

2.11. Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti – **nėra**;

2.12. Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams – **nėra**;

2.13. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje perkeliamas į kitus 2020 finansiniu metus – **1 074 124 Eur**;

3. L e i d ž i u UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“:

3.1. Skolintis apyvartinėms lėšoms 150 000 Eur;

3.2. Skolintis biokuro aikštelės statybai 80 000 Eur.

4. Į g a l i o j u UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ direktorių suderinti ir pasirašyti 3 punkto įgyvendinimui reikalingus dokumentus.

Šis įsakymas per vieną mėnesį nuo jo paskelbimo arba įteikimo dienos gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos ikiteisminio administracinių ginčų nagrinėjimo tvarkos įstatymo nustatyta tvarka Lietuvos administracinių ginčų komisijos Kauno apygardos skyriui (Laisvės al. 36, 44240 Kaunas) arba Regionų apygardos administracinio teismo Kauno rūmams (A. Mickevičiaus g. 8A, 44312 Kaunas) Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Administracijos direktoriaus pavaduotoja,
atliekanti administracijos direktoriaus pareigas

Edita Lukoševičienė

UAB "Audito Laikas"

Vytauto g. 43, LT- 68294 Marijampolė, tel./fax. 8-343-91194, įm.kodas 251373640, PVM LT-513736416,
a/s 407044060007798954, AB SEB bankas

AUDITO ATASKAITA

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ akcininkams ir vadovams

AUDITO ATASKAITOS STRUKTŪRA

- I. IŽANGINĖ DALIS
- II. NEPRIKLAUSOMUMAS
- III. AUDITO APIMTIS
- IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS
- V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS
- VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS
- VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI
- VIII. VIDAUS KONTROLĖ
- IX. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI
- X. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI
- XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI.

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ (toliau - Įmonė) 2019m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro balansas pagal 2019 m. gruodžio 31 duomenis, Pelno nuostolio ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31d.duomenis, kapitalo pokyčių ataskaita, bei 2019 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, (toliau – finansinės ataskaitos) auditą.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Verslo apskaitos standartus.

II.NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta auditą, nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS

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

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

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

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Atliekant auditą, vadovautasi Tarptautiniais audito standartais bei Verslo apskaitos standartais, priimtais taikyti Europos sąjungoje, Buhalterio profesionalo etikos kodekso nuostatomis auditorių profesinėmis žiniomis ir patirtimi, bei Auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito atlikimo procedūromis.

Audituojamo metinio finansinių ataskaitų rinkinio sudėtis:

Balansas pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis;

Pelno nuostolio ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis;

Kapitalo pokyčių ataskaita pagal 2019m. gruodžio 31 d. duomenis;

Pinigų srautų ataskaita pagal 2019m. gruodžio 31 d. duomenis;

2019 m. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas;

2019 m. Metinis pranešimas

2019 m. gruodžio 12 d. Finansinių ataskaitų audito paslaugų sutartyje Nr.2019/64, pasirašytos tarp UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ ir UAB „Audito laikas“, apimties apribojimų nebuvo. Auditorė įvertino UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ apskaitos ir vidaus kontrolės sistemas tiek, kad galėtų spręsti, ar jos sudaro pakankamą pagrindą finansinėms ataskaitoms parengti ir nustatyti, ar įmonė tinkamai tvarko apskaitą.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

2020-04-28 pateikėme nemodifikuotą Nepriklausomo auditoriaus išvadą.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JOS TOBULINIMUI

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2019m. gruodžio 31d. finansinės ataskaitos sudarytos, pagal VAS.

Reikšmingų rizikų ir neapibrėžtumų, kurie turėtų poveikį finansinėms ataskaitoms audito metu nenustatyta.

VIII. VIDAUS KONTROLĖ

Audito metu, įvertinę apskaitos ir vidaus kontrolės sistemas, reikšmingų veiklos trūkumų į kuriuos būtų būtina atkreipti įmonės vadovų dėmesį nenustatyta.

Auditas nebuvo skirtas visiems reikšmingiems įmonės vidaus kontrolės sistemos trūkumams nustatyti. Auditorė atliko tik tokios apimties vidaus kontrolės sistemos peržiūrą, kad galėtų pateikti audito darbo rezultatus.

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

Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, bei VAS. Įmonės apskaitos politika atitinka finansinių ataskaitų parengimo reikalavimus. Įmonei nėra nustatyta specifinių reikalavimų.

X. KITI ĮMONĖS VALDYMOUI SVARBŪS DALYKAI

Atliekant auditą, nepastebėjome jokių apgaulės atvejų, kuriuos būtų vykdžiusi Įmonės vadovybė.

XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Auditas atliktas, vadovaujantis TAS reikalavimais. Finansinių ataskaitų Audito sutartyje nebuvo numatyta kitų reikalavimų audito įmonei.

UAB "Audito laikas"
Vytauto g.43, Marijampolė

Audito bendrovės įtraukimo į audito įmonių sąrašą pažymėjimo Nr.001222

Direktorė / Auditorė
Zina Kazlauskienė
Auditoriaus pažymėjimas Nr.000123



2020 m. balandžio mėn. 28 d.

UAB "Audito Laikas"

Vytauto g. 43, LT- 68294 Marijampolė, tel./fax. 8-343-91194, jm.kodas 251373640, PVM LT-513736416,

a/s LT407044060007798954, AB SEB bankas Marijampolės filialas,

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“

Akcininkams vadovams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus 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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

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

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

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

UAB "AUDITO LAIKAS"
Direktorė 
Zina Kazlauskienė

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis ir;
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje

privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įstaigos negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus.

UAB "Audito laikas"

Vytauto g. 43, Marijampolė

Audito bendrovės įtraukimo į audito įmonių sąrašą pažymėjimo Nr.001222

Direktorė/auditorė Zina Kazlauskienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000123



2020-04-28

UAB "Kazlų Rūdos šilumos tinklai" 166092559

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

M.Valančiaus g. 15, LT-69439 Kazlų Rūda, Lietuva

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

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

2019 m. gruodžio 31 d.

BALANSAS

2020 m.kovo mėn 31d. Nr. V-20.11

(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

2019-01-01 2019-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur.

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3460285	3715988
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	4423	8526
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			1099
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		4423	7427
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	3449804	3701404
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1819849	1894337
2.3.	Mašinos ir įranga		1583656	1774280
2.4.	Transporto priemonės		28060	829
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		18239	31958
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS	3	6058	6058
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 vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		6058	6058
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4	-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			

4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		340491	359257
1.	ATSARGOS	5	47305	47790
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		32402	32776
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		4098	4098
1.7.	Sumokėti avansai		10805	10916
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	6	164404	276080
2.1.	Pirkėjų skolos		158345	179863
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		6059	96217
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	128782	35387
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	1369	601
	TURTO IŠ VISO		3802145	4075846
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2131960	2046152
1.	KAPITALAS	9	961669	961669
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		961669	961669
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	10	96167	96167
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		96167	96167
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1074124	988316
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		85808	(360515)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		988316	1348831
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	1321373	1419308
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		348812	610386
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	101950	225014
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		101950	225014
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	13	246862	385372
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		123064	107064
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		394	379
2.3.	Gauti avansai		4959	1773

2.4.	Skolos tiekėjams		81018	129728
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		4703	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31885	36373
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		839	110055
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3802145	4075846

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Raimondas Ragauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

Viktorija Karpuvienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Kazlų Rūdos šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

166092559 M.Valančiaus g. 15, LT-69439 Kazlų Rūda, Lietuva

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2020m. kovo mėn.31 d. Nr.V-20.11

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(ataskaitos sudarymo data, numeris)

2019-01-01 2019-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

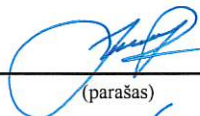
Eur.

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	14	999084	472975
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		780688	507472
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		218396	(34497)
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	18	125505	113544
IV.1.	Pardavimo	18.1	20454	16515
IV.2.	Bendrosios ir administracinės	18.2	105051	97029
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		92891	(148041)
VI.	KITA VEIKLA		2259	(9760)
VI.1.	Pajamos	15	15432	46745
VI.2.	Sąnaudos	19	13173	56505
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(4639)	(202714)
VII.1.	Pajamos	16	1200	
VII.2.	Sąnaudos	20	5839	202714
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		90511	(360515)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	21	90511	(360515)
XII.	PELNO MOKESTIS		4703	
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		85808	(360515)

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



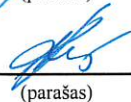
(parašas)

Raimondas Ragauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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



(parašas)

Viktorija Karpuvienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Kazlų Rūdos šilumos tinklai" kodas 166092559

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

M. Valančiaus g.15 Kazlų Rūda, VĮ Registru centras Marijampolės filialas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio mėn. 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020 m. kovo mėn. 31 d Nr. V-20.11

(ataskaitos sudarymo data)

2019-01-01 - 2019 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur.

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	961669					96167			1348831	2406667
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	961669	-	-	-	-	96167	-	-	1348831	2406667

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									85808	85808
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	961669	-	-	-	-	96167	-	-	1074124	2131960

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Raimondas Ragauskas
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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



(parašas)

Viktorija Karpuviene
(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „KAZLŲ RŪDOS ŠILUMOS TINKLAI“

Juridinių asmenų registras, VI Registrų centras Marijampolės filialas. Kodas 166092559, M.Valančiaus g.
15, LT-69439 Kazlų Rūda

2019 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020m.kovo 31 d.
Kazlų Rūda

Bendroji aiškinamojo rašto dalis

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ (toliau tekste – Bendrovė) buvo įregistruota 2000 m. lapkričio 20 d., reg. Nr. SPUAB-2000-47.

Bendrovė filialų, atstovybių bei dukterinių įmonių neturi.

Bendrovės pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto, priklausančio bendrovei nuosavybės teise ar kita teise, nuoma, šilumos bei karšto vandens tiekimas (energetikos veiklos licencija Nr.L4-ŠT-61 išduota 2018-04-26), nuo 2019m. lapkričio 1d. pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra (eksploatacija) bendro naudojimo objektuose, kuriuose nėra veikiančios patalpų savininkų bendrijos arba jų jungtinės veiklos sutarties (vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros vykdymui bendrovei suteiktas VERT atestatas Nr. T-1392).

Bendrovės įstatinis kapitalas – 961 669 Eur., įstatinis kapitalas padalytas į 33 161 paprastasias vardines 29,0 Eur nominalios vertės akcijas.

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ įstatai patvirtinti Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos direktoriaus 2018m. birželio 29d. įsakymu Nr. AT-373.

Bendrovės valdymo modelis: visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas.

Pagrindinis įmonės akcininkas – Kazlų Rūdos savivaldybė, kuriai priklauso 100% Bendrovės akcijų.

Bendrovės valdyba sudaryta iš trijų asmenų. Valdybos pirmininkas nuo 2018m. rugpjūčio 17d. iki 2019 spalio 7d.. – Vaidotas Pocius

Nariai:

- Egidijus Jankauskas
- Viktorija Karpuvienė

Valdybos pirmininkas nuo 2019m. spalio 7d. Egidijus Jankauskas

Nariai:

- Vaidotas Pocius
- Viktorija Karpuvienė

Bendrovės vadovai:

Nuo 2018m. spalio 16d. iki 2019m. rugsėjo 4d. l.e.p. direktorius Rimvydas Dūdonis.

Nuo 2019m. rugsėjo 5d. – direktorius Raimondas Ragauskas, parinktas konkurso būdu.

2019 m. gegužės 30d. Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AT-322 patvirtintas 2018 m. metinės finansinės ataskaitos rinkinys, pelno (nuostolio) paskirstymas, 2018m. nuostolis 360 515 Eur. perkeltas į kitus finansinius metus.

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ valdyba 2019m. balandžio 9d. protokolo Nr. 5 patvirtino bendrovės metinį pranešimą už 2018m.

2019m. gegužės 30d. Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-113 pritarta UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ metinės veiklos ataskaitai už 2018m.

2018m. gruodžio 31d. bendrovėje dirbo 22 darbuotojai, vidutinis darbuotojų skaičius 16. Priimta 25, atleista 5 darbuotojai.

2019 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 24 darbuotojai. Vidutinis darbuotojų skaičius 20. Per 2019 m. buvo priimta darbuotojų - 4, atleista – 2 darbuotojai.

Apskaitos politika

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d.

Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, verslo apskaitos standartais. Finansinės ataskaitos rinkinį sudaro: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, ir aiškinamasis raštas. Įmonės vadovas ruošia metinį pranešimą.

Bendrovėje apskaita tvarkoma savarankiškai, pagal direktoriaus patvirtintą apskaitos politiką.

Apskaita tvarkoma dvejybinio įrašo metodu, taikomi kaupimo ir įmonės tęstinės veiklos principą. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai turi būti pagrįsti apskaitos dokumentais. Apskaitos dokumentai surašomi ūkinės operacijos ir ūkinio įvykio metu arba jiems pasibaigus ar įvykus. Apskaitos dokumentai ir apskaitos registrai surašomi lietuvių kalba.

Apskaitos registruose ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių duomenys užregistruojami ne vėliau kaip iki kito mėnesio 30 dienos.

Privalomi šie apskaitos dokumentų rekvizitai:

- 1) apskaitos dokumento pavadinimas;
- 2) bendrovės pavadinimas, kodas;
- 3) apskaitos dokumento data;
- 4) ūkinės operacijos arba ūkinio įvykio turinys;

5) ūkinės operacijos arba ūkinio įvykio rezultatas pinigine ir kiekybine išraiška, prekių ar paslaugų mato vienetai;

6) asmens, turinčio teisę surašyti ir pasirašyti apskaitos dokumentus, vardas arba pirmoji vardo raidė, pavardė, parašas, pareigos.

Įrašai apskaitos registruose atliekami tik pagal apskaitos dokumentus, turinčius privalomus rekvizitus.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais

Ilgalaikio turto apskaita

Ilgalaikis materialusis turtas 2019m. buvo pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Pradinė įsigijimo vertė 86,89 Eur ir didesnė,
 2. Tarnauja ilgiau nei vienerius metus;
 3. Tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;
- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvai (metais):

lentelė 1 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo9 normatyvai (metais)

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvas(metai)
Pastatai ir statiniai	50–20
Mašinos ir įrengimai	20–5
Transporto priemonės	10–5
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	8 –7
Kitas materialusis turtas	3–4
Vamzdynai	15–20

Materialusis ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) verte, o balanse – likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė nemažesnė kaip 0,29 Eur ir neturi viršyti 10 proc. įsigijimo kainos.

Bendrovėje nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos.

Bendrovės valdyba 2019m. spalio 7d., protokolo Nr. 9 pritarė direktoriaus siūlymui dėl ilgalaikio turto minimalios įsigijimo vertės pakeitimo nuo 2020m. sausio 1d. Pritarta, kad ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei pradinė įsigijimo vertė 500Eur. Direktoriaus įsakymu 2019m. gruodžio 16d. įsakymo Nr. V-19.55 buvo patvirtinta ilgalaikio turto minimalių įsigijimo kainos, nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvai (metais) ir metodai.

lentelė 2 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvai (metais) ir metodai

Ilgalaikio turto grupė	Įmonės nustatyta kaina eur.	Leistinas metodas	Įmonės pasirinktas metodas	Maksimalus normatyvas (metais)	Pasirinktas normatyvais (metais)	
					Min	Max
1	2	3	4	5	6	
MATERIALUS TURTAS						
Veikloje nenaudojami nauji pastatai bei pastatų, įtrauktų į Lietuvos Respublikos nekilnojamojo kultūros vertybių registrą, rekonstravimas, jei pastatai pastatyti arba rekonstravimas atliktas po 2002m. Sausio 1d.	500	<i>tiesinis arba dvigubo balanso</i>	tiesinis	8	8	8
Gyvenamieji namai	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	20	20	50
Kiti aukščiau neišvardyti pastatai	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	15	15	50
Mašinos ir įrengimai	500	<i>tiesinis arba dvigubo balanso</i>	tiesinis	5	5	20
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	8	8	20
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	8	8	10
Vamzdynai, lėktuvai, ginklai	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	15	15	20
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veikloje	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	6	6	8
Inventorius, baldai, naudojami viešbučių veikloje	500	<i>tiesinis arba dvigubo balanso</i>	tiesinis	6	6	7
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	500	<i>tiesinis arba dvigubo balanso</i>	tiesinis	3	3	4

Ilgalaikio turto grupė	Įmonės nustatyta kaina eur.	Leistinas metodas	Įmonės pasirinktas metodas	Maksimalus normatyvas (metais)	Pasirinktas normatyvais (metais)	
Lengvieji automobiliai:	500					
1) Naudojami trumpalaikės automobilių nuomos veikloje, vairavimo mokymo paslaugoms ir transporto paslaugoms teikti - ne senesni kaip 5 metai	500	<i>tiesinis arba dvigubo balanso</i>	tiesinis	4	4	5
2) kiti lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metai	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	6	6	10
3) kiti lengvieji automobiliai	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	10	10	10
Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	500	<i>tiesinis arba dvigubo balanso</i>	tiesinis	4	4	5
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	10	10	10
Kitas aukščiau neišvardytas materialus turtas	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	4	4	4
NEMATERIALUS TURTAS						
Formavimo savikaina (kapitalo pakitimas ir vieneto formavimas, obligacijų išleidimas, kiti formavimo darbai, kapitalizuotos palūkanos, reorganizavimas)	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	3	3	3
Programinė įranga	500	<i>tiesinis arba dvigubo balanso</i>	tiesinis	3	3	3
Įsigytos teisės	500	<i>tiesinis arba dvigubo balanso</i>	tiesinis	3	3	3
Kitas nematerialus turtas	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	4	4	4
PRESTIŽAS						
Prestižas	500	<i>tiesinis</i>	tiesinis	15	15	15

Remiantis įsakymu Nr. V-19.55 buvo atlikti 2019m. gruodžio 31d. koreguojamieji įrašai, nurašytas ilgalaikis turas, kurio įsigijimo vertė yra mažesnė nei 500Eur. Sumoje 14 009 Eur.

Finansinio turto apskaita

Finansinį turtą sudaro investicijos į kitų įmonių vertybinius popierius (akcijos). Akcijos įsigyjamoms ne tikslu parduoti, bet norint padidinti įmonės turtą dividendais.

Įsigytos akcijos apskaitoje bei finansinėje atskaitomybėje rodomos faktine jų įsigijimo savikaina.

Kitas ilgalaikis turtas

Kitu ilgalaikiu turtu įmonėje laikomas atidėtojo mokesčio turtas ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

Gautinų sumų apskaita

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš trečiųjų asmenų – gautini pinigai už pirkėjams suteiktas paslaugas, parduotas prekes ir kitos pagal sutartis arba kitus dokumentus užregistruotos skolos įmonei.

Registruojant gautinas sumas apskaitoje jos įvertinamos pagal įsigijimo savikainą, t.y. gautino atlygio verte. Debitorių skolos pripažįstamos abejotinėmis, kai nesilaikoma skolos gražinimo sąlygų, dideli debitoriaus finansiniai sunkumai, įvairi kita informacija, verčianti abejoti debitoriaus galimybėmis laiku gražinti skolą.

Pinigai ir ekvivalentai

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais.

Nuosavas kapitalas

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama apmokėta įstatinio kapitalo dalis, akcijų priedai, perkainojimo rezervas, privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai). Įstatinio kapitalo dydis lygus visų Bendrovės įstatuose nurodytų pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įstatai.

Dotacijos, subsidijos

Dotacijos pripažįstamos dviejų rūšių:

1. Dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti arba įsigyti;
2. Dotacijos, susijusios su pajamomis – dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtos dotacijoms susijusioms su turtu

Dotacijos tvarkomos kaupimo principu: gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos. Dotacija pripažįstama ir registruojama apskaitoje tada, kai ji faktiškai gaunama.

Įsipareigojimai

Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t.y. kai Bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos.

Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius įsipareigojimus, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti vėliau negu per vienerius ateinančius metus, ir trumpalaikius įsipareigojimus – tuos, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus.

Įsipareigojimai vertinami savikaina.

Pajamų apskaita

Bendrovėje pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą.

Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis, kompensuojamos arba gražinamos sumos, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Pardavimo pajamos - Bendrovėje priskiriamos pajamos gautos už vykdomą licencijuotą veiklą - šilumos bei karšto vandens tiekimą.

Kitos veiklos pajamoms Bendrovėje priskiriamas pelnas dėl nekilnojamojo turto, priklausančio bendrovei nuosavybės teise ar kita teise, bei gautos pajamos už nuomą ilgalaikio turto perleidimo ar likvidavimo, pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra bei kitokios, tipinei veiklai nepriskirtos veiklos.

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos, palūkanos, baudos, delspinigiai.

Sąnaudų apskaita

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos (vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais) tą ataskaitinį laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Sąnaudos Bendrovėje grupuojamos į suteiktų paslaugų savikainą, veiklos sąnaudas, kitos veiklos sąnaudas, finansinės ir investicinės sąnaudas.

Į suteiktų paslaugų savikainą įeina visos išlaidos, susijusios su paslaugų teikimu, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai galima priskirti konkrečių paslaugų teikimui. Jos sugrupuotos:

- Technologinėms reikmėms.
- Kuro sąnaudos šildymui.
- Amortizaciniai atskaitymai.
- Darbo užmokestis bei socialinio draudimo įmokos.
- Einamas remontas ir aptarnavimas.
- Transporto priemonių sąnaudos.
- Komunalinės paslaugos bei vidutinės temperatūros nustatymas.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo, bendrosios ir administracinės.

Pardavimo sąnaudos – patirtos dėl mažmeninio aptarnavimo vartotojams už šildymą bei karšto vandens tiekimą.

Bendrosios sąnaudos – visos kitos sąnaudos patirtos dėl vykdomos licencijuotos veiklos bet nepriskirtos prie paslaugų savikainos.

Administracinės sąnaudos – priskiriamos administracinių patalpų išlaikymas ir nusidėvėjimas, įvairūs, išskyrus pelno, mokesčiai, kurių negalima priskirti konkrečioms teikiamoms paslaugoms, darbo užmokestis bei socialinio draudimo įmokos ir kitos su tipine įmonės veikla susijusios išlaidos, patirtos per ataskaitinį laikotarpį.

Veiklos sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos patirtos.

Kitos veiklos sąnaudos - priskiriamos dėl nekilnojamojo turto, priklausančio bendrovei nuosavybės teise ar kita teise, bei gautos sąnaudos už nuomą ilgalaikio turto perleidimo ar likvidavimo, pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros bei kitokios, tipinei veiklai nepriskirtos veiklos sąnaudos.

Finansinėms ir investicinės veiklos sąnaudos – kreditų ar atidėjimų palūkanos, baudos, delspinigiai, valiutos kurso pasikeitimo rezultatai, banko paslaugos.

Apskaitos dokumentų ir apskaitos registru saugojimas

Apskaitos dokumentai ir apskaitos registrai saugomi pagal LR Vyriausybės nustatytus dokumentų saugojimo terminus.

Už apskaitos organizavimą pagal LR Buhalterinės apskaitos įstatymo reikalavimus atsako Bendrovės direktorius.

Už apskaitos dokumentų išsaugojimą įstatymų nustatyta tvarka atsako Bendrovės direktorius.

Aiškinamojo rašto pastabos

Ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialiojo bei nematerialiojo turto metų pabaigoje bendrovė turėjo už 4 772 683 Eur. įsigijimo verte.

Sukaupto nusidėvėjimo suma metų pabaigai 1 318 456 Eur. Likutinė balansinė vertė 3 454 227 Eur.

Per 2018 metus įsigyta turto už 432 456 Eur. (Tame tarpe esminis pagerinimas perimtas iš Litesko 270 243 Eur., pasitikėjimo teise perimtas iš Kazlų Rūdos savivaldybės - 112 758 Eur., naujai įsigyti 49 455 Eur.).

Per 2019 metus įsigyta turto už 28 471 Eur

Per 2019 metus nurašyta ilgalaikio turto dėl netinkamo naudoti bei dėl pasikeitusios ilgalaikio turto likutine balansine verte -14 020Eur.

Ilgalaikio turto priskaičiuota nusidėvėjimo suma 2019m.-270 153 Eur., 2018 metais - 254 413 Eur., 2017 metais – 232 900 Eur., 2016 metais – 233 186 Eur.

Kazlų Rūdos savivaldybė yra suteikusi 200 000 Eur bankui garantiją. Garantija skirta kreditui, gautam skolos už atliktas investicijas UAB "Litesko" pagal taikos sutartį. Suteikimo terminas iki 2023 02 28.

Bendrovė yra įkeitus ilgalaikį turtą bankui dėl apyvartinio kredito .

lentelė 3 Ilgalaikio turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė, Eur.	Įkeitimo pabaigos data
Pastatai statiniai	509 142	2020-10 31

Nematerialusis turtas

Nr.1.

Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje –8525 Eur

Likutinė balansinė vertė finansinių metų pabaigoje - 4423Eur.

Įsigijimo savikaina metų pradžioje. -10184Eur.

Įsigyta savikaina per 2019 m. 0 Eur.

Nurašyta dėl ilgalaikio dėl turto vertės pasikeitimo įsigijimo savikaina -1535,Eur.

Įsigijimo savikaina metų pabaigoje. -8649Eur.

Nusidėvėjimas sukauptas finansinių metų pradžioje -1659Eur.

Finansinių metų nusidėvėjimas – 3395 Eur.

Nurašyto turto nusidėvėjimas-828Eur.

Nusidėvėjimas finansinių metų pabaigoje.-4226 Eur.

Materialusis turtas.

Nr.2. Informacija apie Bendrovės ilgalaikį materialųjį turtą pateikta lentelėje 4.

lentelė 4 Bendrovės ilgalaikis turtas

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	1894337	1774280	829	27410	0	4548	3701404
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	2232124	2491773	1685	50910	0	5718	4782210
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0	0	265	28000	206	0	0	28471
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			(38787)	(1)	(5731)		(2128)	(46647)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	2232124	2453251	29684	45385	0	3590	4764034
b) Perkainojimas								
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	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	337787	717493	856	23500	0	1170	1080806
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	0	74488	181152	768	8445	0	1905	266758
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			(29050)		(3103)		(1181)	(33334)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	412275	869595	1624	28842	0	1894	1314230
d) Vertės sumažėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								0
- 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	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	1819849	1583656	28060	16543	0	1696	3449804

Finansinis turtas

Nr.3. Bendrovė turi UAB „Šilumos ūkio servisas“ 2321 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių vieneto nominali vertė – 2,61 Eur, ir sudaro 0,93 proc. 2018 m. UAB „Šilumos ūkio servisas“ gavo 2406 eurų pelno, juo dengiamas ankstesnių metų nuostolis.

Ataskaita už 2019m. nėra gauta.

Kitas ilgalaikis turtas

Nr.4. Nėra

Trumpalaikis turtas

Nr.5. Šioje dalyje apskaitomas:

- ilgalaikis turtas skirtas parduoti. – 4 098 Eur. (2013 m bendrovė iš UAB „Litesko“ įsigijo gyvenamųjų namų ir įmonių šiluminius punktus, kuriuos numatoma parduoti.).
- žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės – 11 065 Eur.
- kuras technologijai – 21 067 Eur. (skiedra - 10 319 Eur. rezervinis kuras (dyzelinas) - 10 748 Eur.)
- kuras tepalai transportui ir įrengimams - 270 Eur.
- sumokėti avansai - 10 805 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos

Nr.6. Šioje dalyje apskaitomas:

- Pirkėjų įsiskolinimas – 158 345 Eur.

Kitos gautinos sumos :

- Biudžeto įsiskolinimas – 6 059 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Nr.7. Šioje dalyje atsispindi turimos piniginės lėšos bankuose. 2019m. gruodžio 31d. likutis bankuose 128 782 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Nr.8 Šioje dalyje parodomas būsimų laikotarpių sąnaudos: nekilnojamo turto ir automobilio draudimo sumos. 2019m. gruodžio 31d. yra 1 369 Eur.

Nuosavas kapitalas

Nr.9 Bendrovės įstatinis kapitalas – 961 669 Eur, įstatinis kapitalas padalytas į 33 161 paprastąsias vardines 29,00 Eur nominalios vertės akcijas. .

Rezervai

Nr.10. Apskaitoma privalomas rezervas 96 167 Eur.

Dotacijos, subsidijos

Nr.11. Šioje dalyje apskaitomos;

- dotacijos susiję su turtu.

2014–2015 metais naujos katilinės statybai gautos dotacijos bei 2018 m. pasitikėjimo teise perduotas Kazlų Rūdos savivaldybės turtas už 112758 Eur. Šis turtas perduotas 20 metų .Per 2019m. bendrovė naujų dotacijų negavo.2019m. pradžiai negražintų dotacijos 1 419 308 Eur.

2019m. sumažinta dotacijų suma turto nusidėvėjimas 97 208 Eur.

2018 m. sumažinta dotacijų suma turto nusidėvėjimu 92 981 Eur.,

2017 m. panaudota dotacijų ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudoms mažinti 91 588 Eur.

2016 m. dotacijų nusidėvėjimo suma 91 588 Eur.

2019m. pabaigai negražintų dotacijų 1 322 100 Eur.

-dotacijos susiję su pajamomis.

Bendrovė 2019 metais sudarė sutartį su užimtumo tarnyba dėl darbo užmokesčio dalies kompensavimo įdarbinus darbo biržoje esančius žmones.

Per 2019m. priskaičiuota DU dalies kompensacija 1380Eur. (šia suma mažinama sąnaudos).

Per 2019m. užimtumo tarnyba pervedė DU dalies kompensacijų 654 Eur.

2019m. pabaigai užimtumo tarnyba skolinga bendrovei DU dalies kompensacijos 726 Eur.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.

Nr.12. Šioje dalyje apskaitoma ilgalaikiai įsipareigojimai, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti vėliau negu per vienerius ateinančius metus.

lentelė 5 Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Skolintojas</i>	<i>Likutis 2019.12.31</i>	<i>Mokėtina 2021 m.</i>	<i>Mokėtina 2022 m.</i>	<i>Mokėtina 2023 m.</i>	<i>Mokėtina 2024 m.</i>
		<i>EUR</i>				
1	AB "Šiaulių bankas" Marijampolės KAS (KS- 2018-373489-18 Tikslinis Litesko pagal taikos sutartį)	101 950,00	47 064,00	47 064,00	7 822,00	0,00
Iš viso		101 950,00	47 064,00	47 064,00	7 822,00	0,00

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Nr.13. Šioje dalyje apskaitomos sumos ir kiti įsipareigojimai pateikiami lentelėje Nr. 6.

lentelė 6 Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (Eur.)

	2018m.	2019m.
ilgalaikių skolų einama dalis	107 064 (per 2019m.)	123 064 (per 2020m.)
skolos kredito įstaigoms – palūkanos	379	394
gauti avansai iš vartotojų	1 773	4 959
skolos tiekėjams	129 728	81 018
su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	36 373	31 885
mokestiniai įsipareigojimai	10 052	839
Atskaitingiesiems asmenims	3	
Kitos mokėtinos sumos	100 000	

Pelno nuostolio ataskaita

Pajamos

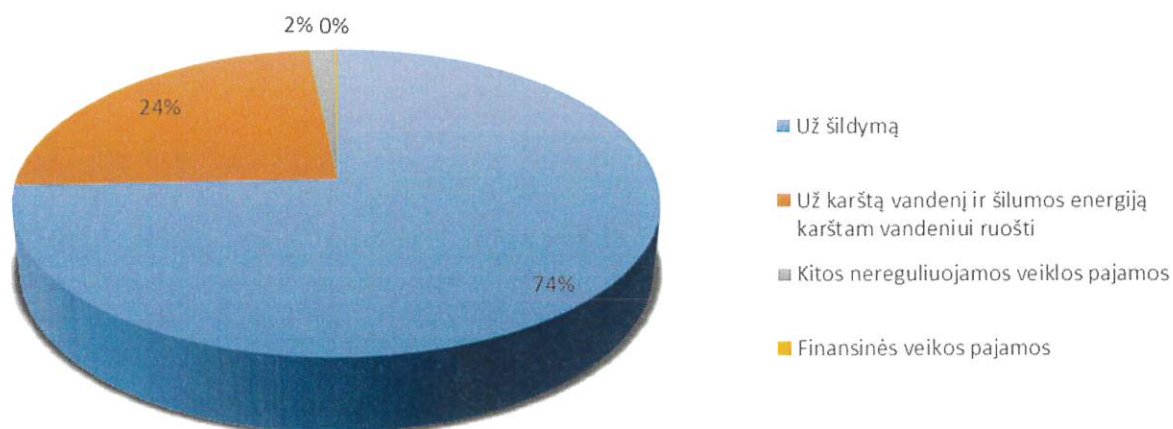
2019 m. bendrovės pajamos 1 015 716 Eur., 2018m. - 519 720 Eur. (žr. lentelė 7)

lentelė 7 Bendrovės pajamos, Eur.

	2018m.	2019m.
Nr.14. pardavimo pajamos – šildymas ir karšto vandens tiekimas	472 975	999 084
Nr.15. kitos veiklos pajamos:	46 745	15 432
- nekilnojamojo turto nuoma	7 802	9 902
- šildymo ir k.v.. sistemų priežiūra		4560
- kitos nepaminėtos pajamos	-	970
- turto papildoma nuoma (amortizacinė)	38 943	-
Nr. 16. finansinės veiklos pajamos (delspinigiai)	-	1 200

Per ataskaitinius metus gautų pajamų struktūra procentais pateikta 1 pav.:

UAB "Kazlų Rūdos šilumos tinklai" pajamų struktūra, %



1 pav. UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2019 m. procentinis pajamų pasiskirstymas veiklomis

Sąnaudos

Nr.17. Pardavimo savikaina 2019m. – 780 688 Eur., 2018m. – 507 472 Eur. (žr. lentelė 8)

lentelė 8 Pardavimo savikaina, Eur.

	2018m.	2019m.
elektra	21 158	37 442
vanduo technologinėms reikmėms	1 910	3 593
vanduo perparduotas	17 870	28 561
kuras šildymui	125 901	232 546
amortizaciniai atskaitymai	120 367	164 410
darbo užmokestis	123 153	230 571
darbo užmokesčio kaupiniai	8 161	10 918
darbdavio Sodra	38 393	4 081
darbdavio Sodra nuo kaupinių	2 549	- 2 878
einamas remontas ir aptarnavimas	37 239	50 584
transporto priemonių einamas remontas ir kuras	4 402	8 053
komunalinės paslaugos	6 369	12 807

Nr.18. Veiklos sąnaudos 2019m. – 125 505 Eur., 2018m. – 113 544Eur.

(šios sąnaudos susietos su mažmeniniu pardavimu)

Nr. 18.1 Pardavimo 2019m. – 20 454 Eur., 2018m. – 16 515 Eur. (žr. lentelė 9)

lentelė 9 Pardavimo sąnaudos (Eur.)

	2018m.	2019m.
darbo užmokestis	7 683	13 992
darbo užmokestis kaupiniai	90	1 687
darbdavio Sodra	2 343	248
darbdavio Sodra nuo kaupinių	28	-4
tinklapio sąnaudos bei vartotojų aptarnavimas	6 371	4 531

Nr. 18.2 Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2019m. – 105 051 Eur., 2018m. – 97 029 Eur.

Tame sk. bendrosios sąnaudos 2019m. – 12 103 Eur., 2018m. – 14 332 Eur. Priskirta sąnaudos gamybinės, neišvardintos straipsnyje Nr. 17.

Tame sk. administracinės veiklos sąnaudos 2019m. – 92 948 Eur., 2018m. – 82 697 Eur. (žr. lentelė 10)

lentelė 10 Administracinės veiklos sąnaudos, Eur.

	2018m.	2019m.
administracinės - mokesčiai	3 020	1 181
amortizaciniai atskaitymai	2 123	3 682
darbo užmokestis	41 785	63 446
darbo užmokestis kaupiniai	2 428	-1 550
darbdavio Sodra	12 804	1 174
darbdavio Sodra kaupinių	758	-947
einamas remontas ir aptarnavimas	3 071	2 842
kitos administracinės sąnaudos	16 708	23 120

Nr19. Kitos veiklos sąnaudos 2019m. – 13 173 Eur., 2018m. – 56 505 Eur (žr. lentelė 11)

lentelė 11 Kitos veiklos sąnaudos (Eur.)

	2018m.	2019m.
Amortizaciniai atskaitymai	38 943	4 853
Žemės nuoma	–	596
Elektra	–	296
Šilumos ir karšto vandens sistemų aptarnavimo sąnaudos	–	4 531
Šilumos punktų einamo remonto sąnaudos	–	2 250
Kitos nepamintotos veiklos sąnaudos	311	647
Darbo užmokestis	5 756	–
Darbdavio Sodra	3 422	–
Atostogų kompensacija ir išaitinės	5 257	–
Medžiagos, einamasis remontas	2816	–

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Nr.20. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2019m. – 5 839 Eur., 2018m. – 202 714 Eur. (žr.

lentelė 12)

lentelė 12 Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos, Eur.

	2018m.	2019m.
Banko paslaugos	316	320
Palūkanos kredito	2 230	5 457
Kitos palūkanos	147	62
Delspinigiai	21	–
Kompensacija pagal taikos sutartį	200 000	–

Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą

Nr. 21 Bendrovė 2018 metais turėjo daugiau išlaidų, negu gavo pajamų, patyrė nuostolį –360 515Eur. , 2019m. – pelnas prieš apmokestinimą 90 511 Eur.

- Pelno mokestis už 2019m. 4 703 Eur.
- Grynasis pelnas (nuostoliai) 85 808 Eur.

Skaičiuojant pelno mokestį už 2019m. buvo iš mokesčio veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių už 73 164 Eur. Tai sudaro 70% nuo mokesčio laikotarpio veiklos pajamų. Dengiama mokesčiai nuostoliai 2016 m.-48 158Eur. :2017m- 24 437 Eur.

2019 m. pelnas (nuostolius) paskirstymo projektas

lentelė 13 pelno (nuostolio) paskirstymo projektas

	2018m.	2019m.
Ankstesniųjų finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	1 348 831	988 316
Grynasis ataskaitinių finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostolis)	(360 515)	85 808
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-	-
Pervedimai iš rezervų	-	-
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	-	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	988 316	1 074 124
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-	-
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	-	-
Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	-	-
Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-	-
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	-	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliama į kitus 2020 finansinius metus.	988 316	1 074 124

Sandoriai su susijusiais asmenimis

lentelė 14 Sandoriai su susijusiais asmenimis, Eur.

Rodikliai	Finansiniai metai 2019m.	Praėję finansiniai metai 2018m.	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus priskaičiuotos sumos susijusios su darbo santykiais:			
1. Pagrindinis darbo užmokestis	47 193	34 155	-
2. Išaitinės kompensacijos	2 371	5 568	-
3. Premijos	-	-	-
4. Kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	103	641	
Apmokėjimas akcijomis	-	-	-
Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos	-	-	-
Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu	-	-	-
Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma	-	-	-
Kitos reikšmingos sumos	-	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	3	

Apskaitiniai vertinimai

Nuo 2020m. sausio 1d. remiantis direktoriaus įsakymu 2019m. gruodžio 16d. įsakymo Nr. V-19.55 pasikeitė ilgalaikio turto apskaita. Ilgalaikis materialusis turtas nuo 2020m. sausio 1d. pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje jei jis atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Pradinė įsigijimo vertė 500 Eur ir didesnė,
2. Tarnauja ilgiau nei vienerius metus;
3. Tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;

Detalesnė informacija pateikta aiškinamajame rašte - Apskaitos politika - Ilgalaikio turto apskaita.

Po balansiniai įvykiai

Po balansinių reikšmingų įvykių nebuvo, kurie turėtų įtakos 2019m. gruodžio 31d. sudarytos finansinės atskaitomybės rezultatams.

Direktorius



Raimondas Ragauskas

Vyr. buhalterė



Viktorija Karpuvienė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „KAZLŲ RŪDOS ŠILUMOS TINKLAI“

METINIS PRANEŠIMAS

ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS PRANEŠIMAS - 2019 M.

I. TRUMPA BENDROVĖS APŽVALGA

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ (toliau - Bendrovė), įsteigta 2000 m. lapkričio 20 d. registracijos Nr. SPUAB-2000-47. Bendrovės pagrindinė veikla – šilumos bei karšto vandens tiekimas (energetikos veiklos licencija Nr.L4-ŠT-61 išduota 2018-04-26), nuo 2019m. lapkričio 1d. pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra (eksploatacija) bendro naudojimo objektuose, kuriuose nėra veikiančios patalpų savininkų bendrijos arba jų jungtinės veiklos sutarties (vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros vykdymui bendrovei suteiktas VERT atestatas Nr. T-1392).

Nuo 2018 m. balandžio 30 d. UAB „Litesko“ baigė vykdyti centralizuotos šilumos bei karšto vandens gamybos ir tiekimo veiklą Kazlų Rūdos savivaldybėje. Pagal šalių pasiektą taikos sutartį, bendrovė turėjo sumokėti 200 000eur. kompensaciją. 2018m. – 100 000Eur., 2019m. – 100 000Eur. Šiuo metu bendrovė įsipareigojimų neturi.

Bendrovės registracijos adresas: M. Valančiaus g. 15, LT-69439 Kazlų Rūda Lietuva.

Savo veikloje Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Bendrovės valdymo modelis: visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas.

Pagrindinis įmonės akcininkas – Kazlų Rūdos savivaldybė, kuriai priklauso 100% Bendrovės akcijų.

Bendrovės vadovai:

Nuo 2018m. spalio 16d. iki 2019m. rugsėjo 4d. 1 e. p. direktorius Rimvydas Dūdonis.

Nuo 2019m. rugsėjo 5d. – direktorius Raimondas Ragauskas, parinktas konkurso būdu.

Darbuotojų skaičius 2019 metų pradžioje buvo 22 darbuotojai, metų pabaigoje 24. Vidutinis darbuotojų skaičius – 20. Darbuotojų kaita: 2 darbuotojai atleisti, naujai įdarbinta 4 darbuotojai.

Metiniame pranešime visi skaičiai, kitos aplinkybės nurodytos 2019 m. gruodžio 31 dienai, jeigu nenurodyta kitaip.

II. BENDROVĖS METŲ VEIKLOS APŽVALGA AKCININKAI

Pagrindinis įmonės akcininkas – Kazlų Rūdos savivaldybė, kuriai priklauso 100 % Bendrovės akcijų.

Bendrovės įstatinis kapitalas 961 669 Eur., akcijų nominali vertė 29,00 Eur., akcijų skaičius 33 161 vnt.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savo akcijų neturėjo, kitų Bendrovių akcijų neįsigijo, filialų, dukterinių įmonių nusteigė.

2019 m. gegužės 30d. Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AT-322 patvirtintas 2018 m. metinės finansinės ataskaitos rinkinys, pelno (nuostolio) paskirstymas, 2018m. nuostolis 360 515 Eur. perkeltas į kitus finansinius metus.

2019m. gegužės 30d. Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-113 pritarta UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ metinės veiklos ataskaitai už 2018m.

2019m. spalio 28d. Kazlų Rūdos savivaldybės taryba sprendimu Nr. TS – 194 pritarė UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ atliktoms investicijoms iki 2019-08-31 ir 2020 – 2022 metų investicijų planui.

2019m. spalio 28d. Kazlų Rūdos savivaldybės taryba sprendimu Nr. TS – 195 nusprendė sumažinti karšto vandens ir šilumos energijos vartotojams už UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ centralizuotai teikiamą šilumą gražinamų investicijų dalį – 0,40 euro ct/kWh be PVM, išskaičiuojant ją iš įmonės nustatytos bazinės šilumos energijos kainos.

VALDYBA

Valdybos pirmininkas nuo 2018m. rugpjūčio 17d. iki 2019 spalio 7d.. – Vaidotas Pocius
Nariai:

- Egidijus Jankauskas
- Viktorija Karpuvienė

Valdybos pirmininkas nuo 2019m. spalio 7d. Egidijus Jankauskas
Nariai:

- Vaidotas Pocius
- Viktorija Karpuvienė

Per ataskaitinius metus buvo sušaukta 6 valdybos posėdžiai.

Bendrovės valdyba per 2019m.:

- Svarstė ir patvirtino bendrovės metinį pranešimą.

- Pritarė 2019m. I pusmečio UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ direktoriaus veiklai, finansiniams rodikliams.

- Konkurso keliu parinko naują bendrovės direktorių, kuris pradėjo vykdyti pareigas nuo 2019-09-05d.

- Perrinko bei patvirtino naują valdybos pirmininką.

- Patvirtino naują etatų struktūrą.

- Pritarė bendrovės siūlomoms investicijoms 2020-2022m.

- Pritarė sumažinti karšto vandens ir šilumos energijos vartotojams už UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ centralizuotai teikiamą šilumą gražinamų investicijų dalį – 0,20 euro ct/kWh be PVM, išskaičiuojant ją iš įmonės nustatytos bazinės šilumos energijos kainos.

- Įpareigojo bendrovę atlikti audito įmonės parinkimo procedūras.

- Pritarė pirkti konsultantų paslaugas ruošti reorganizavimo sąlygas.

- Nusprendė kreiptis į Kazlų Rūdos savivaldybės tarybą su prašymu atleisti bendrovę nuo nekilnojamojo turto mokesčio pradedant 2020m. ir iki naujos bazinės kainos laikotarpio galiojimo pabaigos.

ADMINISTRACIJA

Bendrovė 2019m. nenutrūkstamai gamino šilumos energiją ir sklandžiai ją tiekė vartotojams. Operatyviai sprendė išskylančias problemas. Bendrovės administracija pateikė valdybai įmonės veiklos strategiją 2020m. - 2022m.

Per 2019 m. Bendrovė buvo užregistruota 476 gaunami raštai. Parengė ir išsiuntė 96 raštus, pateikė 172 ataskaitas. Sudarė su vartotojais 75 sutartis. Viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka pirkto medžiagas ir darbus (sudarytos 53 sutartys) ir jas viešino. Bendrovė negavo pagrįstų skundų.

Kazlų Rūdos savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba 2019m. vasario 11d. atliko auditą UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“, kurio metu buvo atliktas administravimo vertinimas už 2018m. (audito ataskaitos Nr. SĮ-02). Nustatyti trūkumai pašalinti atsižvelgiant į auditorės pateiktą rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planą. Kazlų Rūdos savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai, atsakyta raštu Nr. 19.46, 2019m. rugsėjo 4d.

BENDROVĖS VEIKLOS APŽVALGA

Bendrovės pagrindinės veiklos:

1. **Šilumos ir karšto vandens gamybos, tiekimo ir pardavimo veikla.** Laikantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir poįstatyminių aktų, kitų norminių dokumentų, užtikrinti patikimą šilumos energijos ir karšto vandens gamybą mažiausiomis kainomis, tenkinant vartotojų poreikius. Diegti modernias, aplinkai palankias šilumos gamybos technologijas. Užtikrinti patikimą šilumos energijos ir karšto vandens tiekimą, didinant tiekimo efektyvumą. Analizuoti ir tobulinti šilumos tiekimo schemas. Mažinti šilumos energijos nuostolius šilumos tinkluose, klojant iš anksto izoliuotus vamzdynus, optimizuoti vamzdynų skersmenis.

2. **Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra.** Kazlų Rūdos savivaldybės taryba 2019m liepos 31d. sprendimu Nr. TS – 158 nusprendė inicijuoti UAB „Kazlų Rūdos komunalininkas“ vykdomos pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros (eksploatacijos) bendro naudojimo objektuose, kuriuose nėra veikiančios patalpų savininkų bendrijos arba jų jungtinės veiklos sutarties, veiklos perdavimo sutartiniais pagrindais UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ procedūras. Įpareigojo UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ gauti energetikos įrenginių eksploatavimo veiklos atestatą bei įgaliojo Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos direktorių, UAB „Kazlų Rūdos komunalininkas“ ir UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ valdybas atlikti visus būtinus veiksmus, susijusius sprendimo įgyvendinimu bei pasirašyti pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros (eksploatacijos) perdavimo procedūrinius dokumentus.

Vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros vykdymui bendrovei suteiktas VERT atestatas Nr. T-1392, nuo 2019m. lapkričio 1d. bendrovė vykdo minėtas paslaugas.

3. **Nekilnojamojo turto, priklausančio nuosavybės ar kita teise nuoma.** Bendrovė pajamas gauna nuomodama nekilnojamąjį turtą, šios pajamos priskiriamos kitai nereguliuojamai veiklai.

Bendrovės veiklos yra reguliuojamos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – VERT), nustatant šilumos ir karšto vandens kainas.

Šilumos ūkis

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2019 m. užtikrino kokybišką, patikimą ir nenutrūkstamą šilumos ir karšto vandens tiekimą Kazlų Rūdos savivaldybės gyventojams.

Bendrovė eksploatuoja katilinę esančią M. Valančiaus 15b, Kazlų Rūda. Bendra instaliuota bendrovės įrenginių šiluminė galia siekia 14,9 MWh. Katilinėje yra 3 katilai ir dūmų kondensacinis

ekonomaizeris 1,6MWh galios, 2 katilai kūrenami biokuru, atitinkamai 3 MWh ir 5MWh, rezervinis katilas kūrenamas dyzeliniu kuru 5,3 MWh.

Kazlų Rūdos aptarnaujamoje teritorijoje šiluma tiekama termofikaciniu vandeniu 13,037 kilometrais sąlyginio ilgio šilumos tinklais (kms).

Bendrovei nuosavybės teise priklauso 23 automatizuoti šilumos punktai.

Pastatuose suvartotas šilumos kiekis paskirstomas naudojant Mokesta programinę įrangą.

Su vartotojais sudaromos šilumos pirkimo – pardavimo sutartys.

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ tiekia šilumos energiją 1601 vartotojams, o bendras šildomas plotas – 106 278 kv. m.

Dalis daugiabučių namų vartotojų nebuvo pasirinkę šilumos tiekimo įmonės karšto vandens tiekėju, dėl to bendrovė karštą vandenį tiekė 764 vartotojams, jiems įrengta 875 vnt. karšto vandens skaitiklių. Vartotojai už karšto vandens skaitiklių eksploatavimą moka savivaldybės tarybos nustatytą kainą.

Šilumos gamybai 100 % naudojamas biokuras, avariniu atveju gali būti naudojamas žymėtas dyzelinis kuras.

VERT UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ pagal realizuojamos šilumos kiekį priskiria V šilumos tiekėjų grupei, kuri per metus realizuoja mažiau nei 25 tūkstančių MWh šilumos energijos per metus. Atitinkamai pagal gamtinių dujų kiekį kuro struktūroje Bendrovė priskiriama D pograpiui. Šių įmonių šilumos gamybos struktūroje gamtinės dujos sudaro mažiau, nei 25 proc.

Per 2019 metus į šilumos perdavimo tinklus pateikta 16723,6 MWh šilumos energijos. Lyginti su 2018m. gamybiniais rodikliais nėra korektiška, nes bendrovė veikla vykdo nuo 2018m. gegužės 1d.

Nuoseklus darbas reguliuojant, remontuojant tiek šilumos gamybos įrenginius, tiek perdavimo tinklus ataskaitiniu laikotarpiu leido bendrovei išlaikyti šilumos gamybos ir perdavimo lyginamuosius rodiklius.

Didesnis vandens suvartojimas yra sąlygotas prastos vamzdynų būklės ir trūkumų hidraulinių bandymų metu.

2 lentelė. 2018 metų šilumos tiekėjų lyginamieji šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, kašto vandens tiekimo veiklos rodiklių lyginimas su faktiniais Bendrovės 2019 metų rodikliais

	Šilumos technologiniai nuostoliai šilumos perdavimo tinkluose (MWh/km _s)	Lyginamosios kuro sąnaudos (kg _{ne} /MWh)	Lyginamosios šilumos gamybos elektros energijos sąnaudos (kWh/MWh)	Lyginamosios šilumos perdavimo elektros energijos sąnaudos (kWh/MWh)	Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos perdavimo technologinėms reikmėms (m ³ /km _s)
Faktiniai bendrovės rodikliai	262,94	87,78	14,965	8,058	50,176
V grupė	290,346	100,181	14,007	5,723	38,472

Pastaba. 2018 m. šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamieji rodikliai patvirtinti Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 m. rugpjūčio 2d. nutarimu Nr. O3E-300.

Per 2019m. nuostoliai šilumos tinkluose sudarė 3427,9121 MWh, lyginamieji šilumos nuostoliai tinkluose neviršino VERT numatytų lyginamųjų rodiklių.

Bendrovė per 2019 m. nupirko 13,69 tūkst. m³ šalto vandens karšto vandens ruošimui, o vartotojai karšto vandens deklaravo 12,49 tūkst. m³ karšto vandens. Netektys dėl vartotojų nedeklaruoto karšto vandens kiekio 1,2 tūkst. m³. Didelės netektys dėl vartotojų nedeklaruoto vandens kiekio susidarė dėl to, kad dalis vartotojų nėra pasirinkę UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ kaip karšto vandens tiekėjo, todėl bendrovės kontrolės vykdymo galimybės yra ribotos.

Bendrovė eksploatuoja 48 pastatų vidaus šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemą. Per 2019m. lapkričio – gruodžio mėnesius bendrovė turėjo 46 iškvietimus vidaus sistemų klausimais.

Per 2019 m. aplinkos taršos mokesčio nemokėjo, kadangi, kūrenant biokurą, nereikia mokėti už CO₂ išmetamąsias dujas.

Bendrovė sutvarkė 79,82 tonų gamybos metu susidariusių pelenų. Tai sudarė 10,53 tūkst. Eur.

Personalas

Esamo ūkio eksploatavimui bendrovė sukomplektavo reikiamą personalą.

Darbuotojų skaičius 2019 metų pradžioje buvo 22 darbuotojai, metų pabaigoje 24. Darbuotojų kaita: 2 darbuotojai atleisti, naujai įdarbinta 4 darbuotojai. Taip pat sudaryta sutartis su Marijampolės apskrities darbo birža dėl įdarbinimo subsidijuojant, Bendrovė su šia programa įdarbino 1 darbuotoją.

Visi darbuotojai apmokyti, atestuoti, aprūpinti spec. drabužiais, avalyne bei reikalingais įrankiais. Profilaktiškai tikrinama dirbančiųjų sveikata. Per 2019 m. įrengimų sutrikimų nebuvo, nelaimingų atsitikimų darbe neįvyko.

Vidutinis darbo užmokestis 1289 Eur. Dirbančio personalo skaičius neviršija valdybos nustatyto ir pagal VERT paskaičiuotus lyginamuosius rodiklius nustatyto darbuotojų skaičiaus. VERT numato, kad šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičius, tenkantis vienam bendrosios veiklos darbuotojui (darb./adm.) V grupės lyginamasis rodiklis yra 5,1. Bendrovėje, šilumos tiekimo veiklos darbuotojų skaičius, tenkantis vienam bendrosios veiklos darbuotojui yra 4,3. Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis yra mažesnis, nei Statistikos departamento skelbiamas elektros, dujų, garo tiekimo ir oro kondicionavimo veiklos vidutinis darbo užmokestis 1 704,4 Eur/mėn. (2019m. spalio mėn. duomenimis).

Bendrovė per 2019 metus šilumos energiją ir karštą vandenį tiekė be nelaimingų atsitikimų gamyboje.

REMONTAI IR INVESTICIJOS

Atliktos planuotos ir su Kazlų Rūdos savivaldybe derintos investicijos. Papildomai atliktos investicijos ir remontai buvo būtini patikimai bei efektyviai Bendrovės veiklai užtikrinti. Per ataskaitinius metus investicijoms ir remontams panaudota 79,055 tūkst. Eur. Atitinkamai 50,584 tūkst. Eur. remontams bei 28,471 tūkst. Eur. investicijoms įgyvendinti. Atnaujintas automobilių parkas ir Bendrovė įsigijo krovinį automobilį VW Crafter ir lengvąjį VW Caddy.

Ruošiantis šildymo sezonui atlikti nustatyti ir būtini darbai, siekiant užtikrinti efektyvų ir nenutrūkstamą šilumos ir karšto vandens tiekimą:

1. Atlikti 9 km šilumos tinklų hidrauliniai bandymai. Rastas vienas trūkimas. Pažeistas ruožas 12m. Pakeistas įvadas į Basanavičiaus g. 14 namą nauju Ø 50 bekanaliniu vamzdžiu. Sutvarkyti magistraliniame vamzdyne sumontuoti Ø 300 mm šilumos pailgėjimo kompensatoriai. Šilumos trasos paruoštos šildymo sezonui.
2. Atliktas dūmų kondensacinio ekonomizerio plovimas. Suremontuotas susidėvėjęs kondensato recirkuliacinis siurblys.
3. Suremontuotas rezervinio skysto kuro katilo VŠK-3 recirkuliacinis siurblys.
4. Pakeistos VŠK-2 katilo susidėvėję pakuros ardymo ardelės.
5. Atliktos visų katilų vidaus ir išorės apžiūros. Profilaktiškai patikrinti visi potencialiai pavojingi ir rezerviniai šilumos gamybos įrenginiai.
6. Atlikta katilinėje pagamintos ir į tinklus pateiktos šilumos energijos komercinės apskaitos meteorologinė patikra.
7. Patikrinti metrologiškai 110 vnt katilinėje esantys manometrai ir kiti kontrolės matavimo prietaisai. Taip pat ir šilumos punktuose esantys įvadiniai manometrai.

8. Metrologiškai patikrinti namų įvadiniai skaitikliai 28 vnt.
9. Išmatuotos įžeminimo varžos 48 objektuose.
10. Pakeistas sugedęs rezervinio elektros šaltinio žemo slėgio kuro siurblys.
11. Per Baltpool biokuro biržą nupirkta biokuras šildymo sezonui 1008 tne. ir būtinas rezervinis skysto ir biokuro kiekis 60 tne.

KAINODARA

Šilumos ūkis

Bendrovė vartotojams taiko Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2016-01-27 sprendimu Nr. TS V(9)-2509 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Litesko“ filialo „Marijampolės šiluma“ Kazlų Rūdoje šilumos kainos dedamųjų nustatymo“ nustačius UAB „Litesko“ filialo „Marijampolės šiluma“ Kazlų Rūdoje centralizuotai tiekiamos šilumos kainos dedamąsias:

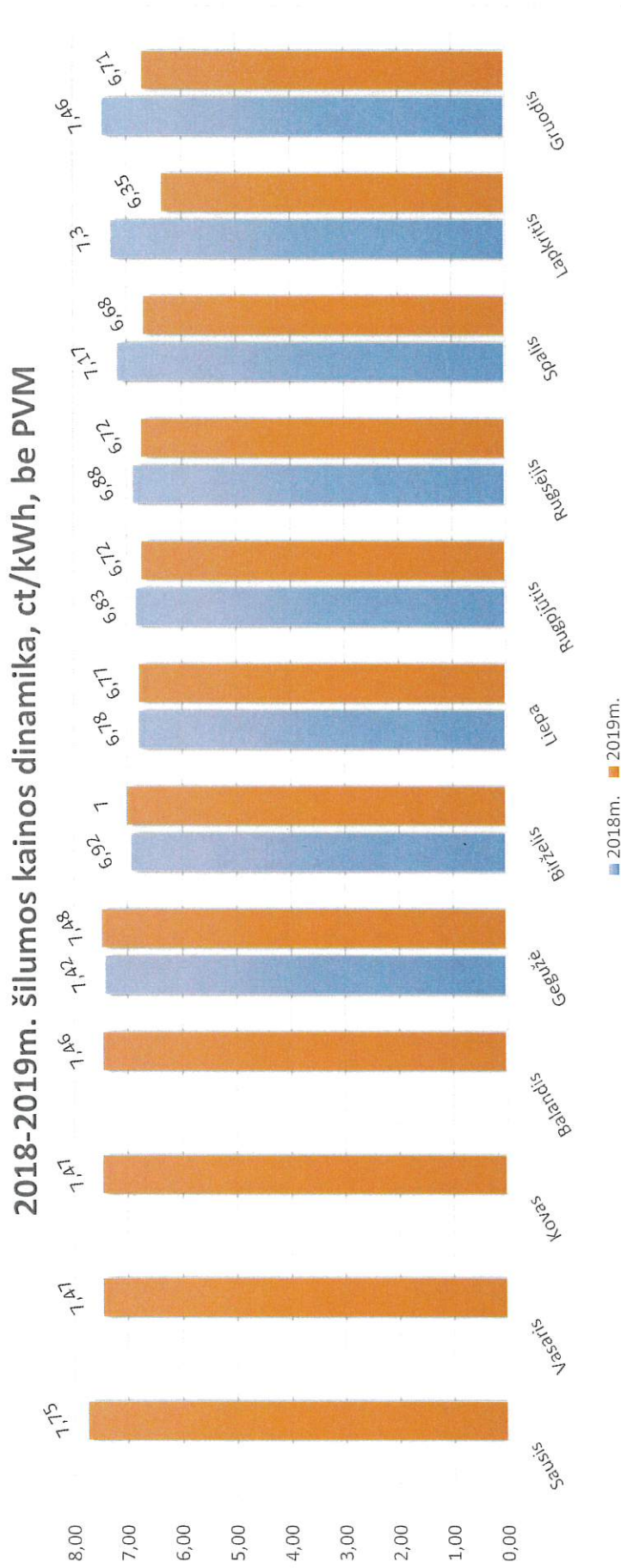
- ❖ Šilumos gamybos kainos pastovioji dedamoji: 2,98 ct/kW;
- ❖ Šilumos perdavimo kainos pastovioji dedamoji: 1,34 ct/kWh;
- ❖ Mažmeninio aptarnavimo kaina vartotojams už suvartotą šilumos kiekį: 0,13 ct/kWh;

Naujos bazinės šilumos ir karšto vandens kainų dedamųjų skaičiavimo projektas 2019-10-31d. buvo pateiktas VERT ir yra nagrinėjamas.

Kazlų Rūdos savivaldybės taryba sprendimu Nr. TS – 195 nusprendė sumažinti karšto vandens ir šilumos energijos vartotojams už UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ centralizuotai teikiamą šilumą gražinamų investicijų dalį – 0,40 euro ct/kWh be PVM, išskaičiuojant ją iš įmonės nustatytos bazinės šilumos energijos kainos. Papildoma dedamoji taikoma nuo 2019m. lapkričio mėn. iki naujos bazinės kainos įsigaliojimo, bet ne ilgiau kaip iki 2020 metų gegužės 1 dienos.

Vadovaujantis VERT nustatyta metodika šilumos ir karšto vandens kainos vartotojams perskaičiuojamos kas mėnesį, atsižvelgiant į faktiškai piršto biokuro kainas.

Bendrovės šilumos kainos dinamika 2018m. -2019m. pateikta 1 pav.



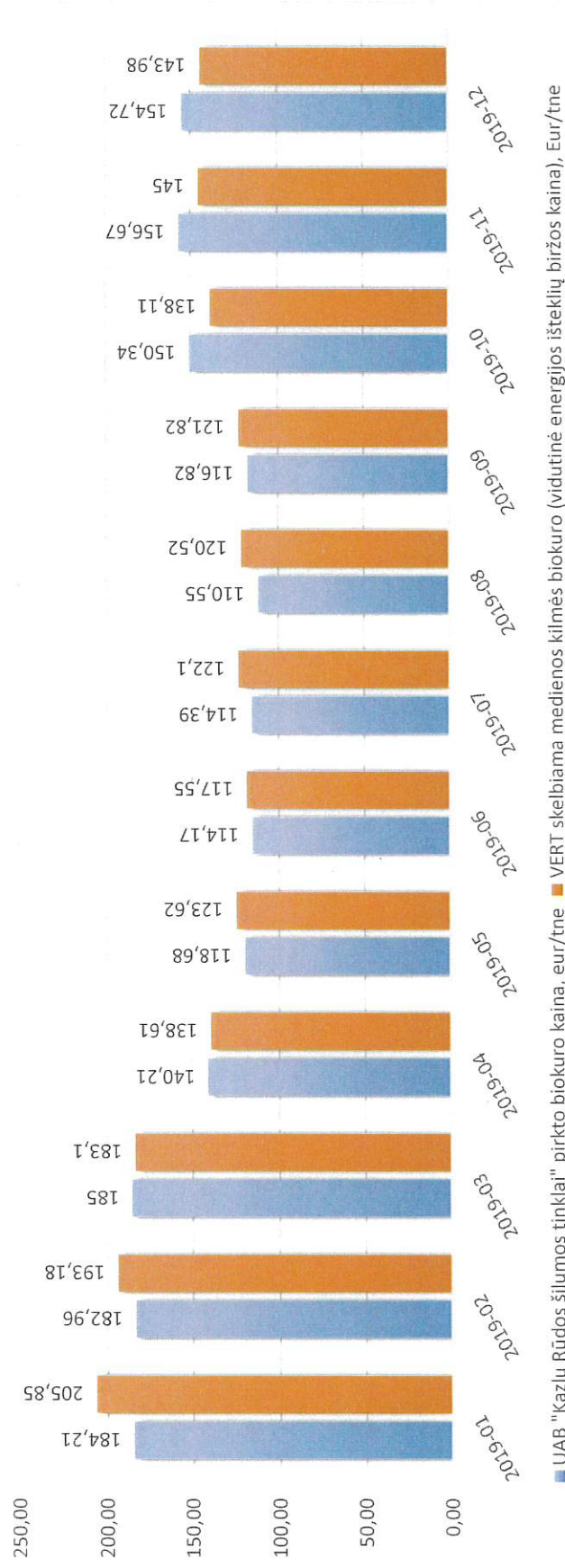
1 pav. UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2018 - 2019 m., ct/kWh be PVM

Šilumos kainų dinamika 2018m. pateikiama tik nuo gegužės mėnesio, nes įmonė šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklą pradėjo vykdyti nuo 2018m. gegužės 1d.

Bendrovė 100 procentų biokuro pirkimo biržoje. Šilumos kaina Kazlų Rūdoje lyginant 2019m. su 2018m. sumažėjo 3,12%.

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ pirktų biokuro kainų palyginimas su vidutine šalies biokuro kaina pateiktas 2 pav.

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ biokuro pirkimo kainos ir vidutinės šalies biokuro palyginimas 2019m.



2 pav. UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ biokuro pirkimo kainos ir vidutinės šalies biokuro kainos palyginimas 2019 m.

Bendrovė reguliariai pateikia informaciją vartotojams internetiniame puslapyje apie taikomas kainas, pastatuose suvartotą šilumos kiekį.

III. ĮMONĖS FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ

Pajamos

2019 m. bendrovės pajamos 1 015 716 Eur., 2018m. - 519 720 Eur. (žr. lentelė 1)

lentelė 1 Bendrovės pajamos, Eur.

	2018m.	2019m.
Pajamos už šildymą	316 733	756 049
Pajamos už karšto vandens tiekimą ir šilumos energiją karštam vandeniui ruošti	156 242	243 035
Kitos nereguliuojamos veiklos pajamos:	46 745	15 432
- nekilnojamojo turto nuoma	7 802	9 902
- šildymo ir k.v. sistemų priežiūra		4560
- kitos nepaminėtos pajamos	-	970
- turto papildoma nuoma (amortizacinė)	38 943	-
Finansinės veiklos pajamos (delspinigiai)	-	1 200

2019 m. padidėjo pajamos, palyginti su 2018m. 495 996 Eur., (48,83%). Pajamų augimo priežastis – tik nuo 2018 m. gegužės mėnesio pradėta vykdyti nauja reguliuojama šilumos ir karšto vandens tiekimo veikla.

- Pajamos už šildymą 2019m. palyginti su 2018m. padidėjo 439 316 Eur.
- Pajamos už karšto vandens tiekimą ir šilumos energiją karštam vandeniui ruošti padidėjo 86 793 Eur.

Kitos nereguliuojamos veiklos pajamos sumažėjo 31 313 Eur., sumažėjimą sąlygojo nuo 2018m. gegužės 1d. nutraukta nuomos sutartis su UAB „Litesko“.

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ pajamų struktūra pateikiama Pav. 3.

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ pajamų struktūra, %



3 pav. UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2019 m. procentinis pajamų pasiskirstymas veiklomis

Didžiausią dalį pajamų sudarė surinktos pajamos už šildymą – daugiau kaip 74%. 24% įmonės visų pajamų sudarė karšto vandens ir šilumos energijos karštam vandeniui ruošti pajamos, iš kitos nereguliuojamos veiklos gautos pajamos – 2%, finansinės veiklos mažiau kaip 1%.

Sąnaudos

Bendrovė per 2019m. patyrė sąnaudų 925 205 Eur., 2018m. – 880 235 Eur.

Reguliuojamos veiklos sąnaudų detalizacija pateikiama lentelėje 2.

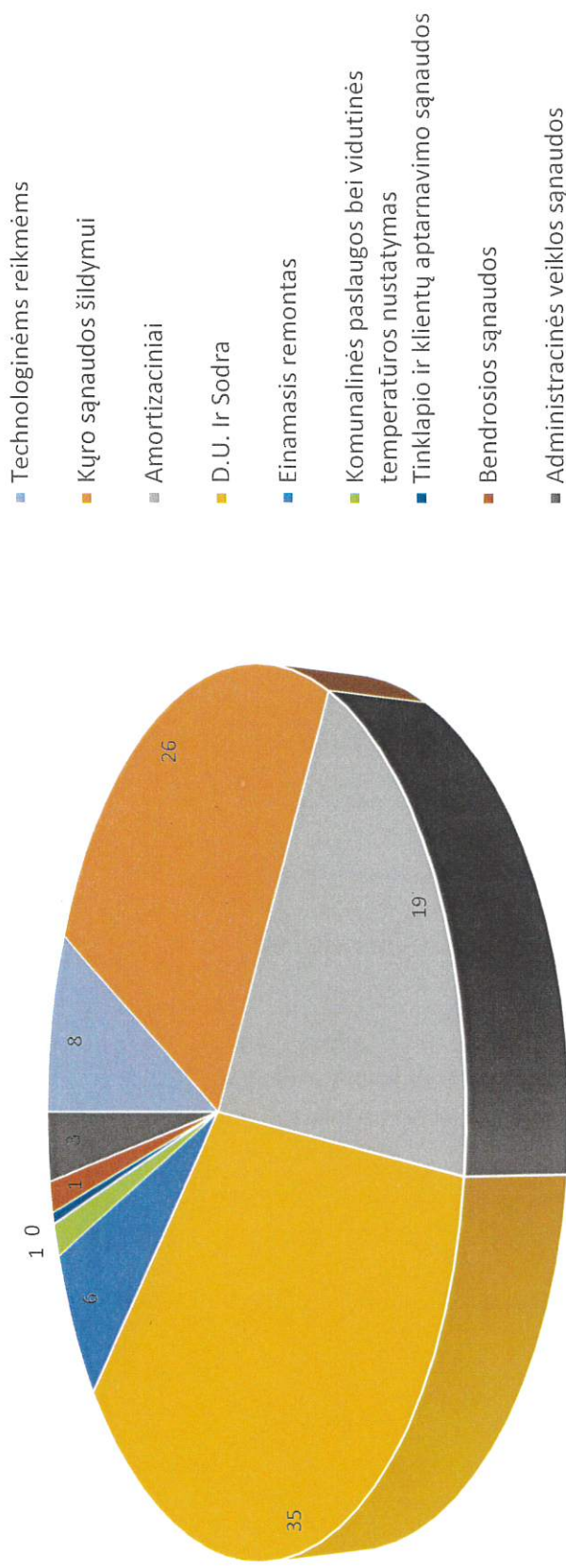
lentelė 2 Reguliuojamos veiklos sąnaudos, Eur

	2018m.	2019m.
PARDUOTŲ PREKIŲ (PASLAUGŲ) SAVIKAINA		
Technologinėms reikmėms	40 938	69 596
Kuro sąnaudos šildymui	125 901	232 546
Amortizaciniai	120 367	164 410
D.U. ir Sodra gamybai	172 257	242 691
Einamas remontas ,aptarnavimas	37 239	50 584
Transporto priemonių sąnaudos	4 403	8 053
Komunalinės paslaugos bei vidutinės temperatūros nustatymas	6 369	12 806
Viso parduotų prekių (paslaugų) savikaina	507 472	780 688
PARDAVIMŲ		
D.U. ir Sodra mažmeniniam aptarnavimui	10 144	15 923
Savo tinklapiio bei klientų aptarnavimo sąnaudos	6 371	4 530
Viso pardavimo veiklos sąnaudos	16 515	20 454
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Bendrosios sąnaudos gamybos	14 332	12 103
Administracinės veiklos sąnaudos	82 697	92 948
Mokesčių sąnaudos	3 020	1 181
Amortizaciniai	2 123	3 682
D.U. ir Sodra administracijai	57 774	62 123
Kitos administracinės sąnaudos	19 780	25 962
Viso bendrosios ir administracinės veiklos sąnaudos	97 029	105 051
Sąnaudos		
Iš viso:	621 016	906 193

Lyginti įmonės reguliuojamoje veikloje susidariusias sąnaudas 2019m. su 2018m. nėra korektiška, nes įmonė pagrindinę veiklą, šilumos ir karšto vandens tiekimą vykdo tik nuo 2018m. gegužės mėn.

Per ataskaitinius metus patirtų reguliuojamoje veikloje sąnaudų struktūra procentais pateikta 4 pav.

UAB "Kazlų Rūdos šilumos tinklai" sąnaudų struktūra, %



4 pav. UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ 2019 m. procentinis sąnaudų paskirstymas

Per ataskaitinius metus didžiausią dalį sąnaudų sudarė darbo užmokesčio sąnaudos – 35%, kuro sąnaudos šildymui – 6%, ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 19%. Technologinėms reikmėms sąnaudos sudarė 8% visų įmonės sąnaudų, tame sk. elektros, vandens technologinėms reikmėms ir vandens perparduoti sąnaudos. Einamasis remontas – 6%, administracinės veiklos sąnaudos 3%. Bendrosios, tinklapių ir klientų aptarnavimo sąnaudos bei komunalinės paslaugos ir vidutinės temperatūros palaikymo sąnaudos sudarė šiek tiek daugiau nei 2% visų bendrovės veikloje patirtų sąnaudų.

Kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos 2019m. – 13 173 Eur., 2018m. – 56 505 Eur (žr. lentelė 3)

lentelė 3 Kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos, Eur.

	2018m.	2019m.
Amortizaciniai atskaitymai	38 943	4 853
Žemės nuoma	–	596
Elektra	–	296
Šilumos ir karšto vandens sistemų aptarnavimo sąnaudos	–	4 531
Šilumos punktų einamo remonto sąnaudos	–	2 250
Kitos nepaminėtos veiklos sąnaudos	311	647
Darbo užmokestis	5 756	–
Darbdavio Sodra	3 422	–
Atostogų kompensacija ir išaitinės	5 257	–
Medžiagos, einamasis remontas	2816	–

Sąnaudas kitos nereguliuojamos veiklos lyginti taip pat nekorektiška, nes įmonė nuo 2018m. gegužės mėn. buvo nutraukta nuomos sutartis su UAB „Litesko“.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2019m. – 5 839 Eur., 2018m. – 202 714 Eur. (žr. lentelė 4).

lentelė 4 Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

	2018m.	2019m.
Banko paslaugos	316	320
Palūkanos kredito	2 230	5 457
Kitos palūkanos	147	62
Delspinigiai	21	–
Kompensacija pagal taikos sutartį	200 000	–

Bendrovės pelnas prieš apmokestinimą 2019m. 90 511Eur, 2018 m. Nuostolis 360 515 Eur.

Pelnas susidarė iš reguliuojamos veiklos 2019m. 92 891 Eur., 2018m. nuostolis 148 041Eur.

Pelnas iš kitos nereguliuojamos veiklos 2019m. 2 259 Eur., 2018m. nuostolis 9 760Eur.

Nuostolis iš finansinės ir investicinės veiklos 2019m. - 4 639 Eur., 2018m. - 202 714 Eur.

Nuostolis 2019m. iš finansinės ir investicinės veiklos susidarė dėl bankui mokamų palūkanų už kreditus.

Ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialiojo bei nematerialiojo turto metų bendrovė turėjo 2019-12-31d. - 4 772 683 Eur. įsigijimo verte.

Sukaupto nusidėvėjimo suma 2019-12-31d. - 1 318 456 Eur. Likutinė balansinė vertė - 3 454 227 Eur.

Ilgalaikio turto įsigyta:

- 2018m. 432 456 Eur. (Tame tarpe esminis pagerinimas perimtas iš Litesko 270 243 Eur., pasitikėjimo teise perimtas iš Kazlų Rūdos savivaldybės - 112 758 Eur., naujai įsigyti 49 455 Eur.).
- 2019m. - 28 471 Eur.

Per 2019 metus nurašyta ilgalaikio turto dėl netinkamo naudoti bei dėl pasikeitusios ilgalaikio turto likutine balansine verte -14 020Eur.

Ilgalaikio turto priskaičiuota nusidėvėjimo suma:

- 2019m. - 270 153 Eur.,
- 2018m. - 254 413 Eur.

Bendrovėje per 2019 metus nurašyta ilgalaikio turto dėl netinkamo naudoti ar pasikeitusios ilgalaikio turto likutinės balansinės vertės -14 020Eur.

IV. PER 2020 METUS ĮVYKĘ REIKŠMINGI ĮVYKIAI

Akcininkas 2020m. balandžio 1d. vadovaudamasis Kazlų Rūdos savivaldybės tarybos 2019m. spalio 28d. sprendimu Nr. TS-200 dėl inicijavimo reorganizuoti UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ ir UAB „Kazlų Rūdos komunalininkas“, nusprendė inicijuoti UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ reorganizavimą prijungimo būdu – prie UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“, kuri po reorganizavimo tęs savo veiklą, prijungiant prie jos UAB „Kazlų Rūdos komunalininkas“, kuri baigs savo veiklą kaip juridinis asmuo. Taip pat pavedė UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ valdybai (su teise perigalioti bendrovės Direktorių) parengti reorganizavimo sąlygas (prie UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ prijungiant UAB „Kazlų Rūdos komunalininkas“) ir atlikti kitus veiksmus, numatytus Akcinių bendrovių įstatyme ir/arba reikalingus šiam Akcininko sprendimui įgyvendinti.

Bendrovė planuoja, jog 2020 m. Bendrovė turėtų pradėti taikyti naują šilumos ir karšto vandens kainą.

Susiklosčius ekstremaliai situacijai ir nepalankioms klimatinėms sąlygoms gali paveikti bendrovės finansinę padėtį ir gali atsirasti apyvartinių lėšų trūkumas. Priežastis – galimas padidėjęs vartotojų nemokumas ar vėluojantys atsiskaitymai. Atsižvelgdama į susidariusią situaciją, bendrovė kreipėsi į akcininką, prašydama pratęsti 150 000 Eur. apyvartinių lėšų kreditą. Akcininkas 2020m. kovo 10d., vadovaudamasis Kazlų Rūdos savivaldybės direktoriaus 2020m. kovo 10d. įsakymu Nr. AT-131 „Dėl leidimo uždaryti akcinei bendrovei Kazlų Rūdos šilumos tinklai“, nusprendė leisti bendrovei pratęsti 2018m. gegužės 2d. kredito linijos sutarties Nr. KLS-2018-373477-18 sudarytos su AB „Šiaulių bankas“ terminą 2metų ir 6 mėnesių laikotarpiui paliekant tas pačias paskolos gražinimo užtikrinimo priemones ir suderinant su banku paskolos gražinimo grafiką.

Atsižvelgiant į susidariusias aplinkybes gali būti nukeltas 2019m. spalio 28d. Kazlų Rūdos savivaldybės sprendimu Nr. TS-194 patvirtintas 2020 – 2022 metų investicinis planas. Rezervinės mobilios 1MW galios konteinerinės katilinės įrengimas, biokuro saugojimo aikštelės įrengimas.

V. BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI IR PERSPEKTYVOS

UAB „Kazlų Rūdos šilumos tinklai“ siekia išlikti vienintele šilumos tiekėja Kazlų Rūdos savivaldybėje ir mažiausiomis sąnaudomis užtikrinti saugų ir patikimą šilumos ir karšto vandens tiekimą vartotojams ir plėtoti veiklą komunalinių paslaugų srityse. Išsaugoti esamą ir toliau formuoti gerą Bendrovės įvaizdį, ieškoti naujų verslo organizavimo formų, supažindinti visuomenę su Bendrovės teikiamomis paslaugomis bei informuoti apie jų pasirinkimo galimybes.

Direktorius



Raimondas Ragauskas

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Kazlų Rūdos savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL UAB „KAZLŲ RŪDOS ŠILUMOS TINKLAI“ 2019 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TVIRTINIMO, PELNO (NUOSTOLIO) PASKIRSTYMO, LEIDIMO SKOLINTIS BOKURO AIKŠTELĖS STATYBAI IR APYVARTINĖMS LĖŠOMS
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-05-21 Nr. AT-256
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edita Lukoševičienė Direktorius pavaduotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-05-21 10:33
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-05-21 10:33
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A
Sertifikato galiojimo laikas	2019-05-28 09:14 - 2022-05-27 09:14
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	audito ataskaita pasirašyta.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Audito išvada pasirašyta (2).pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DekaDoc v.20200508.3
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2022-12-08)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2022-12-08 nuorašą suformavo Junija Jeremičė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-