



UAB „Auditotikslas”

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarosios akcinės bendrovės Kretingos šilumos tinklai akcininkams

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome Uždarosios akcinės bendrovės Kretingos šilumos tinklai (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, iškaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius verslo apskaitos standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Finansinėse ataskaitose balanso straipsniuose „Pastatai ir statiniai“ apskaitytas turtas verte 97,5 tūkst. Eur. ir „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“ apskaitytos išlaidos verte 34,3 tūkst. Eur. 23-čias verslo apskaitos standartas numato, kad sudarant metines finansines ataskaitas, būtų nustatoma ar néra „turto nuvertėjimo požymiai, kurie rodo, kad turto nuvertėjimas gali būti reikšmingas, ir, jei yra bent vienas tokis požymis, įmonė turi nustatyti turto atsiperkamają vertę ir palyginti ją su turto balansine vertė“ (23 VAS 6p.). Mūsų nuomone, tokiu vidinių turto nuvertėjimo požymiu yra ir jie būtų reikšmingi metinėms finansinėms ataskaitoms. Pritaikius 23-ojo verslo apskaitos standarto nuostatas, mūsų nuomone, reikėjo apskaitytį apie 130 tūkst. Eur. ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimą ir atitinkama suma sumažinti ataskaitinių metų pelną.

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



UAB "Auditotikslas"
Įmonės kodas 177319474
PVM kodas LT773194716

Įmonė reģistravota Juračiaus asmeninėje registravimo vietoje. Reģistravimo vieta: Lietuvos Respublikos

Lietuvos Respublikos;
Šilutė, LT-99134;
auditas@auditoriai.lt
www.auditoriai.lt

Tel. 8-441 77100
Tel. 8-441 62290
Tel. 8-441 53200
Fak. 8-46 492727

Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tą 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 atskomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir 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 testinumu ir veiklos testinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Auditoriaus atskomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma néra 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. Iškraipmai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrūstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelę įtakos vartotojų ekomininiams 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



UAB "Auditų tikslas"

Įmonės kodas 177319474
PVM kodas LT773194716

Įmonė reģistravota Juridinių asmenų reģistre. Reģistracijos vieta: Registruojančios

Lietuvos Ūkio g. 23,
Šilutė, LT-99134,
auditatas@auditontai.lt
www.auditontai.lt

Tel. 8-441 77100
Tel. 8-441 62290
Tel. 8-441 53200
Fak. 8-46 492727

tinkamų auditu 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, klaudingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas auditu procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tēstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo testi veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokiu atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos auditu įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau testi savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Auditorė Džiuljeta Cibauskaitė
2018-03-19
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000039

UAB „Auditotikslas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001388
Lietuvininkų g.23, Šilutė, Lietuvos Respublika



UAB "Auditotikslas"

Įmonės kodas 177319474
PVM kodas LT773194716

Šiuo laipsniu registruota įmonės asmeninė registracijos dokumento numeris vienodai

Lietuvininkų g. 23,
Šilutė, LT-99134;
auditas@auditoriai.lt
www.auditoriai.lt

Tel. 8-441 77100
Tel. 8-441 62290
Tel. 8-441 53200
Fak. 8-46 492727

UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKLAI, 164294882

ŽALIOJI G.3 LT-97145 KRETINGA

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

2017 M. gruodžio 31 D. BALANSAS

2018 01 29 Nr.F7-07

(ataskaitos sudarymo data)

2017 metų

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3294313	2905283
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		13277	21930
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	2,1,0	13277	21930
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitais nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		3265944	2871711
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2,1,1	1900589	2005515
2.3.	Mašinos ir įranga		611801	635507
2.4.	Transporto priemonės		65671	79853
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		74255	56856
2.6.	Investiciniis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)	2,1,2	613628	93980
3.	FINANSINIS TURTAS		4471	4471
3.9.	Kitas finansinis turtas	2,1,3	4471	4471
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		10621	7171
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	2,1,4	10621	7171
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		737482	684049
1.	ATSARGOS		144063	119012
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	2,2,1	113706	89486
1.2.	Nebaigtą produkciją 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	30357	29526
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		381124	339733
2.1.	Pirkėjų skolos	2,2,3	344383	327180
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotujų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	2,2,4	36741	12553
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	2,2,5	212295	225304
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	2,2,6	3160	4202
	TURTO IŠ VISO		4034955	3593534

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2312347	2303931
1.	KAPITALAS		2191594	2191594
1.1.	Istatinis (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		72729	16092
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	2,3,2	11798	7991
4.2.	Savoms akcijoms įsigytų			
4.3.	Kiti rezervai		60931	8101
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		48024	96245
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		48024	76145
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	20100
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	2,4	725559	775029
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		997049	513828
I.	PO VIENŪ METŪ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	2,5	392414	185874
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	2,5,1	-	16572
1.2.	Skolos kredito istaigoms	2,5,2	392414	169302
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		604635	327954
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		16572	17975
2.2.	Skolos kredito istaigoms	2,6,1	55356	57157
2.3.	Gauti avansai	2,6,2	9647	8099
2.4.	Skolos tiekėjams	2,6,3	408889	139066
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		631	3486
2.9.	Su darbo savykiais susiję įsipareigojimai	2,6,4	106440	83134
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2,6,5	7100	19037
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIU PAJAMOS		-	746
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4034955	3593534

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)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA2018 01 29 Nr. F7-07
(ataskaitos sudarymo data)

2017 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3,1	2227423	2248917
2.	Pardavimo savikaina	3,2	(1787361)	(1782094)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		440062	466823
5.	Pardavimo sąnaudos	3,3	(51548)	(45192)
6.	Bendrosios ir administracinių sąnaudos		(381093)	(337084)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3,4	42500	4257
8.	Investicijų į patronuojančias, patronuojamujų ir asocijuotujų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3,5	4078	5312
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			(490)
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(2876)	(7081)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		51123	86545
14.	Pelno mokesčis		(3099)	(10400)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		48024	76145

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

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

Jonas Barzdys

(vardas ir pavardė)

Aldona Mažonienė

(vardas ir pavardė)

UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKLAI, 64294882

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

ŽALIOJI G 3 LT-97145 KRETINGA

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

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

2017 M. GRUODZIO 31D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 01 29 Nr. F7-07

(ataskaitos sudarymo data)

2017 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

	Apmokėtas istatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Istatymo numatyti rezervai	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapi-talas	Kiti rezervai	Eurais	
								Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2191594				791		74786	(46585)	2227786
4. Perskaiciuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2191594	-	-	-	791	-	74786	(46585)	2227786
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									76145
13. Panaudoti rezervai									(66685) 66685 -
17. Likutis praejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2191594	-	-	-	791	-	8101	96245	2303931

	Apmokėtas išstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų piedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Istatymo numatytii rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Is viso
	Ilgalaikejo materialinio turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapi-talas	Savoms akcijoms įsigytis				
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								48024
23. Dividendai								(39608)
25. Sudaryti rezervai				3807				(64738)
26. Panaudoti rezervai								-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2191594	-	-	11798	-	60931	60931	2312347

Direktorius
 (Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Jonas Barzdys
 (vardas ir pavardė)

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

Aldona Mažonienė
 (vardas ir pavardė)

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKLAI, 164294882

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

ŽALIOJI G.3 LT-97145 KRETINGA

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 01 29 Nr. F7-07

(ataskaitos sudarymo data)

2017 metų
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuota)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukos (su PVM)		2634342	2622917
1.1.1.	Pinigų iplaukos iš klientų		2555624	2525876
1.1.2.	Kitos iplaukos		78718	97041
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(2702800)	(2436676)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1745395)	(1562160)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(838516)	(797607)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(112938)	(66643)
1.2.4.	Kitos išmokos		(5951)	(10266)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(68458)	186241
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, jsigijimas		(109996)	(82058)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			5000
2.3.	Ilgalaikių investicijų jsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanas			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(109996)	(77058)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(39608)	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų jnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(39608)	
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kita finansavimo šaltiniai		205053	(151547)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		278468	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		278468	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(78004)	(156358)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(57157)	(125291)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(2872)	(3981)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(17975)	(27086)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		4593	4813
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(4)	(2)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		165445	(151547)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Gynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(13009)	(42364)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		225304	267668
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		212295	225304

Direktorius
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

Jonas Barzdys
(vardas ir pavardė)

Aldona Mažonienė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė Kretingos šilumos tinklai

164294882 Žalioji 3, LT-97145 Kretinga

PATVIRTINTA
2018 m. balandžio 30 Protokolo Nr. I

**2017 01 01 – 2017 12 31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

BENDROJI DALIS

Kretingos šilumos tinklai (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1998 m rugpjūčio 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 pakeitimą 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 Darbēnuose, Jokūbave, Laukžemėje, Grūslaukeje, 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 perdaivė bendrovės nuosavybėn 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 Grūslaukės inžineriniai tinklai.

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

Be pagrindinės veiklos bendrovė vykdė 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 darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus 70, praėjusiais metais – 70, darbuotojų vidutinis darbo užmokestis – 779 eurų, praėjusiais metais – 722 eurų.

1. APSKAITĄ REGLEMENTUOJANTYS 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 bendrovų 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 bendrijų dokumentų saugojimo terminų“.

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

Balanse parodomos 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 iprastine 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 2,2 ml. eurų), klaidos dydis 11,1 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 objekta reglamentuojančiuose bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Apskaitos politikai priskirtinį apskaitos būdų ir metodų keitimas registruojamas retrospektyviniu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomos 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 būsimais ataskaitinių 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 pakeitimui nelaikomai:

- apskaitinių įvertinimų keitimas;
- naujos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinėms operacijų;
- naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių bendrovė iki to laiko nevykdė.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimą apskaitoje laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įvertinimo pakeitimui, toks pasikeitimą 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 ankstesniui 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 jutrauktas 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 pateikiamā tokia kaip ir finansiniai metai.

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

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

Prekių pardavimo pajamos pripažystamos, 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.

Baudos, delspinigiai už pavėluotus ar neįvykdytus atsiskaitymus pripažystami pajamomis, kai pinigai yra gauti arba kai atsiranda įrodymų, kad jie bus gauti.

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

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

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažystamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpij, 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 pripažystama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpij, kai paslaugos yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpij patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos: pardavimo sąnaudos (darbo užmokesčis ir socialinis draudimas, sąnaudos bankams už centralizuotai tiekiamos šilumos įmokų priėmimą ir kitos), bendrosios ir administracinės sąnaudos (darbo užmokesčis ir socialinis draudimas, kanceliarinio aptarnavimo sąnaudos, komandiruočių sąnaudos, mokesčių sąnaudos ir kitos įvairios sąnaudos).

Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažystamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiama finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpij, 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 sąnaudos pagal technologines veiklas, yra skirtomos į šilumos gamybos, perdavimo ir pardavimo sąnaudas.

2. PAAIŠKINIMAI APIE 2017 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSĄ

2.1. Ilgalaikis turtas

2.1.0 Nematerialusis turtas balanse atvaizduotas likutine verte. Per 2017 metus nematerialaus ilgalaikio turto nebuvo įsigytą. Nematerialiam turtui taikomi nusidėvėjimo normatyvai 3-4 metai.

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

Informacija apie apyvartinių taršos leidimų kitimą per 2017 m atvaizduota lentelėje:

	Kiekis vnt.
Likutis 2016-12-31	17465
Paprastųjų ATL paskirstymas 2017 03 01	3928
Parduota ATL 2017 12 22	4000
Likutis 2017-12-31	17393

Ilgalaikio nematerialiojo turto būklė 2017 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 vidutines ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos nuo 2017 m:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingos 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 2017 12 31 sudaro – 8659 eurų.

Pastatų ir statinių grupėje atvaizduota ir rezervinė katilinė Nr.1, kurios likutinė vertė 29806 eurų (inv.nr.0101001, 0101006, 0102016).

Per 2017 metus įsigytą ilgalaikio materialaus turto už 126535 eurų. Bendrovės veikloje naudojamas ir nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, kuris dar teikia ekonominės naudos. Nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, įsigytas iki 2015 metų, apskaitomas 0,29 euro likutinė verte.

Žemiau pateikiame nusidėvėjusio ilgalaikio turto lyginamąjį svorį ilgalaikiame turte 2017 12 31:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Pradinė verte viso ilgalaikio turto Eur	Pradinė verte nusidėvėjusio turto Eur	Nudėveto turto lyg. svoris %
1	Katilinių įrengimai ir garo katilai, mašinos ir įrengimai	2418554	1497860	61,93
2	Kita įranga, prietaisai	149235	36116	24,2

3	Siurbliai ir siurblinė įranga	144096	122981	85,35
4	Vandens šildymo katilai	1105084	803348	72,7
5	Transporto priemonės	223972	123632	55,2
6	Perdavimo įrengimai	3123498	1033414	33,09
7	Statiniai	494837	119257	24,1
8	Pastatai	1109822	33546	3,02
	Iš viso:	8769098	3770154	42,99

2.1.2 Balanso eilutėje „nebaigtą statybą“ atvaizduoti nebaigtį montuoti įrenginiai 613628 eurų vertę.

Žemaičiai pateikiame nebaigtos statybos detalizavimą 2017 12 31:

Eil. Nr.	Nebaigtos statybos pavadinimas	Vertė eurais	Užbaigtumo %	Pastabos
1.	Sandėlis (stoginė) prie katilinės Nr.2	26750	30%	Planuojama užbaigtti 2020 m
2.	Katilinė Nr.2 (sandėlio stogo keitimas darbo projektas)	1200	4%	Planuojama užbaigtti 2018 m
3.	Darbėnų katilinė (Projektas)	7675	3%	Planuojama investicija
4.	Katilinė Nr.2 (priestato remontas ir laboratorijos įrengimas)	69864	70%	2018 m
5.	Katilinė Nr.2(ryšio tinklas)	1022	50%	2018 m
6.	Šilumos tinklai (naujo vartotojo pajungimas)	6195	85%	2018 m
7.	Katilinės Nr.2 magistralinių šilumos tinklų rekonstrukcija Kretingos mieste	500922	90%	2018 m
	Iš viso:	613628		

Informacija apie bendrovės įkeistą ilgalaikį turą atvaizduota žemiau pateiktoje lentelėje:

Eil. Nr.	Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė 2017 12 31 (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
1.	Turtas įkeistas AB bankui „Swedbank“		
	Katilinė Nr.2,Melioratoriųg.10, Kretinga su priklausiniais	1014659	2023 07 20
2.	Turtas įkeistas bankui Luminor Bank AB		
	Administracinis pastas su garažu	60833	2021 08 30
	Katilinė Nr.1, Žalioji g.3, Kretinga su priklausiniais	47585	2021 08 30
	Katilinė Nr.4, Dariaus ir Girėno g.37a, Salantai	24169	2021 08 30
	Katilinė Nr.3 Taikos g.4a, Salantai	18747	2021 08 30
	Viso:	151334	
	Iš viso:	1165993	

Bendrovė yra sudariusi panaudos sutartis su darbuotojais dėl transporto priemonių naudojimo darbo pareigų atlikimui. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo sudarytos 5 neterminuotos panaudos sutartys ir 2 terminiuotos panaudos sutartys (iki 2018 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
	Viso:		1713	4471

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

2.1.4 Kitas ilgalaikis turtas

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

	Laikinieji skirtumai		APM turtas (-įsipareigojimai)		
	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31	Pokytis
Dėl IMT investicijų	-8796	-9458	-1319	-1419	100
Dėl kaupimų atostogoms	80499	58637	12075	8796	3279
Dėl skirtingų nusidėvėjimo normatyvų taikymo	-902	-1373	-135	-206	71
Iš viso:	70801	47806	10621	7171	3450

2.2.Trumpalaikis turtas

2.2.1 Atsargos balanse atvaizduotos įsigijimo vertė. Atsargos – tai sandėliuojamasis technologinis kuras, medžiagos, žaliavos naudojamos katinilių ir jų įrangos eksploatacijai. Apskaičiuojant atsargų sunaudojimą taikome FIFO metodą, darant prielaidą, jog pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios įsigytos anksčiau. Balanso eilutėje “atsargos” atvaizduota suma –113706 Eur, iš jos rezervinės atsargos sudaro 64337 eurų. Bendrovė turi užtikrinti nepertraukiamą šilumos tiekimą, tam tikslui yra sukauptas rezervinis katinilių kuras – 26810 Eur, bei atsarginės medžiagos – 37527 Eur, reikalingos šilumos tiekimo sutrikimams šalinti.

2.2.2 Balanso eilutėje “sumokėti avansai” atvaizduoti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams suma 30357 Eur. Apmokėto avансo 27313 eurų suma – tai užstato suma UAB BALTPPOOL (biokuro biržos operatorius), kuri reikalinga atliekant biokuro pirkimus biržoje kaip užtikrinimo priemonė.

2.2.3 Pirkėjų įsiskolinimas – šilumos vartotojų skola už sunaudotą šilumos energiją bei kitas paslaugas. Pirkėjų įsiskolinimo suma 2017 m. gruodžio 31 d. – 344383 Eur, iš jos savivaldybės įstaigų skola sudaro – 61881 eurų. Pirkėjų skolos inventorizuotos 2017 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 bei suteiktas paslaugas padidėjo 8979 eurų. Bendra abejotinų skolų suma 2017 12 31 sudaro 104557 eurų. Pirkėjų įsiskolinimas balanse atvaizduotas be abejotinų skolų sumos.

2.2.4. Kitos gautinos sumos – 36741 Eur, iš jos gautinos kompensacijos gyventojams – 18050 Eur, už kitas paslaugas (nuomas) -8529 Eur, biudžeto skola (PVM atskaita)- 10162 eurų.

2.2.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 212295 Eur, tai bendrovės pinigai banko sąskaitose ir kasoje, bei pinigai kelyje. Pinigai kelyje – 16049 Eur, tai pirkėjų (šilumos vartotojų) apmokėti pinigai už paslaugas, tačiau dar neįplaukę į banko sąskaitą.

2.2.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudų suma – 3160 Eur, tai būsimos sąnaudos už turto draudimą, spaudos prenumeratą ir kt. Pagal draudimo bendrovės pranešimus būsimose sąnaudose priskaičiuojamos sutartyje numatytos draudimo sumos, turto draudimo sąnaudos pripažystamos kiekvieną ketvirtį.

2.3. Kapitalas

2.3.1 Žemiau atvaizduota įstatinio kapitalo struktūra 2017 12 31

Rodikliai	Akcijų skaičius	Eurais
		Suma Eur
Akcinio kapitalo struktūra 2017 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 akcijų vertės perskaičiavimo eurais, įregistruoti juridinių asmenų registre 2015 m birželio 19 dieną.

2.3.2 Bendrovės sukauptas privalomasis rezervas – 11798 eurų.

Vadovaujantis AB įstatymo 59 straipsniu, numatytais pelno skirtumo projektas – grynas ataskaitinių metų pelnas – 48024 Eur, pervedimai iš kitų rezervų suma - 60931 Eur (buvo paskirta šilumos tinklų rekonstrukcijos projekto vykdymui – 47391 Eur ir darbuotojų socialinėms reikmėms – 13540 Eur) paskirstytinasis pelnas viso – 108955 eurų. 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. Priskaitymai į privalomajį rezervą nuo 2017 m grynojo pelno – 2401 eurų. Bendrovės akcininko AB “Klaipėdos energija” privilegiuotoms vardinėms akcijoms nustatytas fiksuotas nekaupiamasis 7.5 procentų akcijos nominalios vertės dydžio dividendas, pelno dalis paskirta dividendams – 39608 eurų. Likusi pelno dalis – 66946 eurų suma paskirta į kitus rezervus. Kitų rezervų suma – 57346 Eur bus panaudota katilinės Nr.2 sandėlio statybai. Bendrovės kolektyvinėje sutartyje numatyta, dirbant pelningai remti profesinės sajungos organizuojamus kultūrinius ir sporto renginius, mokėti pašalpas darbuotojams. Šiemis įsipareigojimams vykdyti bendrovė turi numatyti pelno dalį, kuri pritarus akcininkams, turėtų būti paskirta kitų rezervų eilutėje. Pagal akcinių bendrovių įstatymo 59 str. 7 dalį bendrovė metinėms išmokoms (tantjemoms) darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams gali skirti ne daugiau kaip 1/5 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno, bendrovės veiklos plane numatyto skirti socialinėms reikmėms 9600 eurų.

Žemiau pateikiame 2017 metų pelno (nuostolių) paskirstymo projektą.

Straipsniai	Suma Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-
Ankstesnių metų pelnas(nuostoliai)	-
Grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	48024
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	60931
Pervedimai iš akcijų priedai	
Akcininkų jnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai)	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	108955
Pelno dalis, paskirta į privalomajį rezervą	2401
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	66946
Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	39608
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
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 „Katininės 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 pasiraše projekto „Centralizuoto šilumos tiekimo sistemos modernizavimas Kretingos mieste“ projekto kodas Nr.VP2-4.2-ŪM-02-K-02-016, finansavimo ir administravimo sutartj. Bendrovė 2012 06 18 pasiraše finansavimo ir priežiūros sutartj su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu (LAAIF). Šioje sutartyje numatyta subsidijs kondensacinio ekonomaizerio įdiegimui Kretingos mieste.

Žemiau pateikiame lentelę apie dotacijų ir subsidijų panaudojimą 2017 metais (Eur):

Pavadinimas	Likusi nepanaudota Suma 2016 12 31	Gauta parama 2017 m	Panaudota suma 2017 m	Likusi nepanaudota Suma 2017 12 31
Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas (LAAIF)	148669		12328	136341
Viešoji įstaiga Lietuvos verslo paramos agentūra (LVPA)	611085		36216	574869
MAXIMA LT (susitarimas F6-07-08/85	15275		926	14349
Viso:	775029		49470	725559

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

Bendrovė 2016 m. gruodžio 21 d. pasiraše sutartj iš Europos sajungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr.04.3.2-LVPA-K-102-01-0031“Katininės Nr.2 magistralinių šilumos tinklų rekonstrukcija Kretingos mieste”.

2.5. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir Ilgalaikiai įsipareigojimai.

2.5.1. Balanso eilutėje atvaizduota mokėtina suma po 2017 m - 392414 Eur , iš jos skola Luminor Bank AB pagal pasirašytą kredito sutartj Nr.KS11/08/29 – 123946 Eur, skola AB Swedbank pagal 2016-07-20 pasirašytą sutartj Nr.16-070311-IN - 268468 eurų. Paskolos sutartis pasirašyta projekto Nr.04.3.2-LVPA-K-102-01-0031 “Katininės Nr.2 magistralinių šilumos tinklų rekonstrukcija Kretingos mieste“ vykdymui.

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

Rodikliai	skolos ir jų dalys,	apmokėtinos	
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:			
1.Kredito įstaigoms			
1.1.AB“Swedbank”	10000	268468	
1.2.Luminor Bank AB	45356	123946	
Lizingas(finansinė nuoma)	16572		

Kitos skolos:				
1.Tiekėjams	408889			
2.Avansų gautos sumos	9647			
3.Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai	106440			
4.Pelno mokesčio jsipareigojimai	631			
5.Kitos mokétinos sumos	7100			
Iš viso:	604635		392414	

2.6. Per vienerius metus mokétinos sumos ir trumpalaikiai jsipareigojimai.

2.6.1. Ilgalaikių skolų einamujų metų dalis numatyta grąžinti bankams pagal grafiką – 55356 eurų.

2.6.2. Balanso eilutėje gauti išankstiniai apmokėjimai – 9647 Eur suma, tai avansu apmokėtos sumos už šilumos energiją ir suteiktas paslaugas .

2.6.3. Atvaizduotos skolos tiekėjams 408889 Eur, iš jų skola už technologinį kurą – 169094 Eur, už žaliavas ir medžiagas – 10750 Eur, bei skola už suteiktas paslaugas ir atlirkus darbus – 229045 eurų.

2.6.4. Balanso eilutėje su darbo santykiais susiję jsipareigojimai –106440 Eur, iš jų mokétinas socialinis- 25942 Eur, priskaičiuota darbo užmokesčio suma už iki 2017 metų gruodžio 31 dienos nepanaudotas darbuotojų atostogas – 80499 Eur (kartu su socialiniu draudimu).

2.6.5. Kitos mokétinos sumos - mokétini mokesčiai biudžetui 2017 m gruodžio 31 dienai – 7100 Eur, nekilnojamojo turto mokesčis – 6402 Eur, mokesčis už aplinkos teršimą – 225 Eur, akcizo mokesčis – 473 eurų.

3.Pelno (nuostolių) ataskaita

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

3.1. Pardavimo pajamos per 2017 metus už šilumos energiją – 2227423 eurų. Bendrovės pajamos, palyginus su praėjusių metų laikotarpiu, sumažejo 21494 eurų. Informacija pagal segmentus atskleista priede Nr. 5.

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	2017 m	2016 m	Pokytis Eur	Pokytis %
1	Kuras technologijai	858539	815540	+42999	+5.3
2	El. energija	64264	75212	-10948	-14.6
3	Vanduo	4803	5779	-976	-16.9
4	Sąnaudos darbui apmokėti	378624	370919	+7705	+2.1
5	Soc. draudimo sąnaudos, jmoka į Garantinių f.	117524	115451	+2073	+1.8
6	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo	192397	265055	-72658	-27.4
7	Remontų sąnaudos, ūkio išlaidos, medžiagos	121428	85957	+35471	+41.3
8	Aptarnavimo sąnaudos	49627	47900	+1727	+3.6
9.	Kitos sąnaudos	155	281	-126	-44.8
	Viso:	1787361	1782094	+5267	+0.3

Aptarnavimo sąnaudose atvaizduotos kuro kokybės kontrolės sąnaudos – 6396 Eur, laikinųjų konteinerinių aptarnavimas -7188 Eur, biokuro biržos paslaugos – 2908 Eur ir kt.

3.3. Veiklos sąnaudos suskirstytos į pardavimo ir bendrąsias administracines. Bendrovės pardavimo sąnaudose atvaizduotos ir darbuotojų, tiesiogiai aptarnaujančių vartotojus, darbo užmokesčis ir su juo susijusios sąnaudos, sąskaitų paruošimas ir jų pristatymas, ilgalaikio turto naudojamų pardavimo veikloje nusidėvėjimas ir kitos. Šios sąnaudos pardavimo sąnaudose sudaro 45450 eurų.

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

Eil. Nr.	Sąnaudų pavadinimas	2017 m	2016 m	Pokytis Eur	Pokytis %
1	Pardavimo :	51548	45192	+6356	+14.1
2	Bendrosios ir administracinių :	381093	337084	+44009	+13.1
2.1	Darbo užmokesčio sąnaudos	179867	165360	+14507	+8.8
2.2	Soc. draudimo sąnaudos, jmoka į Garantinį f.	56353	51904	+4449	+8.6
2.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	11383	8082	+3301	+40.8
2.4	Apskaitos auditu, konsultacijų	4256	4256	-	-
2.5	Abejotinų skolų sąnaudos	8737	-4081	+12818	+314.1
2.6	Veiklos mokesčių sąnaudos	30981	33589	-2608	-7.8
2.8	Kitos sąnaudos	89516	77974	+11542	+14.8
1+2	Veiklos sąnaudos	432641	382276	+50365	+13.2

Kitos sąnaudos: administracijos pastato remontas -4596 Eur, atidėjimai atostogų kaupimui -21862 Eur, energetikos įmonių sąnaudos – 7893 Eur (mokesčis VKEKK), konsultavimo dėl projekto vykdymo – 16470 Eur, išmokos soc. reikmėms -14468 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	2017 m	2016 m	Pokytis Eur	Pokytis %
1.	Kitos veiklos pajamos	140373	96697	+43676	+45.2
1.1	Šildymo sistemų aptarnavimas	95215	81431	+13784	+16.9
1.2	ATL pardavimo pajamos	31520		+31520	
1.3	Pajamos iš nuomos (kamino) ir sun. el. energiją	4273	8022	-3749	-46.7
1.4 .	Kitos netipinės veiklos pajamos	9365	3224	+6141	+190.5
1.5.	Turto pardavimo rezultatas (pelnas)		4020	-4020	
2.	Kitos veiklos sąnaudos	97873	92440	+5433	+5.8
2.1	Šildymo sistemų aptarnavimas	86109	85111	+998	+1.2
2.2	ATL sąnaudos	1881	1447	+434	+30.0
2.3	Nuomos sąnaudos(kamino) ir sun. el. energiją	1566	3170	-1604	-50.6
2.4	Turto pardavimo rezultatas (nuostolis)				
2.4	Kitos sąnaudos	8317	2712	+5605	+206.7
	Rezultatas	42500	4257	+38243	

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 bei sąnaudos dėl akcijų vertės pasikeitimo.

Žemiau pateikiame finansinės ir investicinės veiklos detalizavimą (Eur):

Rodikliai	2017 m	2016 m	Pokytis Eur
1.Finansinės ir investicinės veiklos pajamos :			
Delspinigiai gauti nevykdant sutartinių jsipareigojimų	4078	5312	-1234
Susikaupusių palūkanų suma	4078	5312	-1234
2.Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:			
Palūkanų sąnaudos	2876	7571	-4695
Delspinigiai nevykdant sutartinių jsipareigojimų	2872	3981	-1109
Kitos finansinės sąnaudos	4	3100	-3096
3.Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1- 2)	+1202	-2259	+3461

Bendras veiklos rezultatas per 2017 m – uždirbtas pelnas 51123 eurų.

Nebalansiniai įvykiai

Bendrovė paskaičiavo kaupinius išeitinėms dviejų mėnesių išmokoms, kurios būtų išmokamos, nutraukus darbo sutartį su darbuotojais. Vadovaujantis 31–uoju verslo apskaitos standartu „Atlygis darbuotojui“, išeitinės išmokos bendrovei ateityje naudos neteiks, todėl apskaičiuotą sumą bendrovė turėtų pripažinti ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ir trumpalaikiais jsipareigojimais. UAB Kretingos šilumos tinklai balanse neatvaizdavo kaupinių išeitinėms išmokoms. Informaciją apie kaupinius išeitinėms išmokoms pateikiame žemiau esančioje lentelėje:

Pavadinimas	2017 12 31	2016 12 31	Eurai
1. Pensijų kaupiniai	71037,75	48837,80	
2. Paskaičiuota socialinio draudimo suma	22007,50	15129,95	
Viso:	93045,25	63967,75	

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. 2017 m pabaigoje priskaičiuotų delspinigių suma sudarė 20708 eurų (2016 metų pabaigoje – 19010 eurų).

Bendrovė 2017 m pasirašė sutartį dėl katilinės Nr.2 kamino 60 m griovimo darbų. Bendrovės valdybos posėdyje 2017 12 07 R8-17 buvo svarstoma dėl kamino vertės sumažinimo. Sprendimas sumažinti vertę nepriimtas, susiklosčius nepalankiom aplinkybėmis (negautas leidimas), kamino griovimo darbai bus atliekami 2018 metais. Kamino (inv.nr.0102025) likutinė vertė 2017 12 31 – 88839 eurų. Kamino likutinė vertė bus nurašyta 2018 metais, po atliktų griovimo darbų.

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	21930	0	21930
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	26646	0	26646
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas				
-turto nurašymas				
Finansinių metų pabaigoje	0	26646	0	26646
b) Amortizacija –				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		4716		4716
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija		8653		8653
-turto nurašymas				
Finansinių metų pabaigoje		13369	0	13369
c) Vertės sumažėjimas				
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	13277	0	13277

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne-baigtą statybą	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2005515	635507	79853	56856	93980	2871711
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	4784854	3631819	223972	117396 62723 -40829	93980 30632 -2322 3530	8852021 646183 -115477 -33180
Finansinių metų pabaigoje	4728157	3667734	223972	149236	613628	9382727
b) Perkainojimas						
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	2779339	2996312	144119	60540 16762 -2321	0	5980310 251768 -115295
Finansinių metų pabaigoje	2827568	3055933	158301	74981		6116783
d) Vertės sumažėjimas						
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	1900589	611801	65671	74255	613628	3265944

Priedas Nr. 3

Rodikliai	Medžiagos	Atsarginės dalys, degalai	Spec. rūbai ir invent.	Kuras	Turtas, skirtas parduoti	Iš viso:
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	48478	1099	3816	36093	-	89486
Finansinių metų pabaigoje	44405	1264	3010	65027	-	113706
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	44405	1264	3010	65027	-	113706
t.sk. rezervinės atsargos	37527			26810		64337

Priedas Nr. 4

Rodikliai	Finansiniai Metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	99270	92260
Vadovų vidutinis skaičius per metus	4	4

Priedas Nr. 5

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos jmonės	
	Pagrindinės katilinės		Perduotos katilinės		Eksplotuojamos k.			
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Pajamos	1951,320	1931,719	290,647	288,602	6,950	7,102	2248,917	2227,423
Sąnaudos	1492,423	1488,000	280,005	288,896	9,666	10,465	1782,094	1787,361
Bendrasis pelnas	458,897	443,719	10,642	-0,294	-2,716	-3,363	466,823	440,062
Veiklos sąnaudos	321,550	362,072	58,763	68,183	1,963	2,386	382,276	432,641
Tipinės veiklos sąnaudos	1813,973	1850,072	338,768	357,079	11,629	12,851	2164,370	2220,002

Pagal pasirašytas sutartis bendrovė eksplotuoja katilines: Raguviiškių ir Kartenos kultūros centro.

Direktorius

J. Barzdys

Vyr. buhalterė

A. Mažonienė