

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės Kretingos šilumos tinklai akcininkams

### Sąlyginė nuomonė

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

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ aprašytų dalykų poveikį atitinkamiems duomenims, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

### Sąlyginės nuomonės pagrindas

Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. balanso straipsnyje „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“ apskaitytos išlaidos vertė 34,4 tūkst. Eur. Įmonės vadovybė neįvertino ar yra požymių, jog minimas turtas gali būti nuvertėjęs, ir ar šiam turtui nereikia apskaityti nuvertėjimo nuostolių 2019 m. gruodžio 31 d., kaip to reikalauja Verslo apskaitos standartas Nr.23 „Turto nuvertėjimas“. Mūsų nuomone, turto nuvertėjimo požymių yra ir reikėjo apskaityti apie 34,4 tūkst. Eur ilgalaikio turto nuvertėjimo sąnaudų ir atitinkama suma sumažinti ankstesnių metų pelną.

2019 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose Įmonė apskaitė 27,0 tūkst. Eur kamino, inventorinis Nr. 0102025, nuvertėjimo sąnaudų. Mūsų nuomone, šios sąnaudos turėjo būti apskaitytos ankstesnių metų finansinėse ataskaitose ir atitinkamai sumažinta ankstesnių metų „Pastatų ir statinių“ balansinė vertė ir tuomet pasibaigusių metų grynasis pelnas, o 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų grynasis pelnas turėtų būti ta suma padidintas.

2018 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose Įmonė apskaitė 28,1 tūkst. Eur kamino, inventorinis Nr. 0102025, nuvertėjimo sąnaudų. Mūsų nuomone, šios sąnaudos turėjo būti apskaitytos ankstesnių metų finansinėse ataskaitose ir atitinkamai sumažinta ankstesnių metų „Pastatų ir statinių“ balansinė vertė ir tuomet pasibaigusių metų grynasis pelnas, o 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų grynasis pelnas turėtų būti ta suma padidintas. Mūsų nuomonė apie einamojo laikotarpio finansines ataskaitas taip pat yra modifikuota dėl galimo poveikio einamojo laikotarpio duomenų ir atitinkamų duomenų palyginamumui.

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 Lietuvos Respublikoje. 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 sąlyginei nuomonei pagrįsti.

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 iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, 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 finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą 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 iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo 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 Įmonė 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, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė  
2020 m. balandžio 2 d  
Utena  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000571

Dovilė Žemgulė

UAB „Audit&Accounting“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001489

Uždaroji akcinė bendrovė Kretingos šilumos tinklai

164294882 Žalioji g. 3, LT-97145 Kretinga

PATVIRTINTA  
2020 m balandžio 30 Protokolo Nr.

**2019 01 01 – 2019 12 31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2020 01 17 Nr.F7-06**

**BENDROJI DALIS**

Kretingos šilumos tinklai (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1998 m. rugsėjo 30 d., po SP AB „Klaipėdos energija“ reorganizavimo. 2003 m. lapkričio 4 dieną įvykęs neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas pakeitė SP UAB „Kretingos šilumos tinklai“ pavadinimą į UAB Kretingos šilumos tinklai. 2003 m. gruodžio 8 dieną įregistruotas pavadinimo pakeitimas Kretingos raj. savivaldybėje, rejestro įrašo Nr. AB03-164. 2004 m. gruodžio 15 d. bendrovei išduotas juridinių asmenų registro registravimo pažymėjimas su nauju kodu – 164294882.

Pagrindinė veikla – garo ir karšto vandens tiekimas. UAB Kretingos šilumos tinklai centralizuotai tiekia šilumos energiją vartotojams Kretingos mieste, Salantuose, Vydmantų gyvenvietėje. Bendrovė tiekia šilumos energiją rajono biudžetinėms įstaigoms, esančioms Darbėnuose, Jokūbave, Laukžemėje, Grūšlaukėje, Kalniškiuose, Rūdaičiuose, Piliakalnyje, Kartenoje, Kūlupėnuose, Kurmaičiuose, Baubliuose. Bendrovės katilinė Nr. 1, adresu Žalioji g. 3, Kretingoje, tapo rezervinė, atlikus šilumos tinklų apjungimą.

2012 m. rugpjūčio 14 d. Kretingos rajono savivaldybė perdavė bendrovės nuosavybės katilines Nr. 9, Nr. 10, Nr. 11, esančias Klaipėdos g., Kretingos mieste. Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2013-06-27 sprendimu Nr. T2-189 perduotas turtas bendrovei: Šukės katilinės patalpa, Kurmaičių pradinės mokyklos katilinė su įranga, Laukžemės katilinės patalpa ir Grūšlaukės inžineriniai tinklai.

Bendrovė pagal paslaugos sutarties Nr. S1-39 papildomą susitarimą Nr. S1-881, pasirašytą su Kretingos rajono savivaldybės administracija, neatlygintinai eksploatuoja katilines su joms priklausančiais įrenginiais ir tiekia šilumą Raguviškių km., Žalgirio seniūnijoje kultūros namuose ir Kartenos kultūros namuose, adresu Plungės g. 2, Kartena.

Be pagrindinės veiklos bendrovė vykde ir kitą veiklą. UAB Kretingos šilumos tinklų kita veikla – šildymo sistemų aptarnavimas. Papildomas pajamas bendrovė uždirbo iš katilinių kamino nuomos, iš bendrovės patalpų nuomos bei ATL pardavimo.

Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus – 67, praėjusiais metais – 67, darbuotojų vidutinis darbo užmokestis – 1153 eurų, praėjusiais metais – 845 eurų (indeksuotas -1089 =845x1,289).

**1. APSKAITĄ REGLAMENTUOJANTYS TEISĖS AKTAI, APSKAITOS POLITIKOS PRINCIPAI IR APYSKAITINIS ĮVERTINIMAS**

Bendrovė tvarko apskaitą pagal šiuos finansinę apskaitą ir įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Verslo apskaitos standartai;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymas;

- Lietuvos Respublikos užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymas;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksas;
- Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas;
- Lietuvos Respublikos apskaitos instituto Standartų tarybos nutarimas „Dėl pavyzdinio sąskaitų plano patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos archyvų departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu.

Balanse parodomas visas bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji finansinės ataskaitos dalis, kurioje pateikiami ir palyginami su ankstesnių laikotarpių informacija susiję duomenys, iš kurių galima spręsti apie bendrovės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos bendrovės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ir nuostoliai, susiję su įprastine bendrovės veikla bei ypatingaisiais straipsniais.

Bendrovėje pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš bendrovės apskaitos registru ir perskaičiuojant pelno (nuostolių) ataskaitoje parodytas pajamas ir sąnaudas į pinigų įplaukas ir išmokas.

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje pateikiami visi su nuosavo kapitalo pasikeitimu susiję atvejai: likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje, ataskaitinių finansinių metų rezultatas ir likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje.

Klaida bendrovėje laikoma esmine klaida ir finansinės ataskaitos straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 0,5 procentai finansinėje ataskaitoje pateikiamų pardavimo pajamų (vidutinės pajamos 2,3 ml. eurų), klaidos dydis 11,5 tūkst. eurų.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę ataskaitą, vadovaujasi visais Verslo apskaitos standartais.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Apskaitos politikai priskirtinų apskaitos būdų ir metodų keitimas registruojamas retrospektyviniu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų taikyta ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo. Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesnių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

Tais atvejais, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas. Taikant perspektyvinį būdą, praėjusio laikotarpio finansinės ataskaitos informacija nekoreguojama. Pagal šį būdą nauja apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti priėmimo dienos ir būsima ataskaitiniais laikotarpiais. Poveikis, kurį apskaitos politikos pakeitimas daro einamojo ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams, parodomas einamojo laikotarpio finansinėje ataskaitoje ir aprašomas aiškinamajame rašte.

Bendrovė 2016 metais papildė apskaitos politiką dėl finansinių ataskaitų rengimo. Pagal Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 4 straipsnį bendrovė priskiriama mažų įmonių kategorijai. Bendrovė apskaitos politikoje numatė rengti šias finansines ataskaitas: balansą, pelno (nuostolių) ataskaitą, pinigų srautų ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą, aiškinamąjį raštą. Kartu su finansinių ataskaitų rinkiniu rengiamas ir metinis pranešimas.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikoma:

- a) apskaitinių įvertinimų keitimas;

b) naujos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų;

c) naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių bendrovė iki to laiko nevykdė.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas apskaitoje laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įvertinimo pakeitimu, toks pasikeitimas traktuojamas kaip apskaitinio įvertinimo keitimas.

Apskaitiniai įvertinimai atliekami remiantis informacija, kuri yra žinoma įvertinimo atlikimo metu. Taip pat atsižvelgiant į pobalansinius įvykius.

Pasikeitus įmonės planams, prognozėms, prielaidoms arba gavus naujos papildomos informacijos, darančios įtaką ankstesniam vertinimui, apskaitinis įvertinimas tikslinamas.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis priskiriamas:

- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pakeitimas ir jiems turės įtakos.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis įtrauktas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo užfiksuotas pirminis įvertinimas.

Balanse turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų eilutėse likučiai pateikiami palyginimui su praėjusiais finansiniais metais ir lyginamoji praėjusių finansinių metų informacija yra pateikiama tokia kaip ir finansiniai metai.

Bendrovėje pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos įvertinamos tikrąją verte. Ataskaitoje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tik tais atvejais, kai tikimasi, kad už suteiktas paslaugas bus gauta ekonominės naudos. Tačiau jeigu kyla abejonų, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, tuomet skola, kurios nebesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas, neatsižvelgiant į tai, kurį laikotarpį pajamos buvo pripažintos.

Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma patikimai įvertinta. Prekėmis laikomos parduotomis, kai tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį. Taip pat sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriamos tiems laikotarpiais, kuriais jos teiks bendrovei ekonominės naudos.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Paslaugų teikimo sąnaudos apima teikiant paslaugas sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas ir panašias sąnaudas. Finansinėje ataskaitoje pateikiama paslaugų teikimo grynoji savikaina.

Parduotos produkcijos savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai paslaugos yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos: pardavimo sąnaudos (darbo užmokestis ir socialinis draudimas, sąnaudos bankams už centralizuotai tiekiamos šilumos įmokų priėmimą ir kitos), bendrosios ir

administracinės sąnaudos (darbo užmokestis ir socialinis draudimas, kanceliarinio aptarnavimo sąnaudos, komandiruočių sąnaudos, mokesčių sąnaudos ir kitos įvairios sąnaudos).

Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Bendrovė tvarkant apskaitą atsižvelgė į Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą, bei VKEKK patvirtintą šilumos kainų nustatymo metodiką. Vadovaujantis Metodika, šilumos gamybos sąnaudas pagal technologines veiklas, yra skirstomos į šilumos gamybos, perdavimo ir pardavimo sąnaudas.

## 2. PAAIŠKINIMAI APIE 2019 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSĄ

### 2.1. Ilgalaikis turtas

2.1.0 Nematerialusis turtas balanse atvaizduotas likutine verte. Per 2019 metus nematerialaus ilgalaikio turto nebuvo įsigyta. Nematerialiam turtui taikomi nusidėvėjimo normatyvai 3-4 metai. Nematerialiajame turte atvaizduota finansinės apskaitos programos ir mokėjimų pranešimų už suteiktas paslaugas administravimo sistema. Programa Profit-W apskaitos atskyrimo funkcionalumas amortizuota ir atvaizduota 1 euro likutine verte. Ši programa naudojama dėl galimybės atskirti sąnaudas pagal VKEKK metodikos reikalavimus.

Nematerialiajam turtui bendrovė priskiria apyvartinius taršos leidimus (toliau ATL), informacija apie turimus ATL atvaizduota nebalansinėje sąskaitoje.

Informacija apie apyvartinių taršos leidimų pasikeitimą per 2019 m. atvaizduota lentelėje:

	Kiekis vnt.
Likutis 2018-12-31	15710
Paprastųjų ATL paskirstymas 2019-03-01	2725
Parduota ATL 2019-07-02, 201-11-29, 2019-12-23	7500
Likutis 2019-12-31	10935

Ilgalaikio nematerialiojo turto būklė 2019 metais atvaizduota priede Nr.1.

Bendrovės ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas veikloje ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina – ne mažesnė kaip 150 eurų kiekvienai turto grupei. Naujai įsigytam turtui nuo 2015 m. taikoma ilgalaikio turto likvidacinė vertė 1 euras. UAB Kretingos šilumos tinklai 2017-03-22 direktoriaus įsakymu Nr.VI-23 pasitvirtino ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus. Normatyvai pradėti taikyti nuo 2017 m sausio 01 dienos.

Bendrovėje taikomos vidutinės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	8-50
Mašinos ir įrengimai	6-16
Transporto priemonės	7-10
Kitas materialusis turtas	4-8

Ilgalaikis materialusis turtas balanse atvaizduotas likutine verte. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimą, bendrovė taiko tiesinį metodą.

2.1.1 Balanso eilutėje "Pastatai ir statiniai" atvaizduotas bendrovės nenaudojamas turtas – Padvarių šilumos tinklai (inv. Nr. 0103108-1, 0103110), šilumos tinklų likutinė vertė 2019-12-31 sudaro – 0,58 eurų.

Pastatų ir statinių grupėje atvaizduota ir rezervinė katilinė Nr. 1, kurios likutinė vertė 25295 eurų (inv. Nr. 0101001, 0101006, 0102016).

Per 2019 metus įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 60063 eurų, rekonstruotas katilinės Nr.2 pastatas, įrengiant laboratoriją, rekonstruotas katilinės Nr.2 kuro sandėlis. Po atliktos rekonstrukcijos padidinta katilinės Nr.2 pastato ir kuro sandėlio vertė – 197193 eurų. 2019 m spalio mėn. baigti nenaudojamo katilinės Nr.2 60 m dūmtraukio (inv.nr.0102025) griovimo darbai. Bendrovės komisijos sprendimu dūmtraukis nurašytas, jo likutinė balansinė vertė 2019 09 30 -54066 eurų pripažinta likvidavimo sąnaudomis. Komisijos sprendimu 1/2 neamortizuoto dūmtraukio vertės – 27033 eurų suma apskaitoje užpajamuotas dūmtraukio pagrindas, kuris sumažino dūmtraukio likvidavimo sąnaudas. Bendrovės veikloje naudojamas ir nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, kuris dar teikia ekonominės naudos. Nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, įsigytas iki 2015 metų, apskaitomas 0,29 euro likutine verte.

Žemiau pateikiame nusidėvėjusio ilgalaikio turto lyginamąjį svorį ilgalaikiame turte 2019-12-31:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Pradinė vertė viso ilgalaikio turto, Eur	Pradinė vertė nusidėvėjusio turto, Eur	Nudėvėto turto lyg. Svoris, %
1.	Katilinių įrengimai ir garo katilai, mašinos ir įrengimai	2402469	1336726	55,64
2.	Kita įranga, prietaisai	176745	45456	25,72
3.	Siurbliai ir siurblinė įranga	148962	122259	82,07
4.	Vandens šildymo katilai	1062224	892020	83,98
5.	Transporto priemonės	290470	118129	40,67
6.	Perdavimo įrengimai	3667147	1193768	32,55
7.	Statiniai	423482	102398	24,18
8.	Pastatai	1307014	33546	2,57
	<b>Iš viso:</b>	<b>9478512</b>	<b>3844302</b>	<b>40,56</b>

2.1.2 Balanso eilutėje „Nebaigta statyba“ atvaizduoti nebaigti montuoti įrenginiai 88700 eurų verte. Žemiau pateikiame nebaigtos statybos detalizavimą 2019-12-31:

Eil. Nr.	Nebaigtos statybos pavadinimas	Vertė eurais	Užbaigtumo %	Pastabos
1.	Sandėlis (stoginė) prie katilinės Nr. 2	26750	30%	Planuojama užbaigti 2021 m.
2.	Katilinė Nr. 5 (katilų keitimas)	47432	75%	Planuojama užbaigti 2020 m.
3.	Darbėnų katilinė (projektas)	7675	3%	Planuojama investicija
4.	Šilumos tinklai (Melioratorių g.55))	6843	95%	2020 m.
	<b>Iš viso:</b>	<b>88700</b>		

Informacija apie bendrovės įkeistą ilgalaikį turtą atvaizduota žemiau pateiktoje lentelėje:

Eil. Nr.	Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė 2019-12-31, Eur	Įkeitimo pabaigos data
1.	Turtas įkeistas AB bankui „Swedbank“		
	Katilinė Nr. 2, Melioratorių g. 10, Kretinga su priklausiniais	957185	2025-05-30



2.	Turtas įkeistas bankui Luminor Bank AB		
	Administracinis pastatas su garažu	53616	2021-08-30
	Katilinė Nr. 1, Žalioji g. 3, Kretinga su priklausiniais	41327	2021-08-30
	Katilinė Nr. 4, Dariaus ir Girėno g. 37a, Salantai	19075	2021-08-30
	Katilinė Nr. 3 Taikos g. 4a, Salantai	15220	2021-08-30
	Viso:	140354	
	<b>Iš viso:</b>	<b>1086423</b>	

Bendrovė yra sudariusi panaudos sutartis su darbuotojais dėl transporto priemonių naudojimo darbo pareigų atlikimui. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo sudarytos 4 neterminuotos panaudos sutartys ir 3 terminuotos panaudos sutartys (iki 2020 m. šildymo sezono pabaigos).

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto būklę pagal turto grupes atvaizduota priede Nr. 2.

2.1.3 Ilgalaikis finansinis turtas 4471 Eur – tai po SP AB „Klaipėdos energija“ reorganizavimo metu perimtos UAB „Šilumos ūkio servisas“ akcijos.

1.	UAB „Šilumos ūkio servisas“	1713	4471
	<b>Iš viso:</b>	<b>1713</b>	<b>4471</b>

UAB „Šilumos ūkio servisas“ paprastosios vardinės akcijos nominali vertė nurodyta -2,61 euro.

#### 2.1.4 Kitas ilgalaikis turtas

Bendrovė vadovaudamasi 24-tu verslo apskaitos standartu „Pelno mokestis“ paskaičiavo atidėto pelno mokesčio turtą ir įsipareigojimus:

	Laikinieji skirtumai		APM turtas (įsipareigojimai)		
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31	Pokytis
Dėl IMT investicijų	-7472	-8134	-1121	-1220	99
Dėl kaupimų atostogoms	91065	69544	13660	10432	3228
Dėl skirtingų nusidėvėjimo normatyvų taikymo	0	-431	0	-64	64
Dėl investicinio projekto	111806	160559	16771	24084	-7313
<b>Iš viso:</b>	<b>195399</b>	<b>221538</b>	<b>29310</b>	<b>33232</b>	<b>-3922</b>

## 2.2. Trumpalaikis turtas

2.2.1 Atsargos balanse atvaizduotos įsigijimo verte. Atsargos – tai sandėliuojamas technologinis kuras, medžiagos, žaliavos naudojamos katilinių ir jų įrangos eksploatacijai. Apskaičiuojant atsargų sunaudojimą taikome FIFO metodą, darant prielaidą, jog pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios įsigytos anksčiau. Balanso eilutėje „Atsargos“ atvaizduota suma -162059 Eur, iš jos rezervinės atsargos sudaro 37812 Eur. Bendrovė turi užtikrinti nepertraukiamą šilumos tiekimą, tam tikslui yra sukauptos atsarginės

medžiagos, reikalingos šilumos tiekimo sutrikimams šalinti. Kiekvienais metais rezervinių atsargų sąrašas atnaujinamas.

Pagal teisės aktų reikalavimus bendrovė privalo sukaupti rezervinio kuro atsargas. Tuo tikslu bendrovė pasirašė biokuro rezervo produktų pirkimo-pardavimo sandorį dėl 150 tne biokuro rezervo. Biokuro rezervas laikomas pas tiekėją ir atvaizduotas bendrovės nebalansinėje sąskaitoje.

2.2.2 Balanso eilutėje „Sumokėti avansai“ atvaizduota apmokėjimų tiekėjams suma 31513 Eur, tame skaičiuje 27313 Eur suma – tai užstato suma UAB BALTPPOOL (biokuro biržos operatorius), kuri reikalinga atliekant biokuro pirkimus biržoje kaip užtikrinimo priemonė. Šioje balanso eilutėje atvaizduota ir avanso dalis apmokėta už gamtines dujas UAB Get Baltic – 3763 Eur suma.

2.2.3 Pirkėjų įsiskolinimas – šilumos vartotojų skola už sunaudotą šilumos energiją bei kitas paslaugas. Pirkėjų įsiskolinimo suma 2019 m. gruodžio 31 d. – 353133 Eur, iš jos savivaldybės įstaigų skola sudaro 55197 eurų. Pirkėjų skolos inventorizuotos 2019 m lapkričio 30 dienai. Skolos, kurios ilgiau kaip metus neapmokėtos, konkrečiu būdu pripažintos abejotinomis. Atliekant skolų palyginimą su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, abejotinos skolos už šilumos energiją ir šildymo sistemų priežiūrą sumažėjo 4461 eurų. Bendra abejotinių skolų suma 2019-12-31 sudaro 97019 eurų. Pirkėjų įsiskolinimas balanse atvaizduotas be abejotinių skolų sumos.

2.2.4. Kitos gautinos sumos – 26637 Eur, iš jų gautinos kompensacijos gyventojams – 14171 Eur, iš anksto sumokėtas pelno mokestis – 12466 Eur.

2.2.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 117086 Eur, tai bendrovės pinigai banko sąskaitose ir kasoje, bei pinigai kelyje. Pinigai kelyje – 6903 Eur, tai pirkėjų ( šilumos vartotojų) apmokėti pinigai už paslaugas, tačiau dar neįplaukę į banko sąskaitą.

2.2.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudų suma – 2878 Eur, tai būsimos sąnaudos už turto draudimą, spaudos prenumeratą ir kt. Pagal draudimo bendrovės pranešimus būsimoje sąnaudoje priskaičiuojamos sutartyje numatytos draudimo sumos, turto draudimo sąnaudos pripažįstamos kiekvieną ketvirtį.

## 2.3. Kapitalas

### 2.3.1 Žemiau atvaizduota įstatinio kapitalo struktūra 2019-12-31:

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra 2019 metų pabaigoje	755722	2191594
1 Privilegiuotosios akcijos	182106	528107
1.1. AB „Klaipėdos energija“	182106	528107
2. Paprastosios akcijos	573616	1663487
2.2. Kretingos rajono savivaldybė	573153	1662144
2.2. Fiziniai asmenys	463	1343

UAB Kretingos šilumos tinklų pakeisti įstatai dėl bendrovės vadovo skyrimo tvarkos pasikeitimo, įregistruoti juridinių asmenų registre 2018 m. birželio 19 dieną.

### 2.3.2 Bendrovės sukauptas privalomasis rezervas – 17515 Eur.

Vadovaujantis AB įstatymo 59 straipsniu, numatytas pelno skirstymo projektas – grynasis ataskaitinių metų pelnas – 329 Eur, pervedimai iš kitų rezervų suma – 90351 Eur (buvo paskirta projekto „Katilinės Nr. 2 5 MW galios biokuro katilo su pakura ir pagalbinais įrengimais keitimas“ finansavimui – 77085 Eur ir darbuotojų socialinėms reikmėms – 13266 Eur). Paskirstytinasis pelnas iš viso – 90680 Eur.

Vadovaujantis AB įstatymo 59 str. 5d., jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių metų pelno, į privalomąjį rezervą skiriama suma – 100 Eur. Kadangi projektas „Katilinės Nr. 2 5 MW galios biokuro katilo su pakura ir pagalbinais įrengimais keitimas“ nebuvo vykdomas 2019 metais, sutartis su rangovu pasirašyta spalio pabaigoje, šio projekto vykdymui skiriama – 80580 Eur.

Bendrovės kolektyvinėje sutartyje numatyta remti profesinės sąjungos organizuojamus kultūrinius ir sporto renginius, mokėti pašalpas darbuotojams. Šiems įsipareigojimams vykdyti bendrovė turi numatyti dalį lėšų. Bendrovė planuoja socialinėms reikmėms 2020 metais skirti 10000 Eur.

Žemiau pateikiame 2019 metų pelno (nuostolių) paskirstymo projektą

Straipsniai	Suma, Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	329
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	90351
Pervedimai iš akcijų priedai	
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai)	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	90680
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	100
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	80580
Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	10000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-

**2.4. Eilutėje Dotacijos, subsidijos** atvaizduota bendrovės gautų dotacijų ir subsidijų nepanaudota suma. Pagal pasirašytą pagalbos teikimo sutartį Nr. S-BPD2004-ERPF-1.2.2-05-06/0008 bendrovė yra gavusi iš LVPA paramą projekto „Katilinės Nr. 2 modernizavimas pritaikant biokuro vartojimą“ vykdymui. Pagal pasirašytą susitarimą Nr. F6-07-08/85 bendrovė gavo kompensaciją iš UAB Maxima LT šilumos trasos iki Žemaitės al. 29 montavimo darbų vertei sumažinti.

2011 m. gegužės 26 d. UAB Kretingos šilumos tinklai pasirašė projekto „Centralizuoto šilumos tiekimo sistemos modernizavimas Kretingos mieste“ projekto kodas Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-02-016, finansavimo ir administravimo sutartį. Bendrovė 2012-06-18 pasirašė finansavimo ir priežiūros sutartį su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu (LAAIF). Šioje sutartyje numatyta subsidija kondensacinio ekonomaizerio pastatymui Kretingos mieste. Pagal pasirašytą sutartį 2016 m. gruodžio 21 d. iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0031 „Katilinės Nr. 2 magistralinių šilumos tinklų rekonstrukcijai Kretingos mieste“ bendrovė gavo 2018 metais paramos lėšas.

Žemiau pateikiame lentelę apie dotacijų ir subsidijų panaudojimą 2019 metais (Eur):

Pavadinimas	Likusi nepanaudota suma 2018-12-31	Gauta parama 2019 m.	Panaudota suma 2019 m.	Likusi nepanaudota suma 2019-12-31
Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas (LAAIF)	114066		12674	101392
Viešoji įstaiga Lietuvos verslo paramos agentūra (LVPA)	808892		40400	768492
MAXIMA LT (susitarimas F6-07-08/85)	13820		727	13093
<b>Iš viso:</b>	<b>936778</b>		<b>53801</b>	<b>882977</b>

Dotacijų ir subsidijų suma kiekvienais metais mažėja pagal ilgalaikio turto įsigyto už paramos lėšas priskaičiuotą nusidėvėjimo sumą.

Bendrovė 2018-05-31 pasirašė sutartį iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04,11-LVPA-K-1R-01-0011 „Katilinės Nr.2 5MW galios biokuro katilo su pakura ir pagalbiniais įrengimais keitimas“. 2019 metų spalio mėnesį pasirašyta sutartis su rangovu dėl projekto vykdymo darbų.

## 2.5. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

2.5.1. Balanso eilutėje atvaizduota mokėtina suma po 2020 m. – 146706 Eur, iš jos skola Luminor Bank AB pagal pasirašytą kredito sutartį Nr. KS11/08/29 – 33235 Eur, skola AB Swedbank pagal 2016-07-20 pasirašytą sutartį Nr.16-070311-IN – 110668 eurų. Paskolos sutartis pasirašyta projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0031 „Katilinės Nr.2 magistralinių šilumos tinklų rekonstrukcija Kretingos mieste“ vykdymui. Skola Luminor Lizingas UAB mokėtina po 2020 m -2803 Eur pagal pasirašytą finansinės nuomos sutartį 2018 m Nr.201716232.

Žemiau pateikiame informaciją apie bendrovės mokėtinas sumas ir įsipareigojimus (Eur):

Rodikliai	Skolos ir jų dalys, apmokėtinos					
	Per vienerius finansinius metus		Po vienerių, bet ne vėliau kaip per penkerius metus		Po penkerių metų	
	2018 m	2019 m	2018 m	2019 m	2018 m	2019 m
Finansinės skolos:						
1. Kredito įstaigoms						
1.1. AB“Svedbank“	78900	78900	189568	110668		
1.2. Luminor Bank AB	45356	45356	78591	33235		
Lizingas(finansinė nuoma)	11212	11212	14016	2803		
Kitos skolos:						
1. Tiekėjams	308913	209540				
2. Avansų gautos sumos	12353	12977				
3.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	95680	113011				
4.Pelno mokesčio įsipareigojimai						
5. Kitos mokėtinos sumos	7864	18150				
<b>Iš viso:</b>	<b>560278</b>	<b>489146</b>	<b>282175</b>	<b>146706</b>		

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

2.6.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis numatyta gražinti bankams pagal grafiką – 124256 Eur.

2.6.2. Balanso eilutėje gauti išankstiniai apmokėjimai – 12977 Eur suma, tai avansu apmokėtos sumos už šilumos energiją ir suteiktas paslaugas.

2.6.3. Atvaizduotos skolos tiekėjams, iš jų skola už technologinį kurą – 111514 Eur, už žaliavas ir medžiagas – 29213 Eur, bei skola už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus – 68813 Eur.

2.6.4. Balanso eilutėje su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 113011 Eur, iš jų mokėtinas socialinis draudimas – 21945 Eur, atostogų kaupiniai – 91065 Eur (priskaičiuota darbo užmokesčio suma už iki 2019 metų gruodžio 31 dienos nepanaudotas darbuotojų atostogas kartu su socialiniu draudimu).

2.6.5. Kitos mokėtinos sumos – mokėtini mokesčiai biudžetui 2019 m gruodžio 31 diena – 18150 Eur, iš jų nekilnojamojo turto mokestis – 7116 Eur, mokestis už aplinkos teršimą – 232 Eur, akcizo mokestis – 437 Eur, mokėtinas PVM mokestis – 10365 Eur.

## 3. Pelno (nuostolių) ataskaita

Bendrovė pajamas ir sąnaudas pripažįsta kaupimo principu. Pardavimo pajamos - tai pajamos už vartotojams realizuotą šilumos energiją. Pardavimo savikaina - sąnaudos susijusios su šilumos tiekimu vartotojams.

**3.1. Pardavimo pajamos** per 2019 metus už šilumos energiją – 2241514 Eur. Bendrovės pajamos, palyginus su praėjusių metų laikotarpiu, sumažėjo 144312 Eur.

**3.2. „Pardavimo savikaina“** eilutėje atvaizduotos sąnaudos, patirtos šilumos gamybos ir perdavimo veikloje.

Žemiau pateikiame bendrovės pagrindinės veiklos sąnaudų detalizavimą, bei palyginimą su praėjusių metų laikotarpiu (Eur):

Eil. Nr.	Sąnaudų pavadinimas	2019 m.	2018 m.	Pokytis, Eur	Pokytis, %
1.	Kuras technologijai	873290	1070127	-196837	18,39
2.	El. energija	74417	68126	+6291	9,23
3.	Vanduo	4144	4352	-208	4,78
4.	Darbo apmokėjimo sąnaudos	560958	516064	+44894	8,7
5.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo	196040	186913	+9127	4,88
6.	Remontų sąnaudos, ūkio išlaidos, medžiagos	120316	143970	-23654	16,43
7.	Aptarnavimo sąnaudos	39420	43844	-4424	10,09
8.	Kitos sąnaudos	14064	143	+13921	9735
	<b>Iš viso:</b>	<b>1882649</b>	<b>2033539</b>	<b>-150890</b>	<b>7,42</b>

Aptarnavimo sąnaudose atvaizduotos kuro kokybės ir taršos kontrolės sąnaudos – 6818 Eur, kaminų ir katilinių priežiūra – 8586 Eur, metrologijos paslaugos – 10017 Eur ir kt. Kitose sąnaudose atvaizduoti atostoginių kaupiniai – 9077 Eur.

**3.3. Veiklos sąnaudos** suskirstytos į pardavimo ir bendrąsias administracines. Bendrovės pardavimo sąnaudose atvaizduotos ir darbuotojų, tiesiogiai aptarnaujančių vartotojus, darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos, sąskaitų paruošimas ir jų pristatymas, ilgalaikio turto naudojamo pardavimo veikloje nusidėvėjimas ir kitos.

Veiklos sąnaudų detalizavimą ir palyginimą su praėjusių metų laikotarpiu pateikiame lentelėje (Eur):

Eil. Nr.	Sąnaudų pavadinimas	2019 m.	2018 m.	Pokytis, Eur	Pokytis, %
1.	Pardavimo :	60396	55739	+4657	8,36
2.	Bendrosios ir administracinės :	494208	376562	+117646	31,24
2.1	Darbo užmokesčio sąnaudos ir soc. draudimo sąnaudos	239558	240774	-1216	0.51
2.2	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	16439	14242	+2197	15.43
2.3	Apskaitos audito, konsultacijų	2499	4256	-1757	41.28
2.4	Abejotinų skolų sąnaudos	-4461	-3061	-1400	45.74
2.5	Veiklos mokesčių sąnaudos	30904	34240	-3336	9.74
2.6	Kitos sąnaudos	209369	86111	+123158	143,02
1+2	Veiklos sąnaudos	554604	432301	+122303	28,29

Kitos sąnaudos: turto likvidavimo sąnaudos – 125546 Eur, atostoginių kaupiniai– 6863 Eur, energetikos įmonių sąnaudos – 9814 Eur (mokestis VKEKK), paskolų suteikimo sąnaudos – 8147 Eur, konsultavimo dėl projekto vykdymo – 6319 Eur, išmokos soc. reikmėms - 13340 Eur ir kitos sąnaudos ( ryšių, banko aptarnavimo, turto draudimo).

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais atskleisti priede Nr.4

### 3.4. Pateikiame bendrovės kitos veiklos detalizavimą (Eur):

Eil. Nr.	Pavadinimas	2019 m.	2018 m.	Pokytis, Eur	Pokytis, %
1.	Kitos veiklos pajamos	314327	229215	+85112	37,13
1.1	Šildymo sistemų aptarnavimas	106170	103689	+2481	2,39
1.2	ATL pardavimo pajamos	196800	119000	+77800	65,38
1.3	Pajamos iš nuomos (kamino) ir sun. el. energiją	3890	3839	+51	1.33
1.4.	Kitos netipinės veiklos pajamos	7467	2687	+4780	177.89
1.5.	Turto pardavimo rezultatas (pelnas)				
2.	Kitos veiklos sąnaudos	112416	102443	+9973	9,74
2.1	Šildymo sistemų aptarnavimas	100275	96431	+3844	3,99
2.2	ATL sąnaudos	4706	3858	+848	21.98
2.3	Nuomos sąnaudos(kamino) ir sun. el. energiją	1843	1062	+781	73.54
2.4	Turto pardavimo rezultatas (nuostolis)				
2.5	Kitos sąnaudos	5592	1092	+4500	412.08
	Rezultatas	201911	126772	+75139	59,27

### 3.5. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos pajamose atvaizduoti bendrovei sumokėti delspinigiai. Sąnaudų eilutėje atspindėtos sankcijos už mokėjimo tvarkos pažeidimus, taip pat priskaičiuotos palūkanos už banko paskolas.

Žemiau pateikiame finansinės ir investicinės veiklos detalizavimą (Eur):

Rodikliai	2019 m.	2018 m.	Pokytis, Eur
1.Finansinės ir investicinės veiklos pajamos :	5049	5796	-747
Delspinigiai gauti nevykdant sutartinių įsipareigojimų	5049	5796	-747
Susikaupusių palūkanų suma			
2.Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:	6970	8836	-1866
Palūkanų sąnaudos	6970	8836	-1866
Delspinigiai nevykdant sutartinių įsipareigojimų			
Kitos finansinės sąnaudos			
3.Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-1921	-3040	+1119

Bendras veiklos rezultatas per 2019 m. – uždirbtas pelnas 4251 Eur.

### Nebalansiniai įvykiai

Bendrovės šilumos apskaitos programoje apskaitomi priskaitymai ir apmokėjimai už sunaudotą šilumos energiją pagal kiekvieną šilumos vartotoją bei priskaičiuoti ir apmokėti delspinigiai už pradelstus mokėjimus. Bendrovės finansinėje apskaitoje delspinigiai apskaitomi tik faktiškai apmokėti, kai šilumos vartotojai juos apmoka. 2019 m. pabaigoje priskaičiuotų delspinigių suma sudarė 17370 Eur (2018 metų pabaigoje – 21778 Eur).

Bendrovė 2019 m. gruodžio 16 pasirašė sutartį su Advokatų kontora Juodka ir partneriai Primus dėl bendrovės atstovavimo ikiteisminėje ginčo stadijoje. Advokatų kontora parengė atsakymą į „Dassault Systèmes SolidWorks Corporation“ pretenziją dėl autorių teisių pažeidimo. Susipažinę su pateiktu atsakymu SolidWorks sutiko ginčą užbaigti taikiai, Kretingos šilumos tinklams sumokant 1680 Eur kompensaciją.

Priedas Nr.1

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	0	5735	0	5735
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	26646	0	26646
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas				
- turto nurašymas				
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	0	26646	0	26646
<b>b) Amortizacija</b>				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		20911		20911
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija		5730		5730
- turto nurašymas				
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>		26641	0	26641
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>				
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	0	0	0	0
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)</b>	0	5	0	5



Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne- baigta statyba	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	2320882	562361	119938	66380	105489	3175050
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	5272714	3661252	290470	161643	105489	9491568
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	27033	13130		19900	180404	240467
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-99297	-60728		-4798		-164823
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	197193				-197193	
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	5397643	3613654	290470	176745	88700	9567212
<b>b) Perkainojimas</b>						
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
<b>c) Nusidėvėjimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2951832	3098891	170532	95263	0	6316518
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	126849	91735	24810	25103		268496
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-45434	-59158		-4736		-109328
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	3033247	3131468	195342	115629		6475686
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>						
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0

e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	2364396	482186	95128	61116	88700	3091526
--	---------	--------	-------	-------	-------	---------

Priedas Nr. 3

Rodikliai	Medžiagos	Atsarginės dalys, degalai	Spec. rūbai ir invent.	Kuras	Turtas, skirtas parduoti	Iš viso:
<b>a) Atsargų įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	45295	1221	2700	94514	-	143730
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	57312	1052	7885	95810	-	162059
<b>b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)</b>						
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
<b>c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)</b>	57312	1052	7885	95810	-	162059
<b>t.sk. rezervinės atsargos</b>	33980			3832		37812

Biokuro rezervą, sandėliuojamą pas tiekėją, bendrovė atvaizdavo nebalansinėje sąskaitoje. Biokuro rezervo suma nebalansinėje sąskaitoje sudaro – 23250 Eur.

Priedas Nr. 4

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	115488	99160
Vadovų vidutinis skaičius per metus	4	4

Direktorius



Jonas Barzdys

Vyr. buhalterė



Aldona Mažonienė

UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKLAI, 164294882

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

ŽALIOJI G.3 LT-97145 KRETINGA

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020 01 17 Nr. F7-06  
(ataskaitos sudarymo data)

2019 metų  
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais  
(ataskaitos tikslumo lygis ir  
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3062044	2738637
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		2946579	2615854
1.1.2.	Kitos įplaukos		115465	122783
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(2727490)	(2521946)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1739303)	(1567135)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(900147)	(857335)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(71383)	(80436)
1.2.4.	Kitos išmokos		(16657)	(17040)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>334554</b>	<b>216691</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(158681)	(455115)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(158681)</b>	<b>(455115)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			

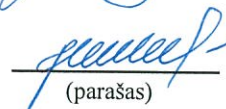
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(39608)	(39608)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(39608)	(39608)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(137389)	183947
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(142438)	(89173)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(124256)	(55356)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(6969)	(8836)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(11213)	(24981)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		5049	273120
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(176997)</b>	<b>144339</b>
4.	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
5.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(1124)</b>	<b>(94085)</b>
6.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>118210</b>	<b>212295</b>
7.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>117086</b>	<b>118210</b>

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Jonas Barzdys  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Aldona Mažonienė  
(vardas ir pavardė)

## 2019 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2020 01 17 Nr. F7-06

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metų

Euris

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>3125312</b>	<b>3218488</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		5	5735
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	2,1,0	5	5735
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		3091526	3175050
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2,1,1	2364396	2320882
2.3.	Mašinos ir įranga		482186	562361
2.4.	Transporto priemonės		95128	119938
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		61116	66380
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)	2,1,2	88700	105489
3.	FINANSINIS TURTAS		4471	4471
3.9.	Kitas finansinis turtas	2,1,3	4471	4471
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		29310	33232
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	2,1,4	29310	33232
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>690428</b>	<b>896906</b>
1.	ATSARGOS		193572	173042
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	2,2,1	162059	143730
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			
1.7.	Sumokėti avansai	2,2,2	31513	29312
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		379770	605654
2.1.	Pirkėjų skolos	2,2,3	353133	546775
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	2,2,4	26637	58879
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	2,2,5	117086	118210
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	2,2,6	<b>2878</b>	<b>2904</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>3818618</b>	<b>4118298</b>

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>2299789</b>	<b>2339067</b>
1.	KAPITALAS		2191594	2191594
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	2,3,1	2191594	2191594
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		107866	81144
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	2,3,2	17515	14199
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		90351	66945
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		329	66329
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		329	35384
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			30945
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	2,4	<b>882977</b>	<b>936778</b>
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>635852</b>	<b>842453</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	2,5	146706	282175
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		2803	14016
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	2,5,1	143903	268159
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		489146	560278
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		11212	11212
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	2,6,1	124256	124256
2.3.	Gauti avansai	2,6,2	12977	12353
2.4.	Skolos tiekėjams	2,6,3	209540	308913
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		-	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2,6,4	113011	95680
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2,6,5	18150	7864
H.	SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<b>3818618</b>	<b>4118298</b>

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Jonas Barzdys  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Aldona Mažonienė  
(vardas ir pavardė)

UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKLAI, 164294882

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

ŽALIOJI G.3 LT-97145 KRETINGA

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

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

(Tvirtinimo žyma)

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**2020 01 17 Nr. F7-06  
(ataskaitos sudarymo data)2019 metų  
(ataskaitinis laikotarpis)Eurais  
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3,1	2241514	2385826
2.	Pardavimo savikaina	3,2	(1882649)	(2033539)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>358865</b>	<b>352287</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	3,3	(60396)	(55739)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(494208)	(376562)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3,4	201911	126772
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3,5	5049	5796
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(6970)	(8836)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>4251</b>	<b>43718</b>
14.	Pelno mokestis		(3922)	(8334)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>329</b>	<b>35384</b>

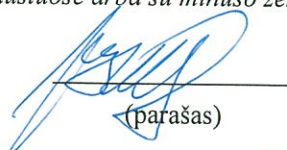
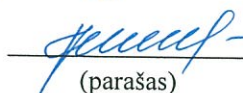
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

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


  
(parašas)
Jonas Barzdys  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)
Aldona Mažonienė  
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKLAI, 64294882

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

ŽALIOJI G.3 LT-97145 KRETINGA

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020 01 17 Nr. F7-06

2019 metų

(ataskaitos sudarymo data)

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Pertainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsteigti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2191594					11798		60931	78969	2343292
4. Perskaitytuos likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2191594	-	-	-	-	11798	-	60931	78969	2343292
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									35384	35384



	Apmokėtas istatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas			Įstatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privalomai- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas				
10. Dividendai									(39608)	(39608)
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai						2401	66945	(69347)		-
13. Panaudoti rezervai							(60931)	60931		-
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>2191594</b>	-	-	-	-	<b>14199</b>	<b>66945</b>	<b>66329</b>		<b>2339067</b>
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								329		329
23. Dividendai								(39608)		(39608)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						3316	90350	(93666)		-
26. Panaudoti rezervai							(66944)	66945		1
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>2191594</b>	-	-	-	-	<b>17515</b>	<b>90351</b>	<b>329</b>		<b>2299789</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Jonas Barzdys

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

  
(parašas)

Aldona Mažonienė

(vardas ir pavardė)

# UAB Kretingos šilumos tinklų 2019 metų

## METINIS PRANEŠIMAS

2020 01 17 Nr. F7-06

### Bendroji dalis

Įmonės pavadinimas: uždaroji akcinė bendrovė Kretingos šilumos tinklai.

Buveinė: Žalioji gatvė Nr. 3, LT – 97145, Kretinga.

Steigėjas: Kretingos rajono savivaldybės taryba.

Įmonės įstatinis kapitalas: 2 191 594 eurų. Jis padalintas į 573616 paprastąsias vardines akcijas, kurių nominali vertė 2,9 euro ir 182 106 privilegijuotųjų 2,9 euro nominalios vertės akcijų.

Kretingos rajono savivaldybei priklauso 573 153 akcijos, AB „Klaipėdos energija“ – 182 106 privilegijuotos akcijos, fiziniams asmenims – 463 akcijos. Bendrovės privilegijuotoms vardinėms akcijoms nustatytas fiksuotas nekaupiamasis 7,5 procentų akcijos nominalios vertės dydžio dividendas.

Pagrindinė veikla: Kretingos rajono šilumos vartotojų aprūpinimas centralizuotai tiekiamą šilumine energija.

Darbuotojų skaičius: 2019 m. vidutinis darbuotojų skaičius – 67, iš jų 11 – administracijos darbuotojų. UAB Kretingos šilumos tinklai įsteigta 1998-09-30. 2018-04-27 įvykęs eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas išrinko stebėtojų tarybą iš 7 narių. 2018-05-23 posėdyje išrinktas stebėtojų tarybos pirmininkas Dangiras Samalius – Kretingos rajono savivaldybės tarybos narys (atsistatydino 2020 02 01, nuo 2020 03 einantis vicemero pareigas), pirmininko pavaduotoja Virginija Šoblinskienė – Kretingos rajono savivaldybės administracijos juridinio skyriaus vedėja. Stebėtojų tarybos nariai: Steponas Baltuonis (struktūrinio padalinio vadovas UAB „IMLITEX AGRO“ įm. kodas 304286840, Europos per.124, LT-46531, atsistatydino nuo 2020 02 01), Vytautas Lukauskas (girininkas VĮ Miškų ūrėdija Kretingos regiono padalinys, įm.kodas 132340880, Savanorių g.27, LT-97111 Kretinga), Edmundas Valantiejus (UAB „VUDVA & CO vadovas, įm.kodas 302311031, Vingių g.35, Padvariai LT-97157) – Kretingos rajono savivaldybės tarybos nariai. Stebėtojų nariais buvo išrinkti AB „Klaipėdos energija“ finansų direktorius Kęstutis Jonkus, Antanas Katinas – AB „Klaipėdos energija“ generalinis direktorius. Stebėtojų taryba 2019 metais surengė 1 posėdį, bei susipažino su valdyboje svarstytais klausimais ir priimtais sprendimais.

2015-05-19 stebėtojų tarybos posėdyje išrinkta nauja valdyba keturių metų laikotarpiui, iš 7 narių: Povilas Černeckis - savivaldybės direktoriaus pavaduotojas, Stanislovas Juknevičius – Kretingos miesto seniūnas, Sonata Skominienė – savivaldybės viešųjų pirkimų skyriaus vyr. specialistė, Sigutė Jazbutienė savivaldybės vietinio ūkio ir turto valdymo skyriaus vedėja (Kretingos rajono savivaldybė, įm.kodas 188715222, Savanorių g.29 A, LT-97111 Kretinga), Jonas Barzdys – UAB Kretingos šilumos tinklų direktorius (2015-05-21 valdybos posėdyje išrinktas pirmininku), Vilius Buinevičius – AB „Klaipėdos energija“ technikos direktorius, Arūnas Smaguris AB „Klaipėdos energijos“ šilumos tiekimo tarnybos vadovas ( AB „Klaipėdos energija“, Danės g.8, LT-92109 Klaipėda, įm.kodas 140249252).

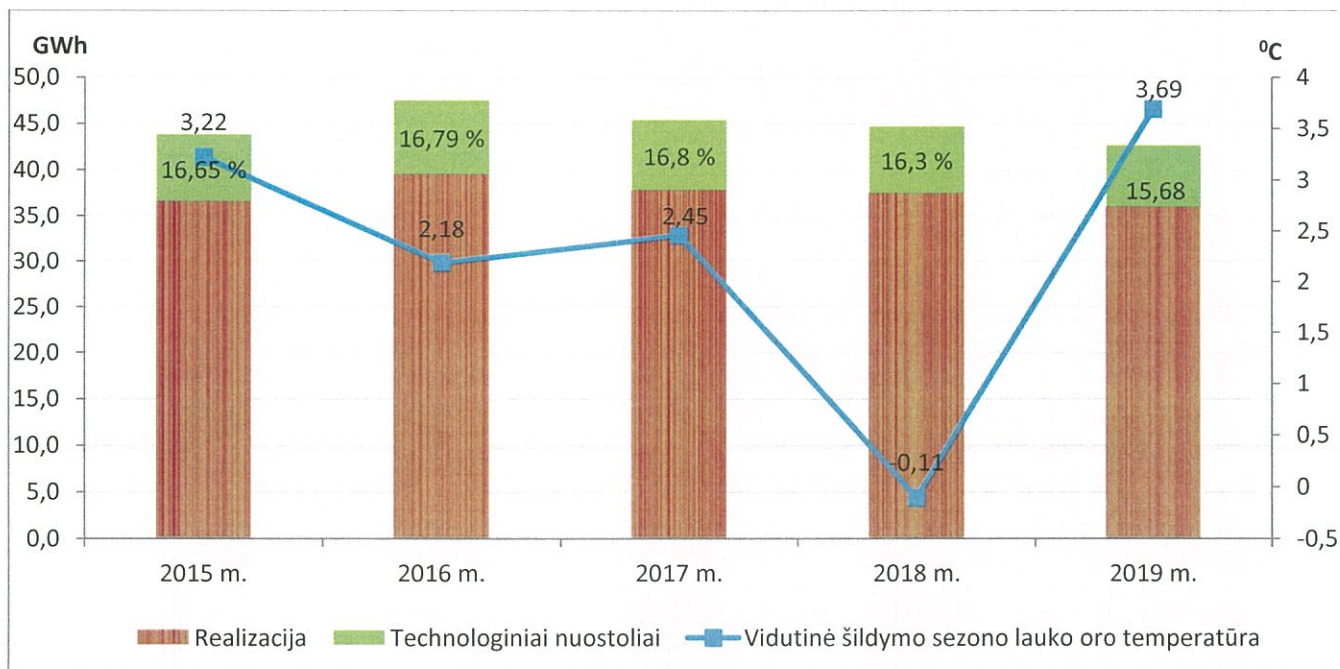
Valdyba per 2019 metus surengė 19 posėdžių (iš jų 15 elektroninių) ir apsvarstė 36 klausimus.

### Bendrovės būklės, veiklos ir plėtros apžvalga

Bendrovė prižiūri 28 katilines, iš kurių eksploatuojamos – 27. Iš eksploatuojamų katilinių 6 yra didesnio galingumo, kitos prie kaimo mokyklų ir kultūros įstaigų. 2019 m. šilumos energijos pagaminta 42,798 tūkat. MWh, 2,087 tūkst. MWh arba 4,65 % mažiau nei 2018 metais. Pagrindinėje

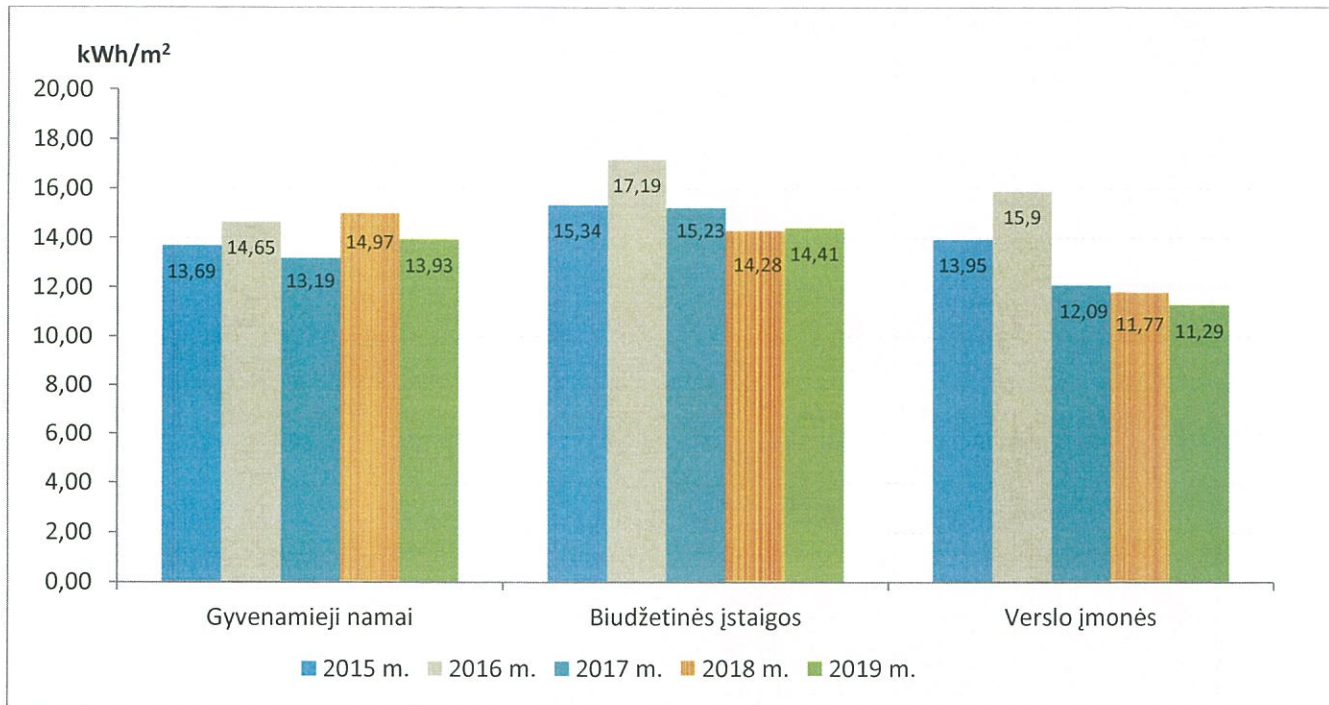
miesto katilinėje (katilinė Nr. 2) pagaminta 75,2 %, savivaldybės perduotose katilinėse 12,6 % ir kitose katilinėse 12,2 % visos bendrovėje gaminamos šilumos energijos. Šilumos gamybos mažėjimą sąlygojo mažesnė realizacija, bei mažesni trasų nuostoliai. Technologiniai šilumos trasų nuostoliai 2019 m. sumažėjo 0,62 procentiniais punktais ir sudarė 15,68 % (2018 m. – 16,3 %). Analizuojant trasų nuostolių svyravimus tarp šildymo ir nešildymo sezonų, būtina atkreipti dėmesį, kad nešildymo sezonu šilumos trasų nuostoliai sudaro 36,9 % (2018 m.– 36,2 %), šildymo sezonu – 12,9 % (2018 m. – 13,9 %). Pagrindinių katilinių šilumos energijos gamyba 2019 metais sumažėjo 4,9 %, o savivaldybės perduotose katilinėse, kurios eksploatuojamos nuo 2002 metų, – 3,1 %.

Per 2019 metus realizuota 35,887 tūkst. MWh šiluminės energijos, tai yra, 1,49 tūkst. MWh arba 4,0 % mažiau nei 2018 metais. Šilumos energijos realizuota: 67 % gyventojams, 25 % biudžetinėms įstaigoms ir 8 % verslo įmonėms. Realizuotos šilumos energijos sumažėjimą lėmė 3,8° C laipsniais aukštesnė vidutinė šildymo sezono lauko oro temperatūra (1 pav.). Šildymo sezono trukmė buvo 35 paromis ilgesnė nei 2018 metais (2019 m. – 207 paros, 2018 m. – 172 paros).

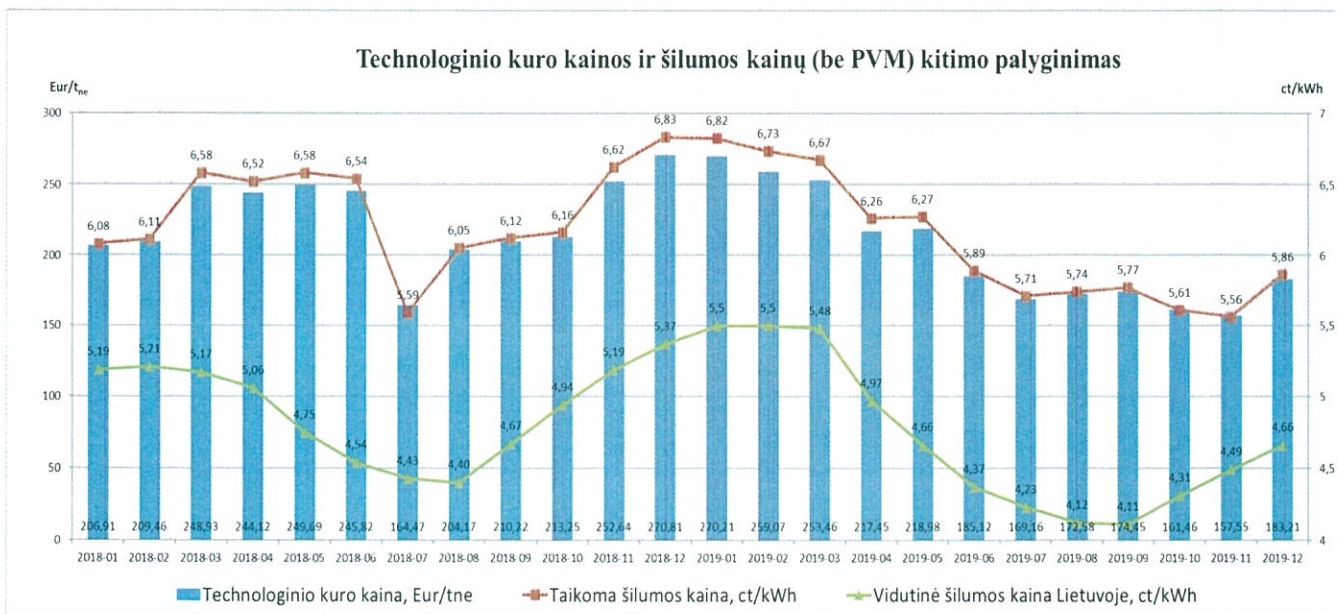


1 pav. Gamybos, realizacijos ir lauko oro temperatūros palyginimas

Patalpų šildymui sunaudotas šilumos kiekis sudarė 80,5 % visos realizacijos. Nors 2019 m. šildymo sezonas buvo 35 paromis ilgesnis, tačiau aukštesnė šildymo sezono lauko oro temperatūra sąlygojo tai, kad vidutiniškai 1 m<sup>2</sup> šildymui buvo sunaudota 92,85 kWh/m<sup>2</sup> arba 3,44 % mažiau šilumos energijos nei 2018 m. (2018 m. – 96,16 kWh/m<sup>2</sup>). Gyventojai 1 m<sup>2</sup> ploto šildymui per mėnesį vidutiniškai sunaudavo 13,93 kWh/m<sup>2</sup>, tai yra, 6,95 % mažiau nei 2018 m. (2 pav).

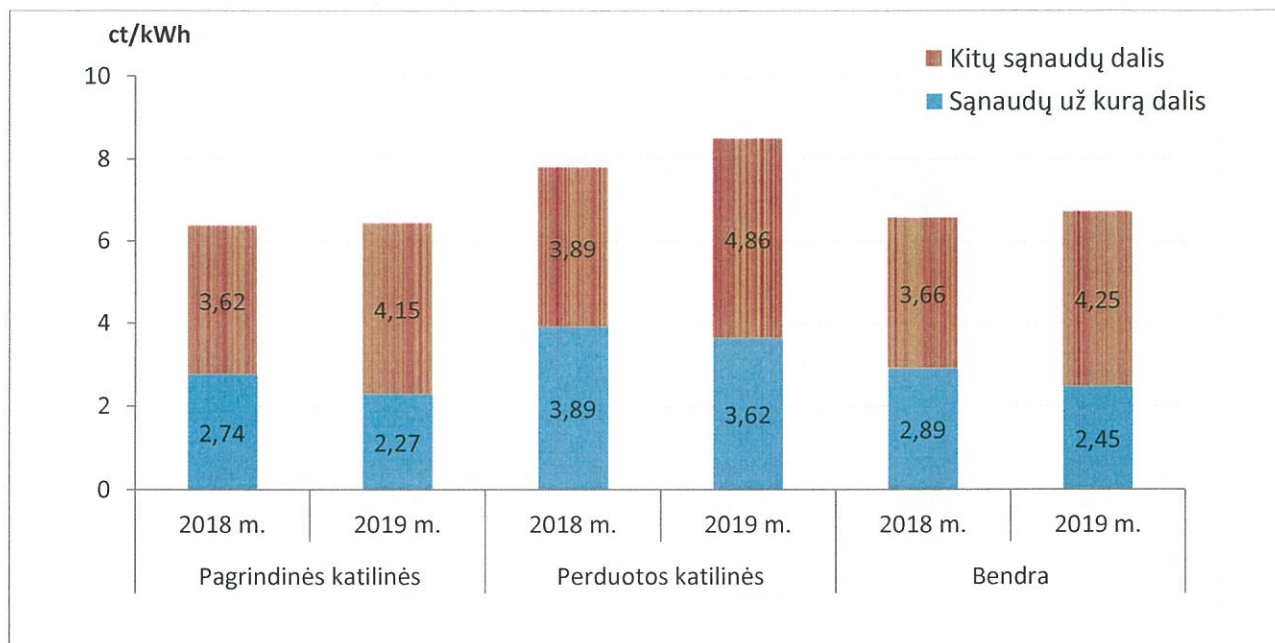
2. pav. Vidutinis šilumos suvartojimas per mėnesį (kWh/m<sup>2</sup>)

Gyventojams vidutinės išlaidos 1 m<sup>2</sup> šildymui 2019 m. sumažėjo 8,6 % Vidutiniškai per mėnesį už 1 m<sup>2</sup> šildymą 2019 metais gyventojai mokėjo 0,96 Eur/m<sup>2</sup>, 2018 m. – 1,05 Eur/m<sup>2</sup>. Ši sumažėjimą lėmė ne tik dėl aukštesnės šildymo sezono lauko oro temperatūros sumažėjęs šilumos sunaudojimas, bet ir 0,13 ct/kWh arba 2 % mažesnė 2019 m. vidutinė šilumos kaina (2019 m. - 6,25 ct/kWh (be PVM), 2018 m. – 6,38 ct/kWh (be PVM)). Ataskaitinio laikotarpio šilumos kaina buvo mažesnė dėl mažesnės kintamosios šilumos kainos dedamosios, kurios mažėjimą lėmė pigesnis technologinis kuras. Šilumos kaina, įvertinus technologinio kuro kainų pokytį, buvo perskaiciuojama kas mėnesį (3 pav.).



3pav. Technologinio kuro kainos ir šilumos kainų dinamika 2018–2019 m.

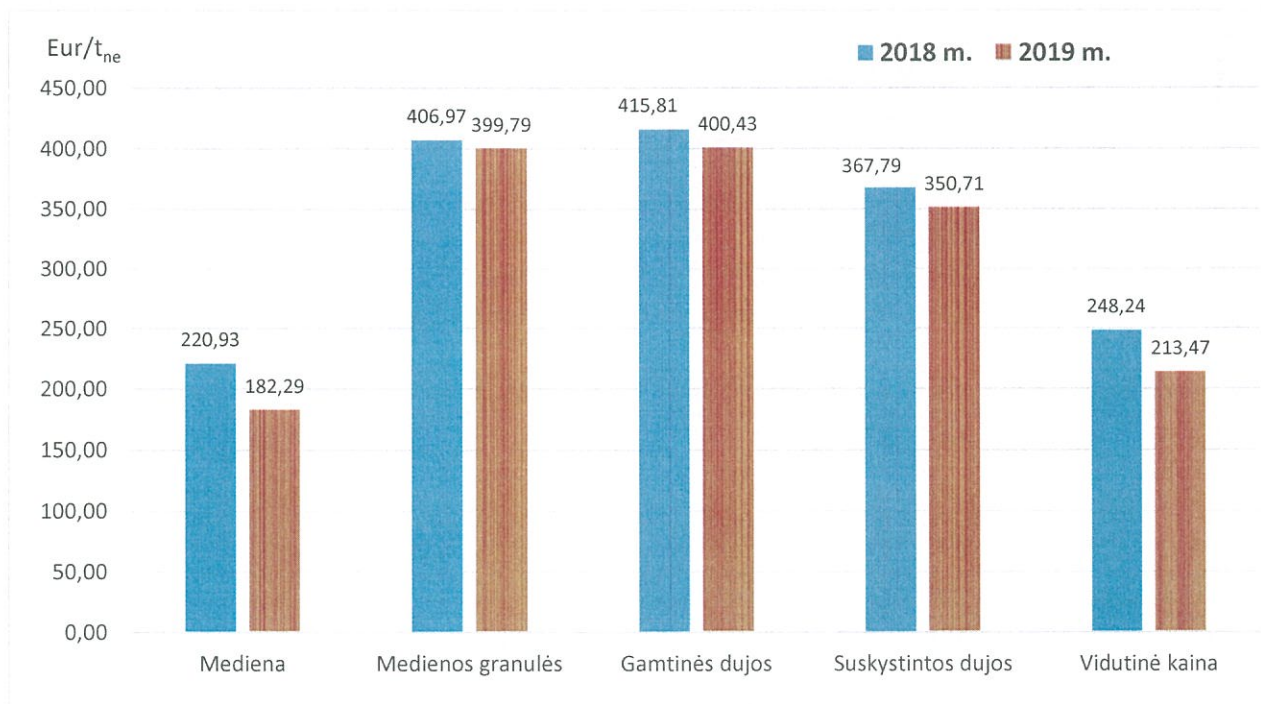
2019 metais šilumos tiekimo veiklos savikaina buvo 6,7 ct/kWh ir, lyginant su 2018 metais (6,55 ct/kWh), padidėjo 0,15 ct/kWh arba 2,3 % (4 pav.).



4 pav. Šilumos tiekimo veiklos savikaina

Savivaldybės perduotų katilinių vidutinė savikaina, įvertinus ir veiklos sąnaudas, sudarė 8,48 ct/kWh (2018 m. – 7,78 ct/kWh), pagrindinių katilinių – 6,42 ct/kWh (2018 m. – 6,36 ct/kWh). Pagrindinė priežastis, lėmusi bendrą šilumos tiekimo veiklos savikainos padidėjimą, buvo pastoviųjų sąnaudų padidėjimas (didžiaja dalimi dėl 125,5 tūkst. Eur turto likvidavimo sąnaudų) bei sumažėjusi šilumos realizacija.

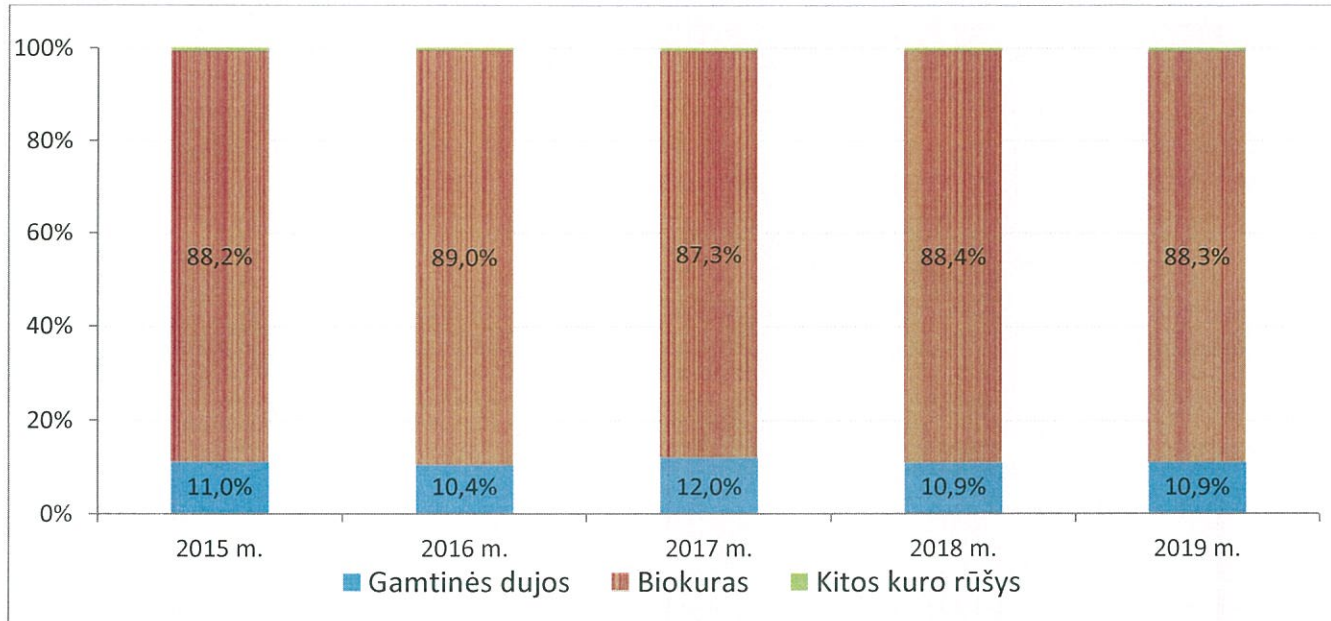
Vidutinė technologinio kuro kaina 2019 m. buvo 34,77 Eur/t<sub>ne</sub> arba 14 % mažesnė nei 2018 m. ir sudarė 213,47 Eur/t<sub>ne</sub> (5 pav.).



## 5 pav. Technologinio kuro kainų palyginimas

2019 m. pigo visos bendrovės naudojamo technologinio kuro rūšys, tačiau daugiausiai (38,64 Eur/t<sub>ne</sub> arba 17,5 %) sumažėjo vidutinė medienos atliekų kaina. 2019 m. visas biokuras įsigytas Energijos išteklių biržoje.

2019 m. technologinio kuro struktūra išliko nepakitusi (6 pav.).



Pastaba: 2017 m. gamtinių dujų suvartojimas išaugo dėl trasų rekonstrukcijos darbų, kurių metu šilumos energija buvo gaminama gamtinėmis dujomis kūrenamoje katilinėje Nr.1.

## 6 pav. Technologinio kuro struktūra

Technologinio kuro struktūroje didžiąją dalį – 88,3 % sudarė biokuras. Pagrindinėse katilinėse iki 93 % šilumos energijos buvo pagaminta deginant medienos atliekas, 7 % – gamtines dujas. Perduotose katilinėse šilumos gamybai sunaudota 39 % gamtinių dujų, 34 % medienos atliekų, 22% medienos granulių ir 5 % suskystintų dujų.

Elektros energijos 2019 m. sunaudota 670,413 tūkst. kWh, tai 9 % mažiau nei 2018 m. (736,934 tūkst. kWh). Mažesnę elektros energijos sunaudojimą lėmė mažesnė šilumos gamyba. Elektros energijos technologinėms reikmėms sunaudota 96,3 %, ūkio reikmėms – 3,7 %. Vidutinė elektros energijos kaina buvo 11,13 ct/kWh, tai 1,66 ct/kWh arba 17,5 % didesnė nei 2018 m. (9,47 ct/kWh). Nors 2019 m. elektros energijos sunaudota 66,5 tūkst. kWh mažiau, tačiau dėl didesnės kainos, elektros energijos sąnaudos padidėjo 9,2 tūkst. Eur arba 13,8 %.

2019 m. buvo atlikti 115 mažos vertės pirkimai ir 1 supaprastintas atviras konkursas. Pagrindinis pirkimas buvo katilinėje Nr. 2 5 MW galios biokuro katilo su įrengimais keitimas. Nuo 2000 m. biokuro katilas ne kartą buvo remontuojamas, visi šie įrengimai techniškai ir morališkai susidėvėję. UAB Kretingos šilumos tinklai 2018 05 31 pasirašė paramos teikimo sutartį su Lietuvos verslo paramos agentūra (toliau – LVPA) ES struktūrinių fondų paramai gauti. Įvykdžius konkursą nustatytas laimėtojas UAB „NEST Baltija“, pirkimo vertė – 1 016 398,79 Eur. su PVM. Darbai bus atlikti – 2020 m.

Pagrindiniai didesnės vertės pirkimai sekantys (kainos nurodytos su PVM): plieno gaminių pirkimą laimėjo AB „Lytagra“ – 12 100 Eur.; įzoliuotų vamzdžių bei jų fasoninių dalių pirkimą laimėjo UAB „Šilumos pulsas“ pirkimo vertė – 26 530 Eur.; dūmtraukių apžiūros paslaugos pirkimą (pagal poreikį) laimėjo UAB „Aukstata“ – 48 375,80 Eur.; katilinės Nr. 2 mūrinio dūmtraukio griovimo darbų pirkimą laimėjo ir darbus įvykdė UAB „Aukstata“, atliktų darbų vertė 120 727,75 Eur.; automobilių degalų pirkimą laimėjo UAB „Viada“, pirkimo vertė – 60 597 Eur.; AB „Pastatų

diagnostika ir statyba“ atliko techninės priežiūros paslaugas, atliktų darbų vertė – 9 075,01 Eur.; katilinės Nr. 5 rekonstravimo darbų pirkimą laimėjo UAB „Eltalis ir Ko“, pirkimo vertė – 58 418,80 Eur. (darbai bus užbaigti 2020 metai); katilinės Nr. 2 šiltinimo darbų pirkimo konkursą laimėjo UAB „Redanas“, pirkimo vertė – 21 780,00 Eur.

Elektros energijos pirkimą laimėjo UAB „Ignitis“, vidutinis elektros energijos įkainis su akcizu be PVM – 4,74 ct/kWh, pirkimas vykdytas per Centrinę perkančiąją organizaciją.

Po atliktų šilumos trasų hidraulinių bandymų padidintu slėgiu, kai kurie vamzdžiai jo neatlaikė, tose vietose buvo atliekami remonto darbai, nusidėvėję vamzdžiai pakeisti gamykloje izoliuotais vamzdžiais. Pakeista apie 400 m lauko šilumos tiekimo tinklų, daugiausia įvadų, Kretingoje Savanorių g. 37 ir 58, Kęstučio g. 16, Rotušės a. 13, Geležinkelio g. 29, Melioratorių g. 55, Salantuose, Jaunimo g. 3, Taikos. g. 4, A. Salio g. 4, Darbėnuose Laukžemės g. 9. Lauko šilumos tinklų remontui ir keitimui išleista 32,5 tūkst. Eur (tame skaičiuje ir gerbūvio atstatymo darbai).

Naujai prijungti šilumos vartotojai: Sporto g. 12A (70,28 m<sup>2</sup>), Pušyno g. 3 (63,86 m<sup>2</sup>) ir Melioratorių g. 55 (šildomas plotas – 1185 m<sup>2</sup>, butų sk. – 20 vnt.). Naujo šilumos energijos vartotojo pajungimui įrengta nauja šiluminė trasa, kurios ilgis 54 m.

Bendras šilumos tiekimo tinklų ilgis sudaro 20,113 km, tame skaičiuje gamykliniu būdu izoliuoti tinklai 9,622 km ir tai sudaro 48% nuo bendrų tinklų.

Šiuo metu bendrovė vykdo šilumos punktų, vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą 158 pastatuose, iš jų UAB „Kretingos būstas“ administruojami gyvenami namai – 74 vnt., daugiabučių gyvenamųjų namų bendrijos – 21 vnt., individualūs gyvenamieji namai – 12 vnt. ir Kretingos rajono savivaldybės administracijos pastatai (mokyklos, darželiai, muziejus ir t.t.) - 51 vnt.

## Rizikos ir neapibrėžtumo apibūdinimas

Pagal skelbiamas 2019 metų biokuro biržos medienos skiedros vidutines kainas, šildymo sezono metu Klaipėdos regione jos buvo 184,91 Eur/t<sub>nc</sub>, nors kaina mažėjo 8% palyginus su praėjusiais metais, vis tik išliko didžiausia tarp visų šalies apskričių. Šalies vidutinė svertinė medienos skiedros sandorių kaina sudarė 143,40 Eur/t<sub>nc</sub>. Jeigu biokurą pirtume už vidutinę kainą, tai energijos kilovatvalandės kaina sumažėtų 0,37 ct/kWh. Minėtoje metinėje biržos apžvalgoje stebima tendencija vietoje ilgalaikių sandorių, pirkti trumpalaikiais, savaitiniais sandoriais. Didžiausią įtaką darė įvežtinis biokuras mažesnėmis kainomis.

VKEKK 2018-10-26 nutarimu Nr. O3E-366 „Dėl UAB Kretingos šilumos tinklų šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ nustatė šilumos bazinę kainą, kurioje neįvertino per 2017 - 2019 metus realiai padidėjusių darbo užmokesčio sąnaudų (97,68 tūkst. Eur). Ši šilumos kaina pradėta taikyti nuo 2019 m. vasario 1 d. Į kainą neįskaičiuotas darbo užmokesčio sąnaudas bendrovė turėjo dengti investicijų gražos sąskaita. Toks Vastybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau - VERT) priimamų sprendimų neapibrėžtumas, kelia grėsmę planuojamoms investicijoms, veiklos rezultatams, apyvartinių lėšų poreikiui, bei kvalifikuotų darbuotojų pritraukimui ir išlaikymui.

Bendrovė siekdama sumažinti finansinę riziką dėl surenkamų lėšų už šiluminę energiją turi atsiskaitomąsias sąskaitas šešiose kredito įstaigose. Toks apyvartinių lėšų valdymas suteikia šilumos vartotojams pasirinkimo teisę atsiskaitymui už suteiktas paslaugas.

Renovavus 24 daugiabučius gyvenamus namus, per metus vartotojai sutaupė 1438 MWh šiluminės energijos, lyginant 2014 metus su 2019 metais, pinigine išraiška tai sudaro beveik 90 tūkst. Eur. Šiam sutaupymui įtakos turėjo šiltesni orai, t.y. įvertinus dienolaiapsnius, jie yra mažiausi lyginant su 2015 metais. Didėjantys vartotojų sutaupymai turės įtakos šiluminės energijos kainos didėjimui.

## Personalas

2019 metų gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 71 darbuotojas, vidutinis sąrašinis 2019 metų darbuotojų skaičius – 67. Darbuotojų kaita 2019 metais: priimti 23 darbuotojai, atleisti – 26. Darbuotojų kaita, susijusi su darbo sezoniškumu (prasidedant ir pasibaigiant šildymo sezonui). 2019 metais bendrovėje naujų etatų neįsteigta.

Vadovaujančių darbuotojų ir specialistų išsilavinimas, kvalifikacija ir kompetencija atitinka keliamus reikalavimus. Per 2019 metus darbuotojai vyko į seminarus: viešųjų pirkimų reformos; darbo kodekso pakeitimų; buhalterinio mokymo ir apskaitos naujovės, įmonių finansinės atskaitomybės rengimo praktika ir rekomendacijos, biokuro katilinių eksploatacijos ir priežiūros; daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros; centralizuoto šilumos tiekimo patikimumo ir kokybės aktualijos, reikalavimai energetikos objektų ir įrenginių eksploatacijai bei techninei būklei; statinių priežiūros techniniai ir praktiniai aspektai ir kt. bendrovei aktualiomis temomis.

Darbo užmokestis skaičiuojamas laikantis teisės aktų reikalavimų: apmokama už viršvalandžius, darbą nakties metu, poilsio ir švenčių dienomis, pasyvų budėjimą namuose. Darbuotojų bruto darbo užmokestis 2019 metais buvo perskaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, padidinant jį 1.289 karto. Darbuotojų pareigybiniai atlyginimai buvo didinami nuo 2019-01-01 7.5 proc.

Bendrovės darbuotojų vidutinis darbo užmokestis 2019 metais – 1153 Eur/mėn.

## Veiklos rezultatų vertinimo rodikliai

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-04-29 įsakymu Nr. AI – 378 „Dėl savivaldybės įmonių ir savivaldybės kontroliuojamų uždarytų akcinių bendrovių vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarkos aprašu“ ir UAB Kretingos šilumos tinklų eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo 2019-04-29 protokolu Nr. 1 nustatytais veiklos vertinimo rodikliais 2019 metų rezultatams vertinti, pateikiame veiklos vertinimo rodiklių įvykdymo rezultatus 2019 metais:

1. UAB Kretingos šilumos tinklų ūkinės finansinės veiklos rezultatas teigiamas. Šis rodiklis įvykdytas, 2019 metais pelnas sudaro 4,251 tūkst. Eur.

2. UAB Kretingos šilumos tinklų šilumos gamybai sunaudoto kuro balanse biokuras sudarytų ne mažiau kaip 86 %. Šis rodiklis įvykdytas, 2019 metais naudojamo kuro balanse biokuras (medienos atliekos) sudarė daugiau kaip 86 %.

3. Šilumos trasų technologiniai nuostoliai ne didesni kaip 7,32 GWh/metus. Šis rodiklis įvykdytas, šilumos trasų technologiniai nuostoliai sudaro 6,71 GWh/metus.

4. Lyginamosios sąlyginio kuro sąnaudos neviršytų 96,41 kg/MWh. Šis rodiklis įvykdytas sąlyginio kuro sąnaudos sudaro 96,33 kg/MWh.

Planuojamų veiklos vertinimo rodiklių 2020 metų rezultatams vertinti projektas:

1. UAB Kretingos šilumos tinklų ūkinės finansinės veiklos rezultatas teigiamas. (Alternatyvus pasiūlymas: įsisavinti ES struktūrinių fondų lėšas)

2. UAB Kretingos šilumos tinklų šilumos gamybai sunaudoto kuro balanse biokuras sudarytų ne mažiau kaip 86 %.(87).

3. Šilumos trasų technologiniai nuostoliai ne didesni kaip 7,32 GWh/metus. (7.2).

4. Lyginamosios sąlyginio kuro sąnaudos neviršytų 96,41 kg/MWh. (96.30).



## Įstatinio kapitalo pasikeitimas

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovės įstatinis kapitalas nepasikeitė.

## Finansiniai veiklos rezultatai

Bendrovės veiklos rezultatas per 2019 metus – uždirbtas pelnas 4,3 tūkst. Eur. Iš tipinės veiklos (šilumos energijos tiekimo) bendrovė patyrė nuostolius – 195,7 tūkst. Eur.

Lyginant su praėjusių metų laikotarpiu, 2019 metais šilumos energijos pardavimo pajamos sumažėjo 144,3 tūkst. Eur. Pardavimo pajamos mažėjo dėl sumažėjusios šilumos kainos (vidutinė šilumos energijos kaina 2019 metais mažėjo 2 %) bei sumažėjusios šilumos realizacijos (šilumos realizacija mažėjo 4 %). Bendrovės tipinės veiklos sąnaudos, palyginus su praėjusių metų laikotarpiu, mažėjo 7,42 % arba 150,9 tūkst. Eur. 2019 m. mažėjo technologinio kuro sąnaudos 196,8 tūkst. eurų. Technologinio kuro sąnaudos mažėjo dėl sumažėjusių kuro kainų (sąlyginio kuro kaina mažėjo -14 %). Dėl padidėjusio darbo užmokesčio 2019 metais didėjo darbo užmokesčio sąnaudos – 44,9 tūkst. Eur. Bendrovės veiklos sąnaudos didėjo 122,3 tūkst. Eur., dėl katilinės Nr.2 dūmtraukio likvidavimo sąnaudų.

Bendrovės kita veikla – šildymo sistemų aptarnavimas, katilinių kaminų nuoma, bendrovės patalpų nuoma, ATL (apyvartinių taršos leidimų) pardavimas. Iš kitos veiklos bendrovė 2019 m. uždirbo pelno – 201,9 tūkst. Eur. Kitos veiklos pajamos, palyginus su praėjusių metų laikotarpiu, padidėjo dėl ATL pardavimo, 2019 m. parduota 7500 ATL vienetų.

Bendrovės finansinės veiklos pajamos – bendrovei sumokėti delspinigiai už pradelstus mokėjimus, finansinės veiklos sąnaudos – sankcijos už mokėjimo tvarkos pažeidimus, taip pat priskaičiuotos palūkanos už banko paskolas. Finansinė veiklos rezultatas – neigiamas 1,9 tūkst. Eur. dėl mokamų palūkanų bankams. Per 2019 m. sumokėta palūkanų bankams – 7,0 tūkst. Eur. (2018 m. – 8,8 tūkst. Eur.).

Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai 2019-12-31 sudarė 635,9 tūkst. eurų. Iš jos mokėtina suma AB bankui „Swedbank“ – 189,6 tūkst. Eur., skola Nordea Bank AB – 78,6 tūkst. Eur. Paskolos paimtos projektų vykdymui dėl šilumos tiekimo sistemos modernizavimo. Skola UAB Luminor Lizingas – 14 tūkst. Eur., už kompaktinį ekskavatorių Bobcat.

Bendrovės skolos tiekėjams 2019-12-31 sudarė – 209,5 tūkst. Eur., tame sk. už technologinį kurą – 111,5 tūkst. Eur., skola už žaliavas, medžiagas – 29,2 tūkst. Eur. Skola už suteiktas paslaugas – 68,8 tūkst. Eur. Bendrovės skolos tiekėjams – tai pateiktos sąskaitos už gruodžio mėnesį, kurių apmokėjimo terminas nėra pasibaigęs.

Bendrovės pirkėjų (vartotojų) įsiskolinimas 2019-12-31 sudarė 353,1 tūkst. Eur., iš jų savivaldybės įstaigų įsiskolinimas – 55,2 tūkst. Eur. – tai savivaldybės įstaigų skola už gruodžio mėnesio pateiktas sąskaitas. Abejotinų skolų suma 2019-12-31 sudarė 97 tūkst. Eur. Pirkėjų įsiskolinimas bendrovės balanse atvaizduotas be abejotinų skolų.

## Išvados

Metų pabaigoje nugriautas mūrinis 60 metrų aukščio dūmtraukis katilinėje Nr.2, kurio plytos aižėjo, byrėjo ir kėlė pavojų darbuotojų sveikatai. Kamino pamatas liko, nes jis susijęs su kito naujo metalinio kamino pagrindu, dėl kylančios rizikos, išardžius senąjį gali būti pažeistas naujojo

stabilumas. Santykinai didelės griovimo sąnaudos susidarė dėl griovimo darbų rankiniu būdu atskeliant po vieną plytą ir ją metant į nustatytą zoną. Toks griovimo būdas buvo pasirinktas dėl šalia esančių statinių ir metalinių dūmtakių, kuriems būtų grėsęs pažeidimo ar sunaikinimo pavojus.

2019 metais per keletą kartų liepos, lapkričio ir gruodžio mėn. pardavėme dalį turimų ATL (apyvartinių taršos leidimų), kurių pardavimo kaina atitinkamai 27; 25; 26,72 Eur/toną, tai labai aukšta kaina, o gautos pajamos, trūkstant apyvartinių lėšų, efektyviai panaudotos atsiskaitymui su kuro ir paslaugų tiekėjais.

Šalyje didelis dėmesys skiriamas atsinaujinančiai energetikai, o populiarėjant šilumos siurbliams ir saulės energijos elementams centralizuoto šilumos tiekimo sektoriuje siekiama didinti energetinį efektyvumą, esamų įrenginių, naudojančių atsinaujinančius išteklius, apkrovimą. Būtina dalyvauti projektuose, kuriems valstybė skiria dalinį finansavimą ir atnaujinti, katilinių įrangą, pakeičiant ją efektyvesne.

Pakankamai didelę įtaką bendrovės veiklai daro šiltėjantis klimatas, ko pasekoje kasmet mažėja šiluminės energijos realizacija; bankrutuojančios statybinės bendrovės liekančios skolingos už sumontuotą įrangą ar suvartotą šiluminę energiją, vartotojų mažėjimas, uždaryta Kalniškių mokykla, o planuojama uždaryti Piliakalnio mokykla.

## Veiklos planai ir prognozės

Planuojamos naujos investicijos, būtent saulės šviesos 40 kW elektrinė ant katilinės Nr.1 stogo, kurios metinė elektros gamyba sudarys 36 526 kWh. Šios atsinaujinančios elektros energijos turėtų užtekti administracinio ir remonto baro pastatų metiniams poreikiams tenkinti. Skaičiuotinas atsipirkimo laikotarpis 10 metų. Katilinėje Nr.5 sumažėjus šiluminės energijos vartojimo poreikiams, planuojame pakeisti seną dujinį 2 MW galios katilą dviem mažesnio galingumo efektyvesniais katilais, kurie dirbdami kaskadiniu principu greičiau ir tiksliau reaguos į temperatūrų ir energijos poreikius.

Investicijos „Katilinės Nr.2 5 MW galios biokuro katilo su įrengimais keitimas“ darbai bus pradėti 2020 metų kovo mėnesį ir užbaigti naujam šildymo sezonui. Šis katilas efektyviau dirbs, nes biokuro deginimo procesas ir katilo vamzdynų valymas visiškai automatizuotas.

Pasibaigus šildymo sezonui katilinėje Nr. 2, Melioratorių g. 10, Kretinga, prasidėjo eksploatuojamo biokuro sandėlio remonto darbai pakeičiant susidėvėjusias stogo ir sienų konstrukcijas. Įgyvendinant investiciją sustiprintos atraminės kolonos, naujai įrengta antžeminė ir požeminė lietaus nuvedimo sistema, monolitinės gelžbetonio sienos su pamatais, priešgaisrinė perspėjimo sistema, vaizdo stebėjimo sistema, el. instaliacija, taip pat pakeista stogo ir sienų plieninė danga ir plieniniai tvirtinimo profiliai. Investicija įgyvendinta už 109,2 tūkst. Eur be PVM. Taip pat baigta įgyvendinti „Katilinės Nr. 2 priestato kapitalinis remontas“ investicija. Investicija buvo įgyvendinama keliais etapais nuo 2015 m.. Kapitalinio remonto metu perplanuotos esamos patalpos, išardant sienas ir įrengiant naujas sienų pertvaras, perdengimą, langus, duris, įrengta biokuro laboratorija, darbo kabinetai, poilsio ir persirengimo patalpos, sanitariniai mazgai. Įrengta nauja šildymo ir vandentiekio sistema, elektros instaliacija, lietaus ir buitinių nuotekų sistema. 2019 m. atliktas priestato išorinių atitvarų šiltinimas. Investicijos vertė 87,9 tūkst. Eur be PVM.

UAB Kretingos šilumos tinklų direktorius

Jonas Barzdys