

Įm. kodas 174976486, Pramonės g. 2a LT-17102 Šalčininkai, Tel. (8 380) 53 645, Faks. (8 380) 52 538 el.p. info@salcininkust.lt

2020 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS NR. F-001

2021 m. vasario 26 d.

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Šalčininkų šilumos tinklai“ (toliau - Bendrovė) kaip savarankiška įmonė įregistruota 2000 m. spalio 24 d. Šalčininkų rajono savivaldybės įmonių rejestre. Reorganizavus SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“, savarankišką veiklą bendrovė pradėjo 2000-06-01, perėmusi turtą ir įsipareigojimus iš SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“ pagal 2000 m. gegužės 31 d. skiriamąjį balansą. Įmonės įregistavimo Nr. SP UAB 2000-01, kodas 7497648. Įmonės veiklos pobūdis: **karšto vandens tiekimas** (veiklos kodas 35.30.20), paslaugos, prekyba. 2003 m. gegužės 20 d. buvo perregistruota į UAB „Šalčininkų šilumos tinklai“. Rejestro Nr. AB 2003- 10, įstatai patvirtinti Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2003-07-01 sprendimu Nr. T-99.

Paskutinis bendrovės įstatų pakeitimas patvirtintas 2019 m. liepos 16 d. Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. DJV-929 bei įregistruotas Juridinių asmenų registre 2019-08-13.

2004 m. gruodžio 15 d. Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas išdavė registravimo pažymėjimą Nr. 036957 su nauju įmonės kodu – **174976486**. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d. Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

2020 m. gruodžio 31d. bendrovės įstatinis kapitalas sudarė **728799Eur**.

2020 m. bendrovės balanse buvo 7 katilinės su šilumos tinklais. Be to, pagal panaudos sutartis su Šalčininkų rajono savivaldybės administracija 2019 m. buvo eksplotuojamos 7 katilinės: Baltosios Vokės, Butrimonių, Poškonių, Dainavos, dujinės katilinės Šalčininkų mst., Plento g.5 ir Plento g. 7 bei dujinė katilinė prie Šalčininkėlių pagrindinės mokyklos.

2020 m. gruodžio 31 d. etatų sąraše darbuotojų skaičius – 58. 2020 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 52, 2019 m. – 56.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatyme patvirtintais bendraisiais apskaitos principais. Bendrovės apskaita organizuojama ir vedama, taip pat finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir bendrovėje patvirtinta apskaitos politika.

2020 m. rugsėjo 1 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. V-55 buvo patvirtintas Bendrovės apskaitos politikos papildymas dėl Bendrovės buhalterinio darbo organizavimo, patvirtinta buhalterijos skyriaus struktūra, apibrėžtos atsakomybės ribos ir darbo funkcijos.

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį buvo atsižvelgta į veiklos tēstinumo principą, t. y. numatyta, kad bendrovė artimiausioje ateityje galės testi savo veiklą.

Žemiau išdėstyti svarbiausi apskaitos politikos aspektai ir bendrieji apskaitos principai (*veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos*), kuriais bendrovė

remesi organizuodama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansinių atskaitų rinkinių.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas bendrovėje pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibréžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
3. Bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, apskaitoje parodos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, amortizacijos laikotarpis (metais) nustatytas – 4 metai.

Nematerialiojo turto eksploatavimo sąnaudos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nematerialiojo turto atnaujinimo sąnaudos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka pripažinimo kriterijus:

1. Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
2. Bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
3. Bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
4. Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nustatyta kiekvienai turto grupei.

Bendrovėje įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaičiuotas įsigijimo savikaina, apskaitoje parodos įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą.

Naujai įsigytu ilgalaikio materialiojo turto likviduojamoji vertė negali būti mažesnė už 0,29Eur, jeigu jis visiškai nudėvėtas ir toliau naudojamas įmonės veikloje.

Kai bendrovėje apskaičiuotas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialijam turui požymį arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Nusidėvėjimas visoms turto grupėms skaičiuojamas taikant tiesiogiai (tiesinį) proporcingą metodiką. Naudingo tarnavimo laikotarpis (metais) nustatomas kiekvienam objektui.

Bendrovei Šalčininkų rajono savivaldybės taryba 2001-11-29 sprendimu Nr.303 patvirtino ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, kurie įsigilio nuo 2002 m. sausio 2 d. 2015m. sausio mén. 14d. įmonės direktorius patvirtino įsakymą Nr. V-4 dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų taikymo. Naujai patvirtinti ilgalaikio turto normatyvai neprieštarauja PMJ 1 priedėlio bei VKEKK nustatytiems reikalavimams.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksplloatuoti.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpi, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos įtraukiamos į kito turto pasigaminimo savikainą.

Pagal panaudos sutartį eksplloatuojamą turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo sąnaudos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

Jei ilgalaikio materialiojo turto (iskaitant turą, eksploatuojamą panaudos būdu) rekonstravimas ar remontas nepailgina jo naudingimo tarnavimo laiką ir nepagerina naudingų savybių, šiu darbų vertė nedidinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir nepatikslinamas turto naudingimo tarnavimo laikotarpis, šiu darbų vertė pripažystama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingimo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingimo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingumo tarnavimo laiką.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingimo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingų turto savybių ir nepailgina naudingimo tarnavimo laiko, tik Palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažystama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Apskaitos politikoje ilgalaikio materialiojo turto įvertinimas nenumatomas.

Atsargos

Bendrovės apskaitoje atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Pridėtinės vertės mokesčio apskaita vedama atskirai.

Bendrovėje trumpalaikis turtas – tai turtas, kuris naudojamas vieneto pajamoms uždirbtį (ekonominei naudai gauti) trumpiau, kaip vienerius metus, į sąnaudas įskaitoma tą mokesčinį laikotarpį, kurį šis turtas pradedamas naudoti.

Trumpalaikis turtas, perduotas eksploatavimui, nurašomas į sąnaudas. Sudėtinės trumpalaikio turto dalys – atsargos (medžiagos, mažavertis inventorius, technologinis ir kitas kuras) sunaudotos gamyboje įtraukiamos į pagrindinių atsargų savikainą, apskaitoje įvertinamos naudojant FIFO būdą (darant prieštaravimą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiau įsigytos ar pagamintos atsargos). Medžiagų ir mažaverčio inventoriaus sunaudojimas apskaitoje registruojamas nuolat, tai yra buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Technologinio kuro nurašymui taikomas periodiškas būdas, tai kuras nurašomas ataskaitinio mėnesio paskutinę dieną, įskaitant inventorizacijos kuro likučius ir užpajamuoto per ataskaitinį laikotarpį kuro kiekį.

Apskaitos politikoje nenaudojamojo trumpalaikio turto įvertinimas nenumatomas.

Gautinos sumos

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos apskaičiuojamos patvirtinta pardavimo kaina su PVM. Metų pabaigoje peržiūrimos, su vartotojais suderinamos ir įvertinamos visos gautinos sumos. Bendrovėje taikomas abejotinų ir beviltiškų gautinų sumų įvertinimas. Atitinkamai abejotinų ir beviltiškų skolų sumos (beviltiškos skolos, kurios pagal savivaldybės tarybos sprendimą yra nurašomos) pripažystamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomai banke, kasoje ir kelyje esantys pinigai.

Nuosavas kapitalas

Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės paprastujų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Bendrovės įstatinis kapitalas didinamas tik visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu (Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu).

Rezervų apskaita

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams padengti.

Kiti rezervai sudaromi tik bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminiu kladį taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatą.

Nepaskirstytųjų nuostolių mažinimas registruojamas apskaitoje, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas, taip pat, gavus savininkų įnašus nuostoliams padengti.

Dotacijos ir subsidijos

Bendrovė gauna dotacijas, skirtas ilgalaikiam turtui rekonstruoti. Dotacijos užregistruojamos apskaitoje tada, kai jos faktiškai gaunamos. Dotacija pripažistama panaudota tiek, kiek per tą laikotarpį nusidėvėjo turtas ir atitinkamai mažinamas nusidėvėjimas.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažiustum bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos, tai yra įvertinama savikaina. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažiustum. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Metų pabaigoje įsipareigojimai peržiūrimi, įvertinami ir suderinami su kreditoriais. Įsipareigojimai valiuta yra perskaičiuojami į eurus pagal kiekvieno ketvirčio mėnesio paskutinę dieną galiojančią oficialią Lietuvos banko nustatytą valiutų keitimo kursą. Pelnas arba nuostolis iš tokių operacijų įvykdymo apskaičiuojamas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažiustum ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis ar pajamomis.

Bendrovė moka pagrindinius mokesčius: pridėtinės vertės mokesčių, socialinio draudimo, aplinkos teršimo, nekilnojamomo turto, žemės nuomos, akcizo mokesčių už gamtines dujas. Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į biudžetą moka gyventojų pajamų mokesčių ir socialinio draudimo įmokas.

Apskaitos politikoje patvirtintos nuostatos dėl apskaičiavimo įsipareigojimų, susijusių su darbuotojų uždirbtomis, bet nepanaudotomis atostogomis.

Pajamos

Pajamos bendrovėje pripažistamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas ir įvertintas tikraja verte. Pajamų dydis nustatomas bendrovės ir kliento susitarimu.

Bendrovė pagal mėnesinius šilumos apskaitos prietaisų parodymus įmonėms ir organizacijoms kiekvieną mėnesį pateikia PVM sąskaitas – faktūras (gyventojams- mokėjimo pranešimus) už jų suvartotą šiluminę energiją ir karštą vandenį. Sąskaita-faktūra išrašoma gyventojams už bendrą suvartotą šilumos energijos kiekį. Kiti prekių ir paslaugų pardavimai pripažiustum pajamomis pagal pirkėjams pateiktas PVM sąskaitas- faktūras, kurios išrašomos iškart pardavus prekes arba

suteikus paslaugas. Pridėtinės vertės mokesčis neįtraukiamas į pajamų sumą.

Bendrovėje prie kitos veiklos rezultato priskirtos uždirbtos pajamos iš kitos veiklos: medžiagų, elektros energijos, kitų paslaugų pardavimas, negyvenamųjų patalpų ir kaminų nuoma ir kiti pardavimai atėmus su tuo visas susijusias kitos veiklos sąnaudas.

Kitos palūkanų ir panašios pajamos yra ekonominės naudos padidėjimas, susijęs su finansine ir investicine veikla.

Sąnaudos

Sąnaudos bendrovėje pripažystamas vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikraja verte. Paslaugų teikimo sąnaudos pripažystamas, registruojančios apskaitoje ir pateikiamas finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpi, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Sąnaudomis pripažystama tik ta ankstesnių ir viso ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpi uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurių sumos yra reikšmingos ir nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbtį būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojančios atskiroje sąskaitoje ir balanse rodomas atskiromis eilutėmis, kaip turtas. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpi turėtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir tos išlaidos ateinančiais ataskaitiniai laikotarpiai neduos pajamų, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kurį patirtos. Ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms priskiriamos per laikotarpi suteikta parama, labdara bei įvairios premijos.

Pardavimo savikainos straipsnį sudaro per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtos išlaidos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpi suteiktoms paslaugoms bei parduotoms prekėms.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, susijęs su finansine ir investicine veikla.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.	AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS	Pastabos numeris
INFORMACIJA APIE:		
III. 1.1.	nematerialiųjų turta;	1
III. 1.2.	ilgalaikų materialiųjų turta;	1
III. 2.	atsargas;	2
III. 3.	išankstinius mokėjimus;	3
III. 4.	pirėjų įsiskolinimą;	4
III. 5.	kitas gautinas sumas;	5
III. 6.	ateinančių laikotarpiai sąnaudas;	6
III. 7.	kapitalą;	7
III. 8.	rezervus;	8
III. 9.	dotacijas, subsidijas;	9
III. 10.	po vienų metų mokėtinis sumos ir įsipareigojimus;	10
III. 11.	per vienus metus mokėtinis sumos ir įsipareigojimus;	11
III. 12.	pelno mokesčio įsipareigojimus;	12
III. 13.	pajamas;	13
III. 14.	sąnaudas;	14
III. 15.	finansinius ryšius su bendrovės vadovais;	15
III. 16.	pelno (nuostolių) paskirstymo projektą;	16
III. 17.	apskaitos politikos pakeitimus ir esminių klaidų taisymą;	17
III. 18.	Covid – 19 įtaka apskaitos duomenų vertinimui ir informacijos pateikimui finansinėse ataskaitose	18

1. Ilgalaikis turtas

1.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikiam nematerialiam turtui Bendrovėje priklauso apskaitos programa Labbis IV ir atsiskaitymų programa Grandis. Per 2020 metus nematerialiam turtui buvo paskaičiuota 114,96 Eur amortizacija.

Ilgalaikio nematerialiojo turto pokytis 2019 m. - 2020 m. matomas 1 lentelėje:

1 Lentelė Ilgalaikio nematerialiojo turto pokytis 2019 m.- 2020 m.

Eil. Nr.	Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, priekų ženklai ir panašios teisės	Kitas nemate- rialusis turtas	Sumokėti avansas	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1 156				1 156
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina			13 050				13 050
1.2.	Sukaupta amortizacija (-)			(11 894)				(11 894)
1.3.	Nuvertėjimas (-)							
2.	Pokyčiai:			(982)				(982)
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto ar pasigaminto (sukurto) turto vertę							
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)							
2.3.	nurašyto turto vertė (-)							
2.4.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)			(982)				(982)
2.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija							
2.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)							
2.7.	nuvertėjimo sumažinimas							
2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas							
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			174				174
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina			13 050				13 050
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)			(12 876)				(12 876)
3.3.	Nuvertėjimas (-)							
4.	Pokyčiai:			(115)				(115)
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto arba ar pasigaminto (sukurto) turto vertę							
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)							
4.3.	nurašyto turto vertė (-)							
4.4.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)			(115)				(115)
4.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija							
4.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)							
4.7.	nuvertėjimo sumažinimas							
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas							
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			59				59
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina			13 050				13 050

5.2.	Sukaupta amortizacija (-)			(12 991)				(12 991)
5.3.	Nuvertėjimas (-)							

1.2. Ilgalaikis materialusis turtas

2020 metais užpajamuota ilgalaikio materialiojo turto **25009,00 Eur** sumai. 2 Lentelėje nurodytas 2020 m. įsigytas materialusis turtas.

2 Lentelė Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas 2020 m.

Eilės nr.	Turto pavadinimas	Inventorinis numeris	Įsigijimo data	Įsigijimo vertė, Eur be PVM
1	Dujų detektorius Microtector	20122	2020 m. gruodis	649,00
2	Automobilis Audi A4 Avant (valst.Nr. LOA454)	3019	2020 m. rugsėjis	24360,00
VISO				25009,00

2020 m. Bendrovė pardavė lengvąjį automobilį. Nurašytas ir kitiems asmenims perleistas turtas nurodytas 3 lentelėje.

3 Lentelė Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas 2020 m.

Eil. Nr.	Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Ekspl. pradžios data	Pradinė suma	Nusidėv. suma	Likutinė suma	Nusid. norma
1	3018	Leng. auto Audi A-4, balta (gam.metai- 2013)	2017-02-21	16 500,00	7 071,33	9 428,67	7

2020 m. ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma **251182,03 Eur**. Ilgalaikio materialiojo turto pokytis 2019 m. - 2020 m. matomas 4 lentelėje:

4 Lentelė Ilgalaikio turto pokytis 2019 m. - 2020 m.

Eil. Nr.	Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje		636 246	1 935 603	17 123	3 320		2 592 292
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		1538903	4663036	66311	26925		6295176
1.2.	Perkainota vertė							
1.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)		(902 657)	(2 727 434)	(49 189)	(23 605)		(3 702 884)
1.4.	Nuvertėjimas (-)							
2.	Pokyčiai:		(17 356)	(118 090)	(3 129)	512		(138 064)
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigytu turto vertę		19 248	76 076		2 182		97 506
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertę (-)							
2.3.	nurašyto turto vertė (-)		(290)	(55 925)		(489)		(56 703)
2.4.	vertės sumažėjimo suma (-)							

2.5.	nuvertėjimo sumažinimas					
2.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas					
2.7.	perkainojimo suma					
2.8.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	(36 315)	(138 241)	(3 129)	(1 181)	(178 867)
2.7.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas					
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	618 890	1 817 512	13 993	3 833	2 454 228
3.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	1 557 861	4 683 187	66 311	28 619	6 335 979
3.2.	Perkainota vertė					
3.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(938 972)	(2 865 675)	(52 318)	(24 786)	(3 881 751)
3.4.	Nuvertėjimas (-)					
4.	Pokyčiai:	(37 381)	(210 261)	13 019	(979)	(235 602)
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigytą turto vertę			24 360	649	25 009
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertę (-)			(16 500)		(16 500)
4.3.	nurašyto turto vertę (-)					
4.4.	vertės sumažėjimo suma (-)					
4.5.	nuvertėjimo sumažinimas					
4.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas					
4.7.	perkainojimo suma					
4.8.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	(37 381)	(210 261)	(1 913)	(1 628)	(251 182)
4.7.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas			7 071		7 071
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	581 509	1 607 252	27 012	2 854	2 218 626
5.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	1 557 861	4 683 187	74 171	29 267	6 344 487
5.2.	Perkainota vertė					
5.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(976 353)	(3 075 936)	(47 159)	(26 413)	(4 125 861)
5.4.	Nuvertėjimas (-)					

Išperkamosios nuomas ilgalaikio turto 2020-12-31 nėra.

Ilgalaikis turtas, kuriam įsigytu buvo panaudotos ES struktūrinių fondų ir LR biudžeto lėšos, apskaitoje registruojamas atskirose sąskaitose, jo likutinė vertė metų pabaigoje sudarė **1440576,15** Eur. Balanse šis turtas parodytas prie A. 2.2. balanso str. *pastatai ir statiniai* bei A. 2.3 balanso str. *mašinos ir įranga*. 2020 m. ES finansuojamam turtui buvo priskaičiuota **146329,90** Eur nusidėvėjimo, iš jų **75372,54** Eur sumažintos nusidėvėjimo sąnaudos dėl gautų dotacijų.

Panaudos pagrindu mūsų įmonė naudojasi nuosavybės teise priklausančiu Šalčininkų rajono savivaldybei ilgalaikiui materialiuoju turtu, kurio 2020-12-31 įsigijimo vertė sudarė **909691,81** Eur. Pagal panaudos sutartį gauto turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

2. Atsargos

Medžiagų ir kuro pirkimai yra daromi pagal poreikį, pastebimas racionalus trumpalaikio turto panaudojimas. 2020

m. trumpalaikio turto atsargos sudarė **86100,81 Eur** (B.1.1. balanso str.), iš kurių kuro technologinėms reikmėms atsargos bendrovės katilinėse – **80086,75 Eur**, prekių likutis centriniame sandėlyje – **5997,19 Eur**, degalų likutis- **16,87 Eur**. Atsargų likučius patvirtina atlikta inventorizacija. Atsargų pokytis parodytas 5 lentelėje.

5 Lentelė Atsargų pokytis 2019 m. - 2020 m.

Žaliavų, medžiagų pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis
Mazutus technologijai	3	3	0
Biokuras	44243	28302	15942
Malkinė mediena	15415	24208	-8793
Skalūnų alyva	11800	11800	0
Dyzelinas	6056	8273	-2217
Medienos granulės	2570	1763	807
Apsauginiai darbo drabužiai	85	138	-53
Degalai, kuras automobiliams	17	33	-17
Medžiagos, komplektavimo detalės	5654	3337	2317
Mažavertis inventorius	258	0	258
Viso	86101	77857	8244

3. Išankstinių apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų suma 2020-12-31 sudarė **31468 Eur** (UAB „Baltpool“ prievoļų įvykdymo užtikrinimo priemonė – 30150 Eur, 1200 Eur – avansinis mokėjimas UAB „Energy Advice“). Avansinių mokėjimų pokytis parodytas 6 lentelėje.

6 Lentelė Avansinių mokėjimų pokytis 2019 m. - 2020 m.

Tiekėjo pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis	Pastaba
VĮ Registrų centras	0	1	-1	už turto registravimą
UAB "Pačiolio prekyba"	118	116	2	prenumerata
UAB "Baltpool"	30150	30150	0	užstatas
UAB "Get Baltic"	0	10000	-10000	avansinis mokėjimas už gamtinių dujų pirkimą
UAB "Sanidėjų centras"	0	220	-220	avansinis mokėjimas už prekes
VĮ Valstybinių miškų urėdija	0	1166	-1166	avansinis mokėjimas už kurą
UAB „Energy Advice“	1200	0	1200	avansinis mokėjimas už paslaugas
Viso	31468	41652	-10184	

4. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas 2020 m. gruodžio 31 d, palyginus su 2019-12-31, padidėjo **2906,19 Eur** (1,6 proc.) ir sudarė **189278,05 Eur** (B.2.1. balanso str.), iš jų: gyventojų – **158537,04 Eur** (83,7 proc.) be abejotinų skolų; valstybinių įmonių – **5637,62 Eur** (3 proc.), organizacijų, finansuojamų iš savivaldybės biudžeto įsiskolinimas sudarė – **13976,02 Eur** (7,4 proc.), privačių organizacijų – **11127,37 Eur** (5,9 proc.). Pirkėjų skolų pokytis parodytas 7 lentelėje.

7 Lentelė Pirkėjų skolų pokytis 2019 m. - 2020 m.

Pirkėjų grupė	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis
Buitiniai vartotojai	158537	163197	-4660
Savivaldybės organizacijos	13976	331	13645
Valstybės įstaigos	5638	10329	-4691
Privačios įmonės	11127	12515	-1388
Viso	189278	186372	2906

Apskaitoje 2020-12-31 fiksuoojamos abejotinos skolos **65233,62 Eur** sumai, palyginus su 2019-12-31, padidėjo **982,86 Eur**. Gyventojai, kurie už šildymą ir karštą vandenį nemoka daugiau kaip 6 mėnesius, yra perduodami teismui. 2020 metais į teismą dėl nemokumo perduoti 29 vartotojai, kurių įsiskolinimas sudarė **10783,66 Eur**. Bendrovė vykdo skolų monitoringą, su skolininkais nuolat susisiekia darbuotojai, informuoja apie susidariusjį įsiskolinimą bei numato galimybes sudaryti skolų grąžinimo grafiką, kurį pasirašo abi šalys.

Gyventojų, gyvenančių savivaldybei priklausantiuose butuose, įsiskolinimas 2020 m. gruodžio 31 d. be priskaitymų už gruodžio mén. paslaugas sudarė **45169,66 Eur**. Apie jų įsiskolinimus informuojama savivaldybės administracija.

2008 m. apskaitos politika papildyta beviltiškų ir abejotinų skolų pripažinimo tvarka ir abejotinų skolų skaičiavimo metodika. Prie abejotinų skolų priskiriami įsiskolinimai tų vartotojų, kurie nemoka už paslaugas 12 ir daugiau mėnesių. Apskaitoje prie bendrujų ir administracinių sąnaudų fiksuoojamas abejotinų skolų (turto vertės sumažėjimo) pokytis. 2020 m. spalio 20 d. direktoriaus įsakymu Nr. V - 75 patvirtintas skolų išieškojimo tvarkos aprašas, kuris yra paskelbtas Bendrovės tinklalapyje.

5. Kitos gautinos sumos

2020-12-31 kitos gautinos sumos (balanso B.2.4 str.) yra **3082 Eur**, prie kurių priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokesčis VMI. Kitų gautinų sumų pokytis parodytas 8 lentelėje.

8 Lentelė Kitų gautinų skolų pokytis 2019 m. - 2020 m.

Pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis	Pastaba
Valstybinė mokesčių inspekcija	3082	5686	-2604	iš anksto sumokėtas pelno mokesčis
Valstybinė mokesčių inspekcija		1454	-1454	gautinas PVM
Šalčininkų rajono savivaldybė		4806	-4806	kompensacija gyventojams už šildymą
Viso	3082	11946	-8864	

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro **8040,38 Eur**, palyginus su praėjusiui ataskaitiniui laikotarpiu padidėjo **2966,9 Eur**. Šiai sąnaudų grupėi priklauso prenumerata - **129,61 Eur** bei turto draudimo sąnaudos - **7910,77 Eur**. Ši suma priskirta prie C balanso d. Ateinančių laikotarpių sąnaudų pokytis parodytas 9 lentelėje.

9 Lentelė Ateinančių laikotarpių sąnaudų pokytis 2019 m. - 2020 m.

Pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis	Pastaba
AAS BTA Baltic insurance company	3000		3000	veiklos draudimo paslaugos

ERGO Insurance SE				
Lietuvos filialas	4797	4829	-32	turto draudimo paslaugos
AB Lietuvos draudimas	114		114	sveikatos draudimo paslaugos
ADB Compensa Vienna Insurance Group		17	-17	Turto draudimo paslaugos
UAB Verslo žinios	130	228	-98	prenumerata
Viso	8040	5073	-2967	

7. Kapitalas

SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“ perdavė 5424290 Lt vertės įstatinio kapitalo. Jis padalintas į 542429 paprastąsias akcijas. Vienos akcijos nominali vertė - 10 Lt. Šios akcijos 100 proc. priklauso Šalčininkų rajono savivaldybės administracijai. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2014-12-31 UAB „Šalčininkų šilumos tinklai“ įstatinis kapitalas sudarė 2434230 Lt. 2015 m. įstatinis kapitalas buvo dar padidintas 22872,30 Eur (Šalčininkų rajono savivaldybės Tarybos sprendimas Nr. T-259) bei dėl valiutos perskaičiavimo iš Lt į Eur, įstatinis kapitalas padidėjo 925Eur.

2020 m. įstatinis kapitalas nebuvo didinamas ir sudarė **728799** Eur.

8. Rezervai

2020 metais privalomasis rezervas liko nepakitus ir sudarė **72880** Eur.

2019 m. balandžio 25 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-21 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Šalčininkų šilumos tinklai“ direktoriaus 2018 m. veiklos ataskaitos ir finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo“ **123971** Eur buvo paskirta į infrastruktūros atnaujinimo ir gamybos optimizavimo rezervą, sudarytą konkretiems tikslams įgyvendinti. 2019 m. Bendrovė įgyvendino dalį konkrečių darbų ir patyrė **20267** Eur sąnaudų. 2020 m. balandžio 30 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-319 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Šalčininkų šilumos tinklai“ direktoriaus 2019 m. veiklos ataskaitos ir finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo“ **20267** Eur buvo pervesta iš kitų rezervų sąskaitos į nepaskirstytojo pelno sąskaitą.

9. Dotacijos ir subsidijos

9.1. Su turtu susijusios dotacijos

2003 m. gruodžio mén. iš savivaldybės buvo gauta 120995Lt, o 2004 m.- 71400 Lt Baltosios Vokės katilinės rekonstrukcijai. Taip pat 2006m. kovo mén. buvo gauta 300000 Lt subsidija iš Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Eišiškių katilinės rekonstrukcijai. Dėl šių dotacijų 2020 m. buvo sumažintos nusidėvėjimo sąnaudos **5792,40** Eur.

2007 m. buvo gauta parama iš ES struktūrinių fondų ir LR biudžeto: 890998,74 Lt Šalčininkų miesto 96 šilumos punktų rekonstrukcijai ir 642291,27 Lt centrinės katilinės rekonstravimui. 2008 m. Šalčininkų miesto centrinės katilinės rekonstrukcijai buvo dar gauta 171264,27 Lt paramos, bet 359360,82 Lt 2007 m. gautos paramos buvo grąžinta (LR ŪM ūkio ministro 2008-04-02 įsakymas Nr. 4 - 134). 2020 m. centrinei katilinei prisiskaičiuota **20249,26** Eur nusidėvėjimo, iš jo **6895,02** Eur (34 proc.) sumažintos sąnaudos.

2015 m. bendrovė gavo **981232,62** Eur paramą iš VĮ „Lietuvos verslo ir paramos agentūra“ biokuro katilo finansavimui. Ilgalaikio turto pozicijos buvo užpajamuotos 2015 m. gruodžio mén. 2020 m. biokuro katilo pozicijų nusidėvėjimo suma sudarė **126080,64** Eur, iš jų **62685,12** Eur (49,7 proc.) nusidėvėjimo sąnaudos sumažintos dėl gautos subsidių minėtam projektui.

2020-12-31 su turtu susijusią dotaciją likutis sudaro **701943,55** Eur: B.Vokės katilinei -0,12 Eur, Eišiškių katilinei – 965,30 Eur, Šalčininkų m. centrinei katilinei – 33151,74 Eur; Šalčininkų m. šilumos punktams -19,59 Eur, biokuro katilo finansavimui- 667806,80 Eur.

9.2. Su pajamomis susijusios dotacijos

Tarptautiniam projektui „Europos centralizuoto šilumos tiekimo tobulinimas“ (angl. „Upgrading the performance of

district heating networks in Europe — Upgrade DH"), vykdyti 2018 m. gegužės mén. gauta **38394,38** Eur dotaciją iš ES struktūrinių fondų. Pasinaudojus dotacijos lėšomis, 2018 m. gruodžio 31 d. darbo užmokesčio ir kitos su projektu susijusios sąnaudos sumažintos **18674,03** Eur sumai. 2019 m. buvo gauta **36489,40** Eur dotacijos antriems projekto vykdymo metams. **36489,40** Eur buvo panaudota darbo užmokesčio, kelionių ir kitų su projektu susijusių sąnaudų mažinimui. 2020 m. buvo gauta **10238,50** Eur dotacijos tretiems projekto vykdymo metams. 2020 m. darbo užmokesčio ir kitos su projektu susijusios sąnaudos sumažintos **24576,99** Eur sumai. Dotacijos likutis 2020 -12-31 – 7286,84 Eur.

2020 metais buvo gauta **5331,05** Eur subsidijų darbo užmokesčiui iš Užimtumo tarnybos prie LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos.

Dotacijų pokytis parodytas 10 lentelėje.

10 Lentelė Dotacijų pokytis 2019 m. - 2020 m.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis
Dotacija Eišiškių katalinei	965	6758
Dotacija šilumos punktų rekonstrukcijai	20	20
Dotacija Centrinės katalinės rekonstrukcijai	33152	40047
Dotacija biokuro katalio finansavimui	667807	730492
Dotacija DH Upgrade projektui	7287	21625
Viso	709230	798941
		-89711

10. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami bendrovės apskaitoje ir atispindi balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

2012 m. rugpjūčio 29 d. paimtas kreditas 800000 Lt iš UAB „Medicinos bankas“ iki 2016 04 22 (2012 m. rugpjūčio 6 d. UAB „Šalčininkų šilumos tinklai“ valdybos sprendimas Nr.30), 2014 m. buvo pasirašytas papildomas susitarimas Nr. 2 prie 2012m. rugpjūčio 29d. kreditavimo sutarties Nr. LOAN_174372, padidinus turimus įsipareigojimus UAB „Medicinos Bankas“ 400000 Lt suma, paskolos grąžinimo terminas prateistas iki **2021-12-05**. Susitarimas dėl turimos paskolos padidinimo buvo pasirašytas remiantis Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2014 m. lapkričio 5d. sprendimu Nr. T-1237 ir Uždarosios akcinės bendrovės „Šalčininkų šilumos tinklai“ valdybos 2014 m. gruodžio 15 d. sprendimu Nr. 15. 2020-12-31 įsiskolinimas UAB „Medicinos Bankas“ sudarė **37273,10** Eur. Ši suma pažymėta G.2.2 balanso str., iš to skaičiaus **37175** Eur – ateinančiais metais grąžintina paskolos dalis ir **98,10** Eur – sukauptos, bet nesumokėtos palūkanos.

2009-09-03 bendrovė paėmė paskolą iš AB bankas SNORAS 1500000 Lt iki 2011 m. gegužės mén. atsiskaitymams su tiekėjais (Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2009-04-29 sprendimas Nr. T- 832), 2010 m. padengta 300000 Lt ir 2010-12-31 likutis sudarė 1200000 Lt, kuris 2011 m. gegužės mén. buvo grąžintas, gavus iš AB SEB banko 1700000 Lt paskolą, įkeičiant bendrovės turą 5 metams (Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2011-05-25 sprendimas Nr. T-114). 2014 m. lapkričio mén. Uždaroji akcinė bendrovė „Šalčininkų šilumos tinklai“ kreipėsi į AB „SEB Bankas“ dėl turimo ilgalaikio kredito restruktūrizavimo. Bankas pritarė restruktūruoti negrąžinto 1100000 Lt likutį, pakeičiant mokėjimo grafiką. Galutinis kredito grąžinimo terminas nepasikeitė (2016-04-29). 2016 m. kovo 17 d. pasirašytas 2011-05-26 kreditavimo sutarties Nr. 1541115010042-30 pakeitimas Nr. 2, paskolos grąžinimo terminas prateistas iki 2018-04-29. 2018 m. balandžio 26 d. buvo pasirašytas 2011-05-26 kreditavimo sutarties Nr. 1541115010042-30 pakeitimas Nr. 3, paskolos grąžinimo terminas prateistas iki **2022-04-26**. Vadovaujantis paskolos grąžinimo grafiku į balanso G.1.2 str. įtraukta **24328,52** Eur suma, likusi **36492** Eur pažymėta G.2.2 balanso str.

2019 m. spalio 10 d. Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. DJV – 1319 pritarta Bendrovei atidaryti 100 000 Eur kredito sąskaitą (overdraftą) 12 mén. laikotarpiui. Tam tikslui buvo pasirašytas 2011-05-26

kreditavimo sutarties Nr. 1541115010042-30 pakeitimas Nr. 4, kuriuo pagrindu atidaroma kredito limito sąskaita (overdraftas) 100 000 Eur sumai, 12 mėn. laikotarpiui. 2020 m. spalio 12 d. pasirašytas 2011-05-26 kreditavimo sutarties Nr. 1541115010042-30 pakeitimas Nr. 5, pratęsiant kredito limito sąskaitos grąžinimo terminą iki **2022-04-26**. 2020-12-31 sąskaitos kredito perviršio suma sudarė **262,27 Eur** ir pažymėta balanso G.2.2 str.

Igyvendinant investicinį projektą „Biokuro panaudojimas šilumos gamybai Šalčininkuose“ bendrovė remiantis 2014 m. birželio mén. 25 pasirašyta paskolos sutartimi (Nr. 1S-62) su Lietuvos Respublikos finansų ministerija, papildomai prisiemė finansinių įsipareigojimų 981232,62 Eur sumai. Finansų ministerijos ateinančiais metais grąžintina paskolos dalis - **55349,15 Eur** įtraukta į balanso G.2.2 str., iš to skaičiaus **54512,92 Eur** ateinančiais metais grąžintina paskolos dalis ir **836,23 Eur** – sukauptos, bet nesumokėtos palūkanos. 2020 m. gruodžio 31 d. Likusi paskolos dalis – **654155,10 Eur** pažymėta G.1.2 balanso str.

2020-12-31 bendrovės įsiskolinimas kredito įstaigoms sudarė 807860,14 Eur.

2020 m. buvo grąžinta **224250,90 Eur** paskolų, sumokėta **28429,02 Eur** palūkanų.

Informacija apie skolas, už kurias įmonė yra užstačiusi vertingą turą, pateikta 11 lentelėje:

11 Lentelė. Skolos, už kurias įmonė yra užstačiusi vertingą turą

Eil. Nr.	Skolos rūšis	Skolos suma	Užstatyto turto rūšis	Užstatyto turto pobūdis	Užstatyto turto balansinė likutinė vertė	Užstatyto turto įsigijimo vertė
1.	AB SEB bankas (paskola apyvartinėms lėšoms)	492 354	Gamybiniai pastatai, statiniai, įrengimai	Ilgalaijis materialusis turtas	252 945	1450 526
2.	AB Medicinos bankas (paskola apyvartinėms lėšoms)	347 258	Įrengimai - šilumos trasa	Ilgalaijis materialusis turtas	-	132 101
3.	LR Finansų ministerija (investicinio projekto finansavimas)	981 233	statiniai, įrengimai - biokuro katilinė su įranga	Ilgalaijis materialusis turtas	1 405 349	2119 361
Iš viso:		1820 844			1 658 294	3701 988

Informacija apie įsipareigojimus, kurie yra išskaidyti ir parodyti daugiau kaip viename balanso patekta 12 lentelėje:

12 Lentelė. Skolos kredito įstaigoms

Finansiniai įsipareigojimai		Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti po vienų metų			
1.	AB SEB bankas (paskola apyvartinėms lėšoms)	24.329	60.821
2.	AB Medicinos bankas (paskola apyvartinėms lėšoms)	-	37.175
3.	LR Finansų ministerija (investicinio projekto finansavimas)	654.155	708.668
Iš viso:		678.484	806.664
Įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vienus metus			
1.	AB SEB bankas (paskola apyvartinėms lėšoms)	36.492	36.492
2.	AB Medicinos bankas (paskola apyvartinėms lėšoms)	37.175	37.170
3.	LR Finansų ministerija (investicinio projekto finansavimas)	54.513	54.513
	Kredito limito (overdrafto) sąskaitos SEB banke neigiamas likutis	262	20.695
	Sukauptos palūkanos	934	2.331

Iš viso:	128.442	151.201
----------	---------	---------

11. Per vienus metus mokėtinis sumos ir įsipareigojimai

Mokėtinis sumos per vienerius metus – UAB „Medicinos bankas, AB „SEB bankas“, Finansų ministerijai, tiekėjams, biudžetui, darbuotojams yra apskaičiuotos remiantis sutartimis bei sąskaitose nurodytomis sumomis ir 2020-12-31 sudarė **334213,12 Eur**, palyginus su 2019-12-31, sumažėjo **14026,98 Eur** (4,0 proc.).

2020-12-31 tiekėjams Bendrovė skolinga **92110,71 Eur**, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, įsiskolinimas sumažėjo **23605,40 Eur** (20,4 proc.). Bendrovės skolų tiekėjams palyginimas pateiktas 13 lentelėje.

13 Lentelė. Skolos tiekėjams

		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Skolos tiekėjams už:			
1.	Kurą, elektrą ir vandenį technologijai	78026,66	105331,06
2.	Prekes	2469,33	1698,06
3.	Paslaugas	11614,72	8686,99
4.	VISO:	92110,71	115716,11

Atlyginimai darbuotojams išmokėti 2020 m. gruodžio mén. Įsiskolinimą 2020-12-31 sudarė įmokos SODRAI – **16482,72 Eur**. Viso su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė – **73961,74 Eur**, t. sk. suma už nepanaudotas atostogas – **57479,02 Eur** (balanso G.2.9. str.). Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai su darbo santykiais susiję įsipareigojimai buvo mažesni **5371,48 Eur** ir sudarė **68590,26 Eur**. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų palyginimas pateiktas 14 lentelėje.

14 Lentelė. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų:			
1.	Mokėtinas darbo užmokesčis	0,00	0,00
2.	Mokėtinis soc. draudimo įmokos	16482,72	13036,46
3.	Kitos išmokos iš darbo užmokesčio	0,00	0,00
4.	Atostoginių atidėjimai	57554,16	55553,80
5.	VISO:	74036,88	68590,26

2020-12-31 kitos mokėtinos sumos sudarė **210059,02 Eur**, iš t.sk. **14016,02 Eur** mokėtinas PVM, **7043 Eur** – kiti mokėtini į biudžetą mokesčiai. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai ši suma sudarė **7091,42 Eur**, iš t.sk. **7065 Eur** mokėtini į biudžetą mokesčiai, **26,42 Eur** - mokėtina suma UAB „Etanetas“ už suteiktas paslaugas.

2020-12-31 iš pirkėjų gauti avansai sudarė **17624,78 Eur**, iš jų: **4031,34 Eur** iš gyventojų, **13586,94 Eur** – iš savivaldybės organizacijų, **6,50 Eur** – iš privačių įmonių.

2019-12-31 iš pirkėjų gauti avansai sudarė **5641,75 Eur**, iš jų: **4149,92 Eur** iš gyventojų, **1491,83 Eur** – iš savivaldybės organizacijų.

12. Pelno mokesčio įsipareigojimai

Apskaičiuotas 2020 m. pelno mokesčio įsipareigojimas – 0 Eur. Apskaičiuotas apmokestinamasis pelnas – 4452 Eur.

Vadovaujantis PMĮ 30 str. mokesčinio laikotarpio nuostolius galima perkélineti neribotą laikotarpį. Šiame straipsnyje

nurodytų perkeliamų atskaitomų mokesčinių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 procentų mokesčio mokėtojo mokesčinio laikotarpio pajamų, apskaičiuotų iš pajamų atėmus neapmokestinamąsias pajamas, leidžiamus atskaitymus ir ribojamų dydžių leidžiamus atskaitymus, išskyrus ankstesnių metų mokesčinių laikotarpių nuostolius. 2019 m. apskaičiuotas apmokestinamasis pelnas(+) /nuostolis(-) – (-)7013. Neigiamam apmokestinamajam veiklos rezultatui įtakos turėjo Valstybinio socialinio draudimo įmokų tarifų pasikeitimas nuo 2019 m. sausio 1 d. Bendrovė 2019 m. gruodžio 31 dienai apskaitoje užregistruavo (-) 15145,66 Eur "Sodros" kaupinių pokytį, palyginus su 2018 m. gruodžio 31 d. Mokesčinių nuostolių perkėlimas sumažino 2020 m. apmokestinamajį pelną 3116 Eur sumai.

Vadovaujantis PMĮ 46¹ str. apmokestinamasis pelnas dėl įvykdytų investicijų gali būti sumažintas iki 100 procentų. Jei šio straipsnio 1 dalyje nurodytų išlaidų suma yra didesnė negu už mokesčinį laikotarpių apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma, šią sumą viršijančios išlaidos gali būti perkeliamos už vėlesnius keturis vienas po kito einančius mokesčinius laikotarpius apskaičiuotoms apmokestinamojo pelno sumoms sumažinti, atitinkamai mažinant perkeliamą tokį išlaidų sumą. Bendrovė 2017 m. įvykdė Konteinerinės dujinės katilinės įrengimo investiciją Jašiūnų mstl. 97192 Eur sumai. Apmokestinamasis pelnas už 2017 m. ir 2018 m. dėl įvykdytos investicijos buvo sumažintas 75821 Eur. 2020 m. apmokestinamajį pelną, atėmus ankstesnių metų mokesčinių laikotarpių nuostolius, Bendrovė sumažino 1336 Eur sumai (iki 100 proc. dėl 2017 m. įvykdytų investicijų). 2020 m. pelno mokesčio įsipareigojimas – 0 Eur.

13. Pajamos

2020 m. parduota **1550245,68 Eur** sumai pagrindinės veiklos paslaugų.

2020 m. palyginus su 2019 m. gauta **279878 Eur** mažiau pajamų. Tam įtakos turėjo apie 9,75 proc. sumažėjusi vidutinė šilumos kaina bei dėl šiltesnių oro sąlygų sumažėjusi šilumos energijos realizacija. Svarbu yra pažymėti, kad bendrasis pelningumas, kuris yra vienas iš svarbiausių įmonės veiklos rezultatus apibūdinančių rodiklių, siekia **12,02 proc.** 2019 m. pelningumo rodiklis buvo **14,67 proc.** 2018 metais šis rodiklis buvo pasiekęs aukščiausią reikšmę ir siekė **18,3 proc.** Žemos rodiklio dydis gali reikšti problemas įmonės kainodarоje, negaléjimą kontroliuoti gamybos kaštus.

Kitos veiklos rezultatas yra **89835 Eur**: pajamos – **103601,22 Eur**, iš jų didžiausią dalį sudaro ATL pardavimo pajamos – **75400,00 Eur**, patalpų ir dūmtraukių nuoma ryšių bendrovėms – **13950,48 Eur**, kitos netipinės veiklos pajamos – **14250,74 Eur**, iš jų **11600 Eur** – automobilio Audi Avant pardavimo pajamos. Kitos veiklos sąnaudos- **13766,69 Eur**, iš jų nusidėvėjimo sąnaudos – **1772,13 Eur**, kitos administraciniės sąnaudos – **346,30 Eur**. Parduotų prekių savikaina – **11648,26 Eur**.

Kitos palūkanų ir panašios pajamos sudarė **1761,82 Eur**, tai yra iš vartotojų gauti delspinigiai ir palūkanos už laiku nesumokėtas skolas.

14. Sąnaudos

Parduotų pagrindinės veiklos paslaugų savikaina 2020 m. buvo **1363969,40 Eur**, t. y. **197723 Eur** patirtos mažesnės sąnaudos, palyginus su 2019 m. Bendrosios ir administraciniės sąnaudos- **244383,50 Eur** (2019 m. - **241921 Eur**). Pažymėtina, kad prie bendrovės bendruju ir administracinių sąnaudų priskiriami visi veiklos mokesčiai (žemės mokesčio sąnaudos, nekilnojamomo turto sąnaudos, aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos, žyminio mokesčio sąnaudos, energetikos įstatyme numatyti mokesčių sąnaudos ir kt.), kurių suma 2020 m. sudarė **40663,84 Eur**.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos sudarė **28449,72 Eur**, iš jų sumokėta delspinigiai- **20,70 Eur**; **28429,02 Eur** priskaičiuota palūkanų sąnaudų bankams ir Lietuvos Respublikos Finansų ministerijai ir kt.

Įmonė tinkamai peržiūrėjo veiklos strategiją, įvertino silpnąsias pusės bei ankstesnių laikotarpių patirtų nuostolių priežastis.

15. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais

Bendrovėje 2020 m. gruodžio 31 d. dirbo 2 vadovai: direktorius ir vyriausioji finansininkė. Per ataskaitinius finansinius

metus priskaičiuotos tokios, su darbo santykiais susijusios, sumos (15 lentelė):

15 Lentelė Darbuotojų, užimančių vadovaujančias darbo pareigas, priskaičiuotas darbo užmokesčis

Vardas, pavardė pareigos	Priskaičiuotas DU 2020 m., Eur	Priskaičiuotas DU 2019 m., Eur	Pastaba
Direktorius	28120	30121	Direktoriaus DU sumažėjimą lémé vieno mėnesio
Vyr. finansininkė	26867	25110	trukmés tėvystės atostogų suteikimas

Remiantis UAB "Šalčininkų šilumos tinklai" įstatais, direktoriui darbo užmokesčių ir kt. išmokas susijusias su darbo užmokesčiu skiria Uždarosios akcinės bendrovės "Šalčininkų šilumos tinklai" valdyba. Vyr. finansininkės priskaičiuoto darbo užmokesčio padidėjimas yra susijęs su 125 Eur priedo prie mėnesinio darbo užmokesčio skyrimu už papildomų funkcijų, nesusijusių su pagrindinėmis darbo funkcijomis, atlikimą.

Paskolų, garantijų ir kitokių, nesusijusių su darbu, išmokų vadovams ir jų giminaičiams nebuvo. Informaciją apie pagrindinius vadovaujančiuosius darbuotojus, kaip apibrėžta tarptautiniuose apskaitos standartuose, priimtuose 2002 m. liepos 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (EB) Nr.1606/2002 dėl tarptautinių apskaitos standartų taikymo, suskirstytus į administracijos darbuotojų, valdybos ir stebėtojų tarybos narių grupes pateikta 16 lentelėje.

Lentelė 16 Informacija apie pagrindinius vadovaujančius darbuotojus

Eil. Nr.	Rodikliai	Vadovaujančių darbuotojų grupė			Iš viso
		Administracijos darbuotojai	Valdybos nariai	Stebėtojų tarybos nariai	
1. Išmokėtų avansų suma:					
1.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
1.2.	praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
2. Įmonės suteiktų paskolų suma:					
2.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
2.2.	praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
3. Paskolų palūkanų norma:					
3.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
3.2.	praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
4. Įmonei sugrąžinta suma:					
4.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
4.2.	praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
5. Įmonės nurašyta suma:					
5.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
5.2.	praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
6. Įmonės atsisakyta suma:					
6.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
6.2.	praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
7. Už vadovaujančius asmenis teikiant visų rūsių garantijas įmonės prisijimtų pasižadėjimų suma:					

7.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
7.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-

Bendrovės vidutinis darbuotojų darbo užmokestis per pastaruosius du metus yra parodytas 17 lentelėje:

17 Lentelė Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis 2019 m. - 2020 m.

Darbuotojai	2019 m.		2020 m.		Pokytis, palyginus su 2019m.
	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesio DU	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesio DU	
Administracija	11	1197	10,8	1411	17,9
Darbuotojai be administracijos	45	873	41,5	940	7,7
Visi darbuotojai	56	937	52,3	1027	9,6

Vidutinio darbo užmokesčio padidėjimą iš dalies lémė 16880 Eur vienkartinių premijų išmokėjimas 2020 m. gruodžio mén. 2019 m. vienkartinių premijų išmokėta nebuvo. 2020 m. buvo padidintas kai kurių specialistų darbo užmokestis.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys koreguojamas, jei po balansiniai įvykiai turi tiesioginės įtakos dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų rinkinio duomenims. Reikšmingų po balansinių įvykių bendrovėje nebuvo.

16. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Nepaskirstytas pelnas skirstomas Akcinių bendrovės įstatymo nustatyta tvarka. Sprendimą dėl pelno paskirstymo prima Bendrovės akcininkas. Lentelėje 18 pateiktas paskirstytino pelno paskirstymo projektas.

18 Lentelė Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

	Straipsniai	Suma (EUR)
1	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	29056
2	Grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	5039
3	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostolis)	
4	Pervedimai iš rezervų	
5	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
6	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	34095
7	Pelno dalis, paskirta į privalomajį rezervą	
8	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
9	Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	
10	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	
11	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	
12	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
13	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	34095

Atkreiptinas dėmesys, kad ataskaitinių bei praeitų metų pelnų lémė gautos papildomos pajamos, susidariusios dėl kuro faktinių bei nustatant šilumos kainas įvertintų kainų skirtumo. Šios pajamos yra įvertinamos, nustatant šilumos kainos dedamasi, ir yra grąžinamos šilumos vartotojams, mažinant šilumos kainą. Preliminariais skaičiavimais papildomai gautos pajamos dėl faktinių ir į šilumos kainą įskaičiuotų kuro kainų skirtumo, susidariusios 2020 m. sausio 1 d. – 2020 m. gruodžio

31 d. laikotarpiu, sudaro 61,4 tūkst. Eur. Šios pajamos bus įvertintos sekančiam šilumos kainos dedamuju perskaičiavimo projekte ir bus grąžintos šilumos vartotojams.

17. Apskaitos politikos pakeitimai ir esminių klaidų taisymas

Per ataskaitinius metus nebuvo atlikta reikšmingų apskaitos politikos pakeitimus, nebuvo atliekamas esminių klaidų taisymas.

18. Covid–19 įtaka apskaitos duomenų vertinimui ir informacijos pateikimui finansinėse ataskaitose

Bendrovė, rengdama 2020 m. finansines ataskaitas, įvertino Koronaviruso (Covid-19) pandemijos poveikį:

- 1) poataskaitiniams įvykiams:

Bendrovės turto ir įsipareigojimų vertė nepriklauso nuo įvykusio Covid-19 protrūkio.

- 2) veiklos tēstinumui:

dėl Covid-19 protrūkio Bendrovė gali taikyti veiklos tēstinumo principą, veiklos tēstinumui pandemija įtakos neturėjo.

- 3) turto vertės sumažėjimui:

Covid-19 protrūkis iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos neturėjo įtakos materialiojo, nematerialiojo bei finansinio turto nuvertėjimui.

- 4) tikrosios vertės nustatymo įtakai:

tikrosios vertės nustatymui pandemija įtakos neturėjo.

- 5) sutarčių vykdymo galimybėms ir galimiems nuostoliams:

Bendrovė laiku vykdė sutartinius įsipareigojimus. Karantino metu pajamų netekusiems klientams buvo sudarytos sąlygos atidėti mokėjimus pagal individualius mokėjimų grafikus. Prašymų dėl mokėjimų atidėjimo Bendrovė negavo.

Apibendrinant galima teigti, kad Covid-19 protrūkis nelaikomas finansines ataskaitų duomenis koreguojančiu poataskaitiniu įvykiu.

ΙŠVADOS

Analizuojant įmonės veiklos rezultatus 2020 m. bei lyginant juos su praėjusių laikotarpiu, yra galimybė įvertinti esamą situaciją ir numatyti pokyčius įmonės veikloje ateityje. Svarbu yra išskirti pagrindinius įmonės vertinimo rodiklius, kurie atspindi tikrą įmonės veiklos rezultatą.

Uždarosios akcinės bendrovės "Šalčininkų šilumos tinklai" einamojo likvidumo rodiklis visada buvo kritiniame lygyje, kadangi įmonė susidurdavo su problema įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus, panaudojus turimą trumpalaikę turtą. Tačiau, lyginant pastarųjų metų laikotarpio rezultatus, akivaizdžiai matome, kad einamojo likvidumo rodiklis 2020 m. yra 1,30 ir išlieka panašiame lygyje kaip 2019 m. - 1,23 2018 m. - 1,43. 2020 metais įmonė laiku vykdė visus einamuosius mokėjimus už perkamą kurą, elektrą ir kitas prekes ir paslaugas, todėl 2020-12-31 skolų tiekėjams apmokėjimo terminas neviršijo 30 d.

Analizuojant įmonės apyvartinį kapitalą, matome, kad įmonės trumpalaikis turtas 2020 m. gruodžio 31 d. yra **100387 Eur didesnis už turimus trumpalaikius įsipareigojimus**, kas parodo įmonės sugebėjimą savo trumpalaikiu turtu padengti trumpalaikius įsipareigojimus.

Vertinant įmonės gebėjimą efektyviau uždirbtį pelną iš savo pagrindinės veiklos, kontroliuoti pardavimo pajamų ir pardavimo savikainos lygį, skaičiuojame jos bendro pelningumo rezultatą. Bendrasis pelningumas 2020 m. sudarė **12,02 proc.**, palyginus su ankstesniais metais: 2019 m. – 14,67 proc., 2018 m. – 18,27, 2017 m. – 16,83, 2016 m. - 19,99 proc., 2015 m.-16,15 proc., 2014 m.- 8,7 proc., 2013 m. 3,7 proc. parodo, kad įmonė išsprendė problemas kainodaroe bei parinko teisingą veiklos strategiją gamybos kaštų kontrolėje.

EBITDA - tai pelnas prieš nusidėvėjimą, amortizacijos, palūkanų sąnaudas ir pelno mokesčių. EBITDA pelningumo rodiklį galima būtų apibūdinti kaip įmonės gebėjimą apmokėti skolas ir sumokėti pelno mokesčių bei vykdyti pagrindinę įmonės veiklą. Svarbus investitoriams (dėl galimybės lyginti skirtingesnį įmonės pelningumą). Žemiau 10 laikomas problemišku. 2020 m. bendrovės EBITDA sudarė 11,67 proc., 2019 m. – 11,12 proc., 2018 m. – 14,69 proc., 2017 m. – 14,92 proc., 2016 m. – 16,3 proc., 2015 m.- 14,7 proc., 2014 m.- 6,5 proc. ir leidžia palyginti įmonės rezultatą, neatsižvelgiant į naudojamus veiklos finansavimo šaltinius ir jų struktūrą. Kuo didesnė pelno prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą (amortizaciją) (EBITDA) suma uždirbama kiekvienam pardavimo pajamų eurui, tuo efektyvesnė įmonės veikla.

Apibendrinant galima teigti, kad įmonė turi galimybę dar pagerinti savo finansinę padėtį kitais metais, nepaisant to, kad 2020 m. buvo pasiekta teigiamas veiklos rezultatas, ir tinkamai sureguliuoti piniginius srautus, sugriežtinti pirkėjų turimų įsisalinimų monitoringą, peržiūrėti savikainos lygi bei atsiskaitymų su tiekėjais tvarką.

Direktorius

Vyr. finansininkė

Artur Danulevič

Elena Pumputienė

