



APSKAITOS IR KONTROLĖS

UAB „AUDITAS“

**UAB „Radviliškio šiluma“
akcininkams ir vadovybei**

**UAB „RADVILIŠKIO ŠILUMA“
2019 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2020-04-15

Vilnius



TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada
Metinis pranešimas
Balansas
Pelno (nuostolių) ataskaita
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita
Pinigų srautų ataskaita
Aiškinamasis raštas



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Radviliškio šiluma“ akcininkams ir vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio šiluma“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti 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 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.

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.

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;
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

Mes taip pat:

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

2020 m. balandžio mėn. 15 d.

Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

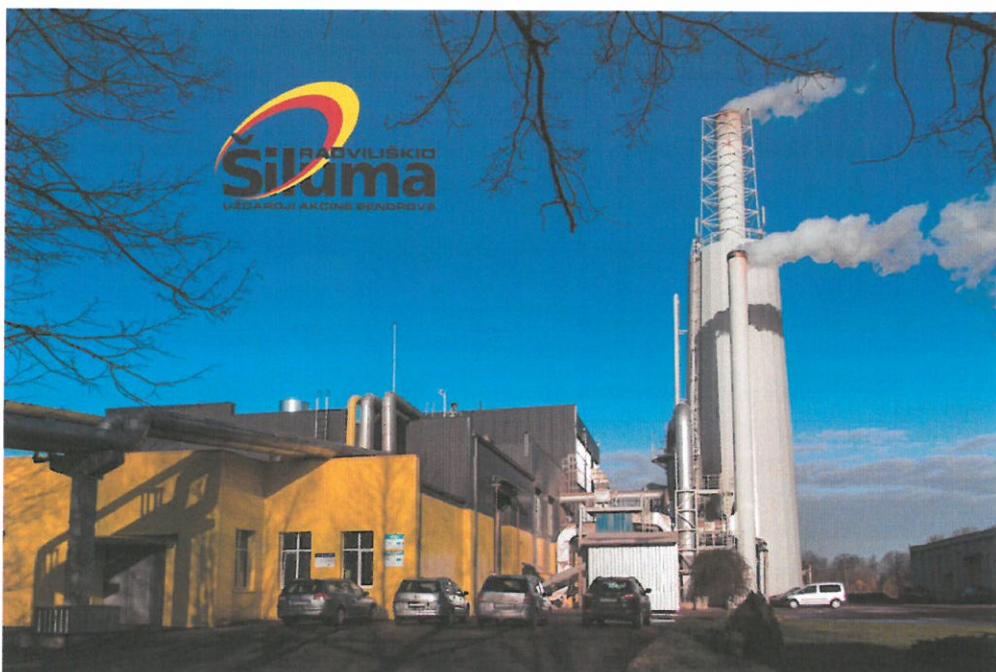
Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171

PATVIRTINTA:
Visuotinio akcininkų susirinkimo
2020 m. balandžio mėn. d.
Protokolo Nr.

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „RADVILIŠKIO ŠILUMA“
2019 M. METINIS PRANEŠIMAS**



Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas UAB „Radviliškio šiluma“ metinis pranešimas - 2019 metai. Metiniame pranešime visi skaičiai, kitos aplinkybės nurodytos 2019 m. gruodžio 31 d., jeigu nenurodyta kitaip. Šiame pranešime uždaroji akcinė bendrovė „Radviliškio šiluma“ toliau gali būti vadinama Bendrove arba Įmone.

1. Pagrindiniai duomenys apie Bendrovę:

Bendrovės pavadinimas	UAB „Radviliškio šiluma“
Teisinė-organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Buveinės adresas	Žironų g.3, LT-82143 Radviliškis
Juridinio asmens kodas	171444859
Telefonas	8 422 60872
Faksas	8 422 60873
Elektroninio pašto adresas	info@radsiluma.lt
Interneto svetainės adresas	www.radsiluma.lt
Įregistravimo vieta	1998 m. gruodžio 23 d., Radviliškis
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras
PVM mokesčio mokėtojo kodas	LT714448515
Veiklos pobūdis	gamyba, paslaugų teikimas

Savo veikloje Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais. Organizacinė Bendrovės valdymo struktūra: visuotinis akcininkų susirinkimas ir Bendrovės vadovas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, akcininkų teisės, jų įgyvendinimas yra apibrėžtos akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose. Bendrovės vadovas – direktorius Pranas Mickaitis ir kitose įmonėse vadovaujančių pareigų neužima.

2. Įmonės veikla

Bendrovės misija – užtikrinat šalies ir rajono strateginius tikslus, patikimai, saugiai gaminti ir tiekti savo veiklos produktus Radviliškio rajono teritorijoje.

Bendrovės vizija – aktyviais veiksmais kurti modernią, efektyvią, konkurencingą, pelningą ir pridėtinę vertę akcininkams teikiančią Įmonę, kuri veikia Bendrovės įstatuose patvirtintose ūkinės veiklos rūšių srityse.

Vadovaudamiesi patvirtinta Nacionalinės energetinės nepriklausomybės strategija iki 2020 metų, kuri siekia užtikrinti energijos vartotojų ir visos šalies energetinį saugumą ir rinkos konkurencingumą, Bendrovė, įgyvendindama jos nuostatas, numatė Bendrovės strateginius tikslus - atsinaujinančių energijos išteklių naudojimo didinimą šilumos sektoriuje, įtakos klimato kaitai ir aplinkos oro taršai mažinimą, šilumos vartojimo efektyvumo didinimą bei šilumos gamybos ir perdavimo efektyvumo didinimą. Siekiami rezultatai Lietuvos energetikos sektoriuje 2020 metams numatyti, kad atsinaujinančių energijos išteklių dalis centralizuotoje šilumos tiekimo sistemoje sudarytų 70 proc., ką Bendrovė jau pasiekusi ir įgyvendinusi. Iki 2030 metų uždavinys daugiausia dėmesio skirti energiją gaminančių vartotojų ir vėjo energetikos plėtrai ir tolesniam atsinaujinančių energijos išteklių naudojimui centralizuotai tiekiamos šilumos gamybai diegiant efektyvią biokuro kogeneraciją.

Bendrovės pagrindinis tikslas - saugiai ir patikimai tiekti šilumos energiją ir karštą vandenį kuo mažesniais sąnaudomis optimizuojant jų kaštus, užtikrinti tinkamą investicijų grąžą, didinti šilumos tiekimo patikimumą bei energijos gamybos efektyvumą. Taip pat būtina ir toliau skirti išskirtinį dėmesį vartotojui, siūlant aukštos kokybės paslaugas. Siekiame išlikti konkurencingais rinkoje, todėl reikia gerinti paslaugų teikimo efektyvumą bei gamybos patikimumą.

Bendrovė centralizuotai gamina ir parduoda vartotojams šilumos energiją Radviliškio mieste, Šeduvos mieste, Linkaičių, Raudondvario bei Aukštelkų kaimuose. Taip pat gamina kogeneracinėse jėgainėse 63 proc. elektros energijos, kuri naudojama šilumos gamybai ir perdavimui. Bendrovė tiekia karštą vandenį (vykdo karšto vandens tiekėjo veiklą) Radviliškio miesto daugiabučiams gyvenamiesiems namams, atlieka patalpų šildymo ir (ar) karšto vandens tiekimo sistemų priežiūrą daliai vartotojų, vykdo energinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programos įgyvendinimo administratoriaus funkcijas, teikia pirties paslaugas ir kt. Bendrovė licencijuojamą veiklą vykdo pagal turimas licencijas.

3. Įmonės veiklos vykdymas

Įmonė 2019 metais savo veiklą vykdė siekdama patikimai ir kokybiškai užtikrinti centralizuoto šilumos tiekimą Radviliškio rajone, įvertinant techninį, ekonominį ir valdymo efektyvumą, nepažeidžiant teisės aktų nuostatų reikalavimų. Bendrovė per metus 71% šilumos energijos pardavė gyventojams ir 29% - kitiems vartotojams (verslo įmonėms, biudžetinėms įstaigoms ir kitiems vartotojams). Prie šilumos perdavimo tinklų, kurių ilgis sudaro 24,814 km, prijungti 189 gyvenamieji pastatai ir 80 kiti vartotojai (verslo įmonės, biudžetinės įstaigos ir kiti šildomi pastatai). Bendras šildomas plotas sudaro 362086 m². Įmonėje nuosavų gamybos šaltinių instaliuota šilumos generavimo galia sudaro 31,67 MW.

Ir toliau tęsėme darbus, kuriuos įpareigojo 2013 m. liepos 25 d. Radviliškio rajono taryba sprendimu Nr. T-565 ir skyrė Bendrovę šilumos energijos vartojimo efektyvumo didinimo programos administratoriumi. Įgyvendinant programą, kuri naudinga gyventojams dėl mažėjančių išlaidų šildymui, aplinkai – dėl mažesnio teršalų bei šiltnamio efektą sukeliančių dujų išmetimo, renovuoti ir priduoti eksploatacijai 16 namų ir 4 daugiabučiams namams dar vyksta renovacija.

Bendrovė teikia šilumos vartotojų pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugą ir aptarnauja 59930,55 m² Radviliškio rajone.

Bendrovė vienintelė centralizuotos šilumos tiekėja Radviliškio ir Šeduvos miestuose bei Raudondvario, Linkaičių ir Aukštelkų kaimuose. Ji apima virš 70 proc. rinkos šiose teritorijose. Norint išlaikyti šias pozicijas, ieškoti naujų vartotojų ir užtikrinti vartotojams kokybišką paslaugų teikimą reikia tęsti efektyvių technologijų diegimą įmonėje, nors veiklai ir jos rezultatams įtakoja rinkos pokyčiai, infliacija, kainų politika, netolygus pajamų pasiskirstymas. Bendrovės valdymui įtakos turi tai, kad šildymo sezono metu gaunama iki 89 proc. pajamų, o ne šildymo sezono metu tik 11 proc., todėl turime atsakingai paskirstyti pinigines lėšas ir pasirušti naujam 2020/2021 metų šildymo sezonui.

Iš viso per 2019 m. Bendrovė pagamino šilumos energijos 57725 MWh, pardavė gyventojams ir kitiems vartotojams 49196 MWh, technologiniai šilumos perdavimo nuostoliai sudaro 14,09 proc. Parduota šilumos energija sudaro:

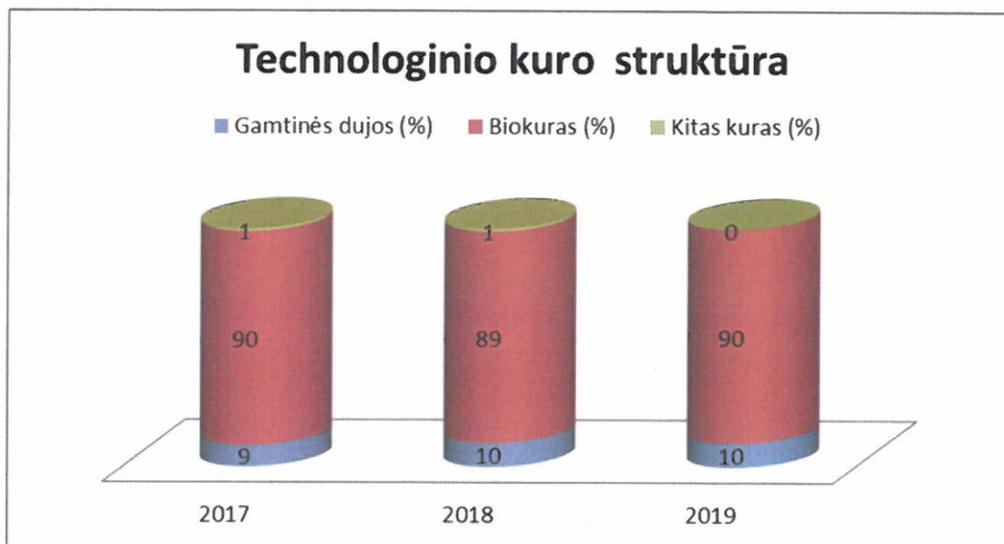
- Patalpų šildymui – 38416 MWh
- Karšto vandens ruošimui – 3754 MWh
- Karšto vandens temperatūros palaikymui – 7026 MWh

Bendrovė paskirta karšto vandens tiekėju, todėl perka šaltą geriamąjį vandenį karštam ruošti ir atsiskaito pagal apskaitos prietaiso, įrengto prieš šilumokaitį, rodmenis. 2019 metais nupirkome šalto geriamojo vandens karštam ruošti daugiabučių namų vartotojams 71321 m³, o pardavėme 70898 m³, tai netektys sudarė tik 0,59 proc.

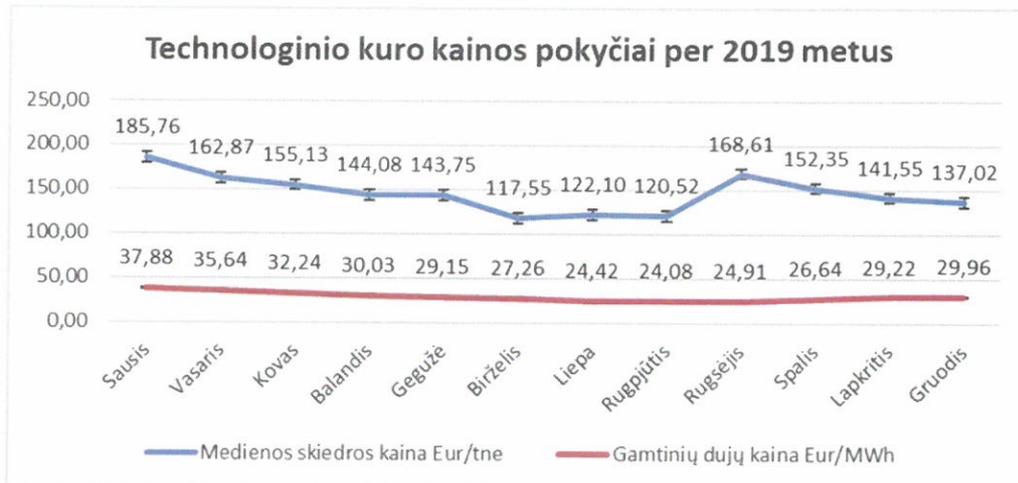
Bendrovė vykdo karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugą, todėl įrengiami ir (ar) keičiami daugiabučių namų butuose karšto vandens skaitikliai, pagal kurių rodmenis vartotojai atsiskaito už karštą vandenį ir nuotekas.

Lietuvos Respublikos energetikos įstatyme ir atnaujintoje 2018 metais Nacionalinėje energetikos strategijoje iki 2020 metų numatyta, kad Lietuva turi būti energetiškai saugi valstybė. Nustatyti uždaviniai, kurie numato didinti energijos vartojimo efektyvumą, didinti atsinaujinančių energijos išteklių plėtrą – daugiausia dėmesio skirti energiją gaminančių vartotojų, biokuro ir vėjo energetikos plėtrai, atsinaujinančių energijos išteklių naudojimui centralizuotai tiekiamos šilumos gamybai ir šilumos gamybai namų ūkiuose. Iki 2030 m. keliamas tikslas mažinti energijos kainą ir sklandžiai pereiti nuo iškastinių prie atsinaujinančių energijos išteklių. Bendrovė prisideda prie bendrų reikalavimų ir 90 proc. pagamina šilumos energijos iš atsinaujinančių energijos išteklių.

Viena iš svarbiausių ir pagrindinių dalių bendrovės veikloje – technologinio kuro naudojimas. Šilumos energijos kainoje technologinio kuro struktūroje per 2019 metus gamtinės dujos sudarė 10 proc., biokuras 90 proc. Pagal kuro rūšį šilumos gamyba jau eilę metų beveik nesikeičia:



Vidutinė sąlyginio biokuro kaina už t_{ne} 2019 metais buvo 170,52 Eur, 2018 metais 185,36 Eur, todėl atsižvelgiant į rinkos sąlygas pastebimos kainų mažėjimo tendencijos. Bendrovė biokurą perka biokuro energijos išteklių biržoje BALTPPOOL. Biokuro biržoje daugiausiai pirkome biokurą trumpalaikiais sandoriais, tačiau keletas buvo sudaryta ir ilgalaikių sandorių. Per 2019 metus sukūrenome 4707 t_{ne} biokuro, gamtinių dujų 534 t_{ne}. Kainų kitimo pokyčiai pateikiami žemiau:



Per 2019 metus vidutinė sąlyginio kuro 1 tonos kaina buvo 194,84 Eur/t_{ne}, ir sąlyginio kuro sąnaudos sudarė per metus 5241 t_{ne}.

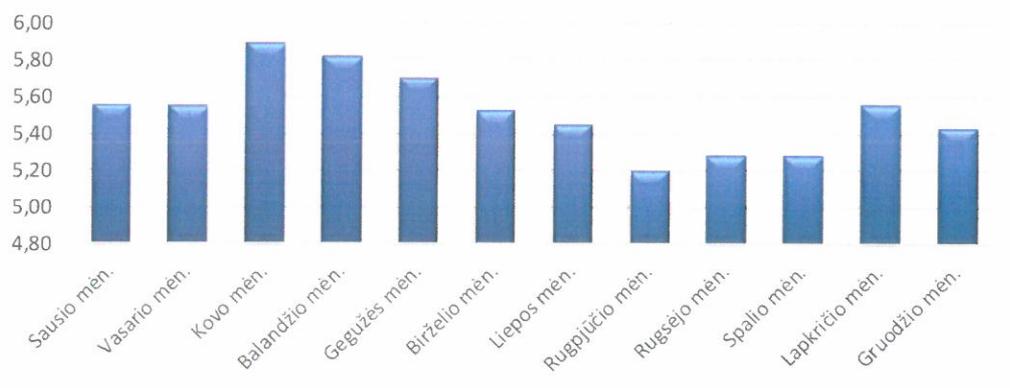
Po technologinio kuro dedamosios, svarbią vietą užima elektros energijos suvartojimas technologijai. Per 2019 m. šiluminės energijos gamybos procesui sunaudota 889800 kWh elektros energijos, iš kurių 63% arba 557464 kWh pagaminome Bendrovės kogeneracinėse jėgainėse. Vidutinė pirktos elektros energijos kaina 2019 metais buvo 10,04 euro ct/kWh. Lyginamasis elektros sunaudojimas MWh sudaro 15,41 kWh elektros energijos.

Siekiant tapti pažangia, saugia ir patikima bendrove per 2019 metus investavome į savo ūkį 2088,4 tūkst. Eur, iš kurių ilgalaikio turto nupirkome už 34,8 tūkst. Eur, modernizavome bei atnaujinome ilgalaikį turtą už 99,6 tūkst. Eur, perėmėme turtą turtiniu įnašu už 4,6 tūkst. Eur ir ypatingą dėmesį skyrėme 2 investicinių projektų su ES parama įgyvendinimui: užbaigėme investicinį projektą „Naujų vartotojų prijungimas prie miesto šilumos tiekimo tinklų“ bei „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra UAB „Radviliškio šiluma“ III etapas“, kuriems išleido 1949,4 tūkst. Eur.

Siekiant prisitaikyti prie rinkos pokyčių bei užtikrinti patikimą šilumos energijos tiekimą Bendrovė investuoja, vadovaudamasi Radviliškio rajono savivaldybės tarybos patvirtinta ilgalaikėje 2019-2021 reguliuojamos veiklos investicijų programa ir jos finansavimo šaltiniais.

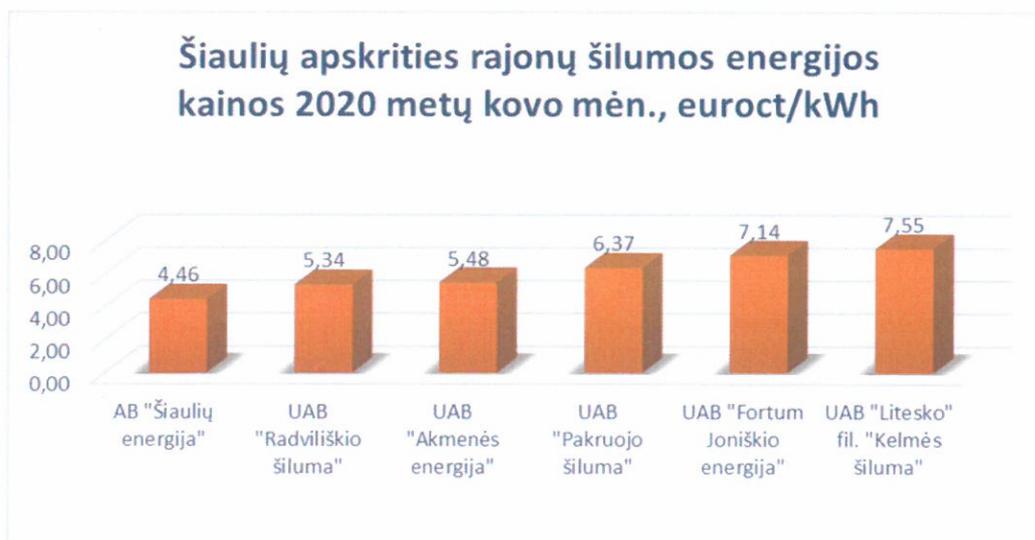
Bendrovė, vadovaujantis valstybinės energetikos reguliavimo tarybos teisiniais aktais, kiekvieną mėnesį privalo perskaičiuoti šilumos kainų kintamųjų dedamųjų dydžius, atsižvelgiant į pasikeitusias kuro kainas, ir žemiau pateikiame šilumos energijos kainų kitimo grafiką per 2019 metus:

Šilumos energijos kaina per 2019 metus, euroct/kWh su PVM

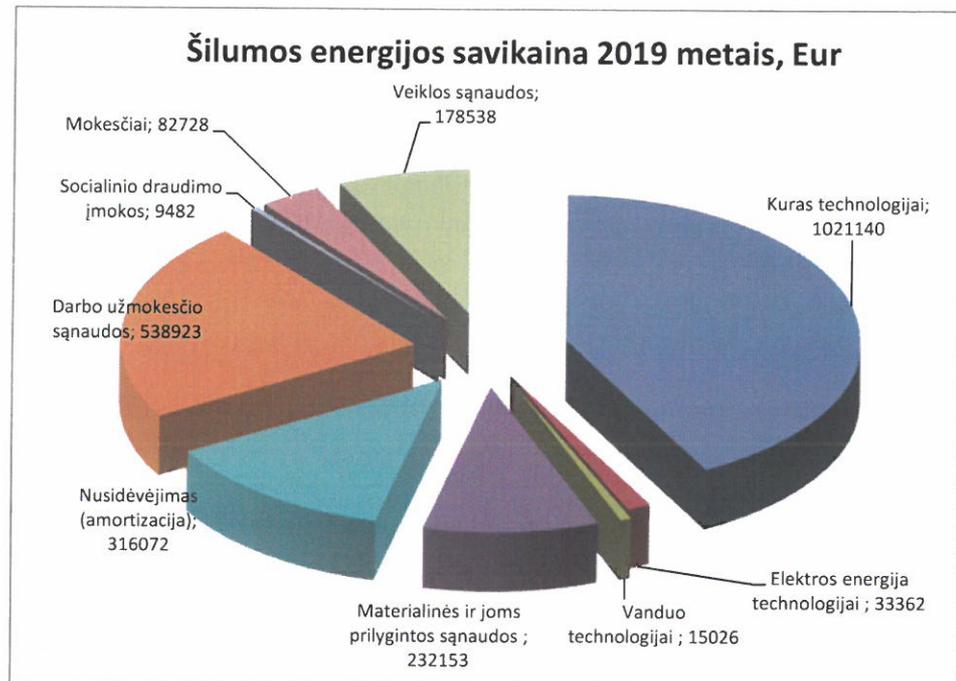


Taip pat pateikiame šilumos energijos kainų palyginimą Šiaulių apskrityje 2020 metų kovo mėnesio euro ct/kWh su PVM:

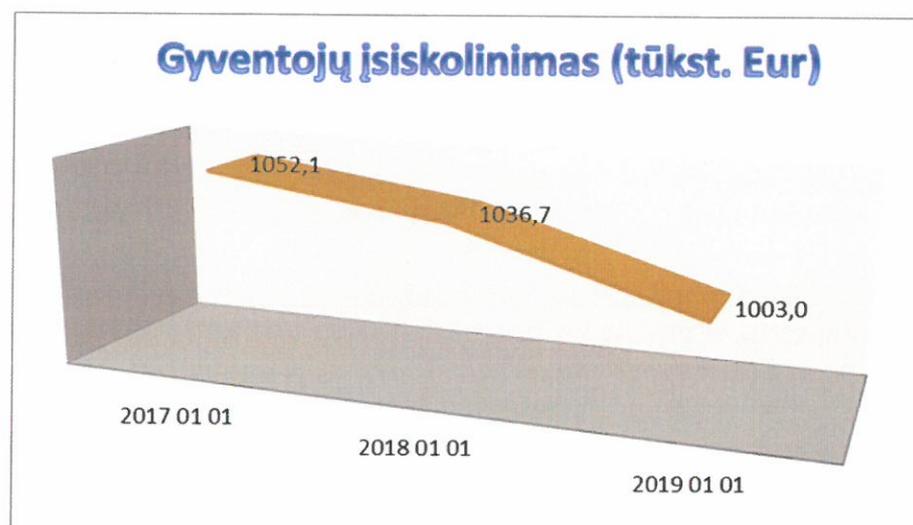
Šiaulių apskrities rajonų šilumos energijos kainos 2020 metų kovo mėn., euroct/kWh



Atsižvelgiant į patirtas sąnaudas ir veiksnius, pateikiame 2019 metų šilumos energijos savikainą:



Bendrovės piniginiams srautams didelę įtaką turėjo pirkėjų (vartotojų) įsiskolinimas. Yra 312 skolininkai, kurių skola viršija 180 dienų ir daugiau. Skolų didėjimo prevencijai su šilumos vartotojais sudaromi skolų mokėjimo grafikai (26 vnt. per metus), vyksta teisminiai procesai, darbas su antstoliais. Per 2019 metus išsiuntėme 27 raginimus elektroniniu paštu, prevenciškai palikome 134 įspėjimus, telefonu paskambinome 62 skolininkams, 103 skolininkams priteisto skolos teismine tvarka. Piktybiškiems skolininkams atjungiamo karštą vandenį, kad nedidėtų įsiskolinimai. Žemiau pateikiame gyventojų įsiskolinimo (su priskaitymu) svyravimo tendencijas:



Taip pat plėtojant viešuosius ryšius, teikėme visuomenei informaciją apie Bendrovės veiklą ir pasiekimus, spausdiname straipsnius spaudoje, kas mėnesį pateikiame informaciją apie šilumos kainą. Dalinė informacija teikiama ir Radviliškio rajono savivaldybės portale.

Vadovaujantis LR energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatomis ir pasirašytu susitarimu dėl vartotojų švietimo ir konsultavimo Bendrovė teikia vartotojams informaciją apie šilumos energijos vartojimo efektyvumo priemones, skelbia informaciją, analizes, palyginimus spaudoje, interneto svetainėje, vartotojams siunčiamose sąskaitose. Šilumos tiekėjas konsultuoja vartotoją dėl efektyvaus šilumos naudojimo – tiek tiesiogiai vartotojui, tiek telefonu ar kitomis komunikacijos priemonėmis.

4. Pagrindinės rizikos

- Bendrovės pardavimai priklauso nuo šilumos suvartojimo, kuriam pagrindinę įtaką turi vidutinė lauko oro temperatūra ir vartotojų investicijos į šilumos taupymą;
- Perkamo biokuro kainos BALTPOOL biržoje;
- Įtaka dėl mažėjančio šilumos vartojimo vykdant daugiabučių namų atnaujinimą (modernizavimą);
- Vartotojų mokumas ir skolos.
- Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo nebuvo jokių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti, tačiau vertiname COVID – 19 ekstremalios situacijos paskelbimo įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, įmonės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra.

5. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija

Per 2019 ataskaitinius metus grynasis pelnas (po apmokestinimo) sudarė 12,3 tūkst. Eur. Bendrovė 2019 m. iš pagrindinės veiklos turėjo 35,1 tūkst. Eur pelno, iš kitos veiklos – 34,8 tūkst. Eur pelno ir iš finansinės – investicinės veiklos – 51,8 tūkst. Eur nuostolio, priskaičiuotas pelno mokestis -5,8 tūkst. Eur.

Pateikiame pagrindinius 2019 metų Bendrovės rodiklius:

Rodikliai	
Apyvartinis kapitalas (trumpalaikis turtas-trumpalaikiai įsipareigojimai)	572046
EPS: Pelnas akcijai	0,01
Grynasis pelningumas proc.(grynasis pelnas/pardavimai ir paslaugos*100)	0,4
Bendras pelningumas (bendras pelnas/pardavimai ir paslaugos*100)	9,41
Veiklos pelningumas (tipinės veiklos pelnas/pardavimo pajamų*100)	1,25
Veiklos pelningumas prieš palūkanas ir mokesčius (EBIT), proc.	2,49
Veiklos pelningumas prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą (amortizaciją) (EBITDA), proc.	22,55
Skolos ir turto santykis (Skola/turtas)	0,27
Bendrojo mokumo koeficientas (nuosavas kapitalas/įsipareigojimai)	0,54
Atsargų apyvartumas (pardavimo savikaina/vidutinės metinės atsargos)	9,55
Pirkėjų įsiskolinimo apyvartumas (pardavimo pajamos/pirkėjų įsiskolinimas)	4,1
Skolų tiekėjams apyvartumas (pardavimo savikaina/skolos tiekėjams)	8,03
Akcijos balansinė vertė, (nuosavas kapitalas/paprastųjų akcijų skaičius, Eur)	1,43
ROA: Turto grąža (%)	0,1
ROE: Nuosavybės grąža (%)	0,4

2019 m. pardavimo pajamos palyginus su 2018 metais sumažėjo 3 proc. ir tam įtakos turėjo vidutinės oro temperatūros bei renovuotų daugiabučių namų šilumos energijos suvartojimas.

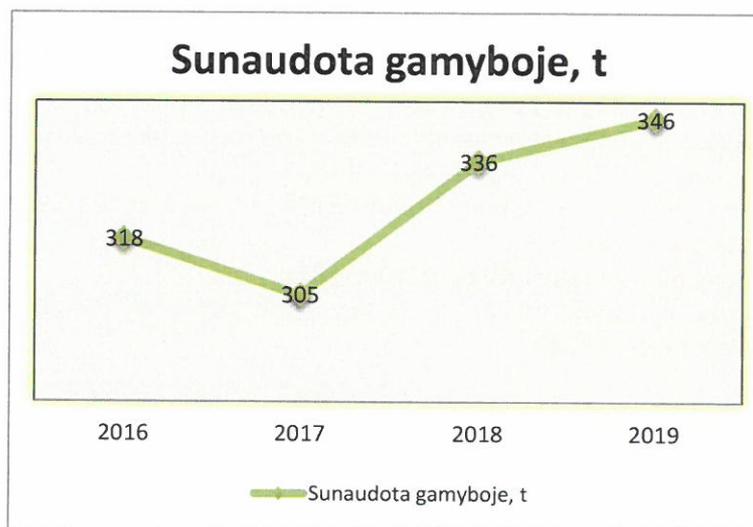
Pateikiame pagrindinius finansinius duomenis žemiau:

Pajamos, pelnas	
Pardavimų pajamos	2801311
Pajamų augimas (%)	-3
Grynasis pelnas	12272
Pelno augimas (%)	4

Balansas	
Ilgalaikis turtas	7545742
Trumpalaikis turtas	1025978
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	31083
Nuosavas kapitalas	3001100
Dotacijos, subsidijos	2871833
Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai	2729870
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	0

Kiti finansiniai duomenys pateikti finansinių ataskaitų už 2019 metus rinkinyje ir aiškinamajame rašte.

Bendrovė, vadovaudamasi aplinkosaugą reglamentuojančiais norminiais aktais, diegia naujas technologijas bei prevencijos priemones, kad sumažėtų neigiama įtaka aplinkosaugai. Bendrovė, naudodama šiluminės energijos gamybai atsinaujinančius išteklius (biokurą), prisideda prie aplinkos išsaugojimo bei sutaupo apyvartinius taršos leidimus (ATL). Pateiktoje diagramoje matome kiek sunaudojo per 2016-2019 metus ATL.



Bendrovė nuolat stebi ir kontroliuoja, kad iš stacionarių taršos šaltinių išmetami teršalai į atmosferą atitiktų leistinas normas ir Bendrovei nereikėtų mokėti baudų. Per 2019 metus sudeginus 18514,842 t kuro, susidarė 30,663 t kietųjų dalelių. Naudojant kondensacinį ekonomizaizerį ir multiciklono įrenginį surinkta 26,963 t kietųjų dalelių, o į atmosferą išmesta 3,7 t kietųjų dalelių.

Kūrenant biokurą susidaro pelenai ir įmonė susidūrė su jų utilizavimo problema. Per praėjusius metus susidarė 119,3 t pelenų. 7,7 t sandėliuojami Bendrovės teritorijoje. AAA patvirtinus pelenų panaudojimo planą per 2019 m., pateikėme 104,7 t pelenų Radviliškio rajono ūkininkei vietinės reikšmės kelio sutvarkymui.

Formuojant personalą, stengiamasi pritraukti ir išlaikyti kvalifikuotus darbuotojus, taip užtikrinant stabilią ir efektyvią Bendrovės veiklą. 2019 m. įmonėje vidutiniškai dirbo 47 darbuotojai ir vidutinis darbo užmokestis sudarė 1356 Eur. Siekiant turėti kvalifikuotą personalą darbuotojai siunčiami kelti kvalifikaciją bei gilinti profesines žinias Bendrovės lėšomis į įvairius mokymus bei seminarus. Taip pat pravedami ir kasmetiniai mokymai. Jų metu darbuotojai atnaujinama žinias, susipažįsta su naujovėmis ir gerąja praktika. Bendrovėje veikia profesinė sąjunga. Bendrovės administracija ir profesinės sąjungos glaudžiai bendradarbiauja sprendžiant aktualius saugos ir sveikatos, darbo apmokėjimo, socialinius bei kitus klausimus darbuotojams. Darbdavys ir profesinė sąjunga yra pasirašiusios kolektyvinę sutartį, kurioje numatyti įsipareigojimai, darbo organizavimo, saugos ir sveikatos, socialinės garantijos, darbo apmokėjimo sistema ir kiti klausimai.

Bendrovė 2019 m. tęsė bendradarbiavimą su šilumos tiekėjų asociacija ir kitomis šilumos tiekimo bendrovėmis.

2019 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcinį kapitalą sudarė 722394 vnt. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,90 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2019 m. sausio 8 d. įregistruotas juridinių asmenų registre kapitalo padidėjimas dėl turtinių įnašų, kurie perimti 2018 metais.

2019 m. rugsėjo 23 d. Įmonė išleido 1602 paprastasias akcijas, kurių nominali vertė 2,90 Eur. Naujai išleistos akcijos buvo apmokėtos 4645,80 Eur Radviliškio rajono savivaldybės turtiniu įnašu, perduodant transporto priemonę. Įstatų pakeitimai 2019 11 18 įregistruoti į juridinių asmenų registrą. 2019 m. rugsėjo 23 d. visuotiniu akcininku susirinkimu Nr. 2A Įmonės įstatinis kapitalas buvo padidintas turtiniu įnašu nuo 2090282 Eur iki 2094942 Eur papildomai išleidžiant 1602 vnt. akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 2,90 Eur. 2019 m. lapkričio 18 d. Radviliškio rajono savivaldybė nupirko privataus akcininko 510 akcijas ir 2019 m. gruodžio 31 d. turi 716188 vnt. paprastųjų vardinių akcijų.

2019 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 6158 vnt. savų akcijų. Per 2019 m. iš susidariusių akcijų priedų pervėdė 8 akcijas.

Bendrovė nėra įsteigusi filialų ir atstovybių.

Bendrovė nenustatė rizikos veiksnių, kurie tiesiogiai įtakotų veiklą ir turėtų įtakos finansinei-ekonominei veiklai.

6. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė užsibrėžusi tikslą ir toliau teikti kokybiškas paslaugas ir gerinti ekonominius rodiklius, nuolatos ieškoti sprendimų gyventojų skoloms mažinti, bei efektyviai naudoti turimą turtą, kad teikiamų paslaugų kaina ir kokybė šilumos vartotojams būtų patraukli ir priimtina. Norint tai pasiekti reikia didinti šilumos gamybos ir perdavimo efektyvumą ir jis bus didinamas nuosekliai gerinant šilumos gamybos ir perdavimo infrastruktūrą, renovuojant likusius santykinai senus ir nepatikimus šilumos perdavimo tinklus. Bendrovė įsipareigojo ir 2020 metais įgyvendins investicinį projektą „Magistralinių (orinės) šilumos tiekimo tinklų rekonstravimas Radviliškio mieste“, kurio metu pakeis 1444,52 m magistralinius šilumos tiekimo tinklus. Tuo pačiu laikotarpiu bus įvykdyta ir Radviliškio katilinės magistralinė (orinės) dujų vamzdyno rekonstrukcija. Taip pat siekiant panaudoti atsinaujinančius energijos šaltinius sieks gauti paramą ir įgyvendinti investicinį projektą „Atsinaujinančios energijos išteklių saulės fotovoltinės elektrinės įrengimas“, kur bus įrengta saulės fotovoltinė elektrinė be akumuliatorių (panaudojama elektros, skirtos centralizuoto šilumos tiekimo sistemos poreikiams, gamybai). Bendrovė įgyvendins ir kitas priemones, numatytas 2019-2021 m. ilgalaikei reguliuojamos

UAB „RADVILIŠKIO ŠILUMA“, įmonės kodas 171444859,
2019 M. METINIS PRANEŠIMAS

veiklos investicijų programoje, kas leis užtikrinti nenutrūkstamą ir kokybišką šilumos ir karšto vandens tiekimą vartotojams.

2020 metais ir toliau vykdysime daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) įgyvendinimo programą, kurios metu toliau dalyvausime VI kvietimo modernizavimo programoje.

2020 m. pagrindinė užduotis - ieškoti galimybių bei sėkmingai įgyvendinti plėtros projektus, įvertinant realius išteklius, įgyvendinti patvirtintos sąnaudų atskyrimo metodikos užduotis, užtikrinti stabilius šilumos ir elektros energijos gamybos srautus.

Direktorius



Pranas Mickaitis

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA", 171444859

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žironų g. 3, Radviliškis, VĮ "Registru centras"

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2020 m. vasario 18 d. Nr .04

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

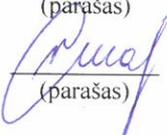
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7545742	6301608
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1767	2314
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		4	90
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		1763	2224
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	7539674	6289377
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		560548	3145259
2.3.	Mašinos ir įranga		4428883	2428284
2.4.	Transporto priemonės		103465	135045
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		2440278	301094
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		6500	279695
3.	FINANSINIS TURTAS	3	4301	9917
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		4301	9917
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1025978	1042552
1.	ATSARGOS	4	258658	272937
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		258658	272937
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.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	667440	712642
2.1.	Pirkėjų skolos		661203	706521

2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		6237	6121
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	6	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	99880	56973
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		31083	21552
	TURTO IŠ VISO		8602803	7365712
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3001100	2959282
1.	KAPITALAS		2085081	2055522
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	8	2094942	2065383
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		(9861)	(9861)
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		8	21
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI			
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		903739	891942
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		207820	207230
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		695919	684712
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	9	12272	11797
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		12272	11797
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10	2871833	2234646
F.	ATIDĖJINIAI		54508	55207
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		54508	55207
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	2675362	2116577
1.	PO VIENU METU MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI		2221430	1518302
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		2221430	1518302
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
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		453932	598275
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		135686	89151
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		771	2845
2.4.	Skolos tiekėjams		225284	406720
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		41652	42786
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		50539	56773
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8602803	7365712

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

(parašas)

Pranas Mickaitis
(vardas ir pavardė)

Vilma Smalinskiene
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA", 171444859

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žironų g. 3, Radviliškis, VI "Registru centras"

(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 m. vasario 18 d. Nr. 04

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	12	2801311	2888715
2.	Pardavimo savikaina	12	(2537754)	(2634344)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		263557	254371
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	12	(228422)	(220350)
7.	Kitos veiklos rezultatai	13	34739	8418
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	14	13381	28207
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(65160)	(54939)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		18095	15707
14.	Pelno mokestis		(5823)	(3909)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		12272	11798

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)



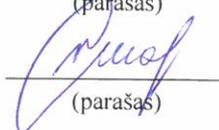
(parašas)

Pranas Mickaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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



(parašas)

Vilma Smalinskienė

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA", 171444859

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žironų g. 3, Radviliškis, VI "Registru centras"

(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 m. vasario 18 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Ilgalaikiam turtui įsigyti	Kiti		
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2037575	19	(9861)	-	-	207230	-	809665	14770	(139723)	2919675
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2037575	19	(9861)	-	-	207230	-	809665	14770	(139723)	2919675

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai			Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Ilgalaikiam turtui įsigyti	Kiti			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)											12272	12272
23. Dividendai												-
24. Kitos išmokos												-
25. Sudaryti rezervai							590		693560	2359	(696509)	-
26. Panaudoti rezervai									(672657)	(12055)	684712	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	29559	(13)										29546
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)												-
29. Įnašai nuostoliams padengti												-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2094942	8	(9861)	-	-	207820	-	-	693560	2359	12272	3001100

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Pranas Mickaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)

Vilma Smalinskiene

(vardas ir pavardė)

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA", 171444859

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žironų g. 3, Radviliškis, VĮ "Registru centras"

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

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

(Tvirtinimo žyma)

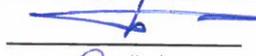
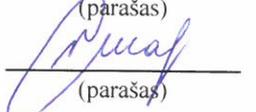
2019 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA2020 m. vasario 28 d. Nr .04
(ataskaitos sudarymo data)2019 metai
(ataskaitinis laikotarpis)Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		12272	11798
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		561918	556642
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		3575	-
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		51779	26732
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		14279	(123115)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		45318	(108390)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(116)	(3053)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(9531)	(117611)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(699)	
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(183510)	333870
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(1134)	(17957)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(6234)	16176
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		487917	575092
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(34847)	(25445)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(1774780)	(507638)
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		(906)	(909)
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		7765	13777
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(242)	14306
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1803010)	(505909)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		29546	27810
3.1.1.	Akcijų išleidimas		29546	27810
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		1328454	(174781)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		703128	2734
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		703128	2734
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(11861)	(53906)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		46535	-
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(58396)	(53906)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		649459	11797
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(12272)	(135406)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		1358000	(146971)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		42907	(77788)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		56973	134761
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		99880	56973

Direktorius _____
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

(parašas)

Pranas Mickaitis
(vardas ir pavardė)

Vilma Smalinskienė
(vardas ir pavardė)

1. Bendroji informacija

Aiškinamojo rašto bendrojoje dalyje pateikiami duomenys apie įmonę, jos veiklą ir kiti bendrieji duomenys:

- UAB „Radviliškio šiluma“ (toliau bendrovė) įregistruota 1998 m. gruodžio 23 d. ir suteiktas kodas 171444859. Jos buveinės adresas yra Žironų g. 3, Radviliškis, LT-82143, Lietuva. Registro tvarkytojas yra VĮ Registrų centras. Bendrovė filialų ar dukterinių įmonių neįregistravusi.
- Bendrovės veiklą sudaro šilumos gamyba, perdavimas ir mažmeninio aptarnavimo pardavimas, karšto vandens tiekimas, šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra, atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas, pirties paslaugų, energinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programos įgyvendinimo administravimas ir kitos paslaugos.
- Veiklos laikotarpis neribotas.
- Patronuojančių įmonių nėra.
- Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą 47, o praėjusių finansinių metų - 48.
- Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Pareigybės klasifikacija	Finansinių metų pabaigoje	Praėjusių finansinių metų pabaigoje
Vadovaujantis personalas	9	9
Specialistai	11	12
Darbininkai	24	24
Aptarnaujantis personalas	3	3
Iš viso	47	48

- Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
- Bendrovės akcininkais buvo ir turėjo akcijų:

Pareigybės klasifikacija	Finansinių metų pabaigoje	Praėjusių finansinių metų pabaigoje
Radviliškio rajono savivaldybė	716188	705490
Privatūs akcininkai	48	558
Bendrovės akcijos	6158	6153
Iš viso	722394	712201

Visos bendrovės akcijos, kurių nominali vertė yra 2,90 Eur, yra paprastosios vardinės ir pilnai apmokėtos. Įstatinis pasirašytasis kapitalas sudaro 2094942,60 Eur ir per 2019 metus padidėjo 29559,70 Eur turutiniais įnašais.

- Bendrovės veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos 2003 m. gegužės 20d. šilumos ūkio įstatymas Nr. IX-1565 su vėlesniais pakeitimais. Šilumos ūkio veiklos yra licencijuojamos. Licencijas išduoda bei licencijuojamos veiklos priežiūrą vykdo Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau-VKEKK). Bendrovei suteikta šilumos tiekimo licencija Nr.L4-ŠT-11. Šilumos kainos yra reguliuojamos ir kainų viršutines ribas nustato VERT. Per 2019 metus priimti norminiai aktai, kurie reglamentuoja ir įtakoja bendrovės veiklą:

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

Radviliškio rajono tarybos 2019 03 27 sprendimas Nr. T-1072 „Dėl UAB „Radviliškio šiluma“ 2019-2021 metų ilgalaikės reguliuojamos veiklos investicijų programos ir jos finansavimo šaltinių suderinimo“;

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 04 19 nutarimas Nr. O3E-115 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio šiluma“ 2019-2020 metų investicijų (Magistralinių (orinės) šilumos tiekimo tinkle rekonstravimas Radviliškio mieste)“;

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 07 25 nutarimas Nr. O3E-271 „Dėl 2017-2018 metais Radviliškio rajono savivaldybės į uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio šiluma“ balansą perduoto turto“;

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 07 25 nutarimas Nr. O3E-272 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio šiluma“ 2017-2019 metų investicijų“;

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos komisijos 2019 07 25 nutarimas Nr. O3E-262 „Dėl UAB „Radviliškio šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“;

Radviliškio rajono tarybos 2019 08 29 d. sprendimas Nr. T-61 „Dėl UAB Radviliškio šiluma“ tiekiamos šilumos kainos dedamųjų tretiesiems bazinės kainos galiojimo metams nustatymo pakeitimo“;

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 09 27 nutarimas Nr. O3E-481 „Dėl UAB „Radviliškio šiluma“ šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo“;

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 12 20 nutarimas Nr. O3E-881 „Dėl UAB „Radviliškio šiluma“ 2019 metų investicijų“;

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 12 20 nutarimas Nr. O3E-882 „Dėl 2019 metais Radviliškio rajono savivaldybės į UAB „Radviliškio šiluma“ balansą perduoto turto“;

- Didžiausią įtaką veiklos rezultatui turi technologinio kuro rūšių naudojimas ir jų kaina. Taip pat bendrovės veiklą ir gamybos patikimumą bei efektyvumą įtakoja senų technologijų pakeitimas naujomis ir patikimomis, todėl 2019 metais įgyvendinome investicinius projektus su ES parama: „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra UAB "Radviliškio šiluma" III etapas“ ir „Naujų vartotojų prijungimas prie miesto šilumos tiekimo tinklų“, kurių vertė 2 mln. Eur. Jų įgyvendinimo metu pakeisti ir (ar) naujai pakloti 2621 m šilumos tiekimo tinklų.
- Bendrovė registruota energijos išteklių biržoje “Baltpool”, kurioje pirkė biokurą bei medienos granules pagal Energijos išteklių rinkos įstatymo taisyklių reikalavimus.
- Bendrovė administruoja trečiųjų asmenų naudai gautus ilgalaikius finansinius įsipareigojimus 1764126,24 Eur sumai. Įsipareigojimų paskirtis - butų ir kitų patalpų savininkų naudai gautos lėšos, skirtos apmokėti už daugiabučių namų modernizavimo darbus. Pagal gyvenamuosius namus įsiskolinimas 2019-12-31 sudaro:

Eil. Nr.	Namo adresas	Kredito suma, Eur
1.	Naujoji 2, Radviliškis	99658,04
2.	Naujoji 4, Radviliškis	85713,53
3.	Naujoji 6, Radviliškis	92380,47
4.	Naujoji 8, Radviliškis	107671,65
5.	Naujoji 10, Radviliškis	103972,05
6.	Radvilų g.11, Radviliškis	262580,83
7.	Radvilų g.12, Radviliškis	156068,15
8.	Radvilų g.23, Radviliškis	102558,66
9.	Vaižganto 58 C, Radviliškis	153187,99
10.	Maironio 5, Radviliškis	117474,32

11.	Dariaus ir Girėno 60, Radviliškis	89154,09
12.	Jaunystės 1, Radviliškis	128009,72
13.	Progimnazijos 19, Šeduva	85138,27
14.	Žebenkos 6, Baisogala	56790,61
15.	Žebenkos 9, Baisogala	55768,47
16.	Taikos 10, Baisogala	67999,39

2. Apskaitos politika

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, Verslo apskaitos standartus (VAS) ir UAB „Radviliškio šiluma“ patvirtintomis metodikomis.

Finansinės ataskaitos yra parengtos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais. Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t. y. numatoma, kad UAB „Radviliškio šiluma“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos eurai (Eur).

Žemiau pateikta apskaitos politikos santrauka.

Apskaitos politikos pakeitimai

Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė nekeitė savo apskaitos politikos ir vadovavosi atnaujinta apskaitos politika, patvirtinta 2013 05 17 direktoriaus įsakymu Nr. Į-101.

Esminių klaidų taisymas ir duomenų pergrupavimas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė esminių klaidų taisymo ir duomenų pergrupavimo neatliko.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1. pagrįstai tikėtina, kad UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
3. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, kuri yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio nematerialiojo turto savikainą, nusistatytą direktoriaus 2014 12 31 d. įsakymu Nr. Į-227 ir 2017 12 29 d. įsakymu Nr. Į-149.

Nematerialaus turto grupė	Minimali nematerialaus turto įsigijimo savikaina, Eur
Plėtros darbai	300
Prestižas	300
Patentai, licencijos, teisės	300
Programinė įranga	300
Kitas nematerialusis turtas	300

Finansinių ataskaitų rinkinyje nematerialusis ilgalaikis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms, jei jos nepriskiriamos teikiamų paslaugų savikainai. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" nematerialaus turto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti taikant šiuos metodus ir normatyvus:

Nematerialaus turto grupė	Nusidėvėjimo metodas	Nusidėvėjimo metais	normatyvas
Plėtros darbai	Tiesiogiai proporcingas	4	
Prestižas	Tiesiogiai proporcingas	4	
Patentai, licencijos, teisės	Tiesiogiai proporcingas	4	
Programinė įranga	Tiesiogiai proporcingas	4	
Kitas nematerialus turtas	Tiesiogiai proporcingas	5	

Ilgalaikis materialusis turtas

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

1. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
2. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
3. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
4. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

- a. Veikloje naudojami pastatai;
- b. Statiniai, mašinos ir įrengimai;
- c. Transporto priemonės;
- d. Kita įranga, įrenginiai;
- e. Nebaigta statyba;
- f. Kitas materialusis turtas.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikis materialusis turtas įsigijus ar pasigaminus apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, kuri yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą direktoriaus 2014 12 31 d. įsakymu Nr. Į-227 ir 2017 12 29 d. įsakymu Nr. Į-149.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" materialaus turto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą ir normatyvus:

Ilgalaikio materialaus turto grupė	Laikotarpis metais pagal PM įstatymą, neviršijant nustatytų normatyvų pagal 2001 12 20 LR PMĮ 1 priedelį	Minimali materialaus turto įsigijimo savikaina, Eur

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

Veikloje naudojami pastatai		
Gamybinė paskirtis – katilinės	30	1800
Gamybinė paskirtis – konteinerinės katilinės, siurblinės	30	1800
Gamybinė paskirtis – kiti, technologinės paskirties	30	1800
Administracinės paskirties pastatai ir statiniai	30	1800
Kita paskirtis – gyvenamieji-poilsio	50	1800
Kiti pastatai ir statiniai	30	1800
Statiniai, mašinos ir įrenginiai:		
Kita paskirtis - keliai, šaligatviai	20	900
Kita paskirtis – aikštelės, tvoros	20	900
Mazuto rezervuarai	15	1500
Dūmtraukiai - mūriniai, gelžbetoniniai	15	1500
Dūmtraukiai – metaliniai	15	1500
Vamzdynai	30	2000
Kita įranga, įrenginiai		
Katilinių įrenginiai, garo katilai	15	1500
Vandens šildymo katilai	16	1500
Siurbliai, kiti siurblinės įrenginiai	10	1500
Šilumos punktai, mazgai, moduliai	5	900
Kiti mašinos ir įrenginiai	8	900
Pastatų inžinierinė įranga	15	250
Saugos įranga	10	500
IT kompiuteriniai ryšių tinklai ir įranga	10	500
Kompiuteriai, serveriai	4	300
Valdymo kontrolės sistemos	10	500
Biuro įranga	4	300
Buities įranga	8	300
Šilumos kiekio apskaitos prietaisai	5	300
Kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai	5	300
Įrankiai	8	300
Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai	8	300
Baldai	7	300
Transporto priemonės:		
Traktoriai, ekskavatoriai ir panašūs mechanizmai	8	300
Lengvieji automobiliai	6/10	300
Krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės	10	300
Kitos transporto priemonės	10	300
Kitas materialusis turtas:		
Kitas nematerialus turtas	8	300

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Taikant įsigijimo savikainos būdą ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikio materialiojo turto vertė 2019 m. perkainota nebuvo. Nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo turi būti pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje .

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

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms, išskyrus tuos atvejus kai jos pagal UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" apskaitos politiką priskiriamos teikiamų paslaugų arba gaminamos produkcijos savikainai. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko (iki 50 procentų įsigijimo vertės), šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

Kai UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas ir gali būti parduotas.

Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Atsargos

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" apskaitoje, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų nukainojimo iki gryniosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai, veiklos sąnaudomis.

Atsargų nukainojimo atstatymo, atliekamo dėl gryniosios galimo realizavimo vertės augimo, suma mažinamos to laikotarpio, kurio metu buvo atstatytas vertės sumažėjimas, veiklos sąnaudos.

2018 metais atsargų nuvertėjimo nebuvo.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" taikomi šie atsargų įkainojimo būdai:

Grupė	Būdas
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	FIFO
Nebaigta gamyba	FIFO
Pagaminta produkcija	FIFO
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	FIFO

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" apskaitoje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose bei kitos trumpalaikės iki trijų mėnesių nuo įsigijimo likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga.

Finansinis turtas

Taikant įsigijimo savikainos būdą ilgalaikis finansinis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinių ataskaitų rinkinyje apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikio finansinio turto vertė 2019 m. perkainota nebuvo ir turto nuvertėjimas neskaičiuotas.

Nuostolis (pelnas) dėl turto vertės sumažėjimo (padidėjimo) turi būti pripažįstamas UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis (pajamomis) pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansiniai įsipareigojimai

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Vertindama finansinius įsipareigojimus Įmonė juos skirsto į šias grupes: susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis

Tai tokie finansiniai įsipareigojimai, kurių vertė priklauso nuo tam tikrų vertybinių popierių tikrosios vertės arba rinkos indekso, lemiančio vertybinių popierių tikrąją vertę, pokyčio.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi tikrąja verte.

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro paskolos bei prekybos mokėtinos sumos.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, jei apskaičiuotų palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Dotacijos

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu ji atitinka du pripažinimo kriterijus:

1. dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas;
2. yra dokumentas dėl priimto sprendimo ar yra kitų įrodymų, kad dotacija bus teikiama.

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti. Su turtu susijusios dotacijos apskaitoje užregistruojamos nurodyta gauto turto verte arba tikrąja verte, jei šio turto vertė nebuvo nurodyta. Jei nurodyta gauto turto vertė reikšmingai viršija tikrąją jo vertę, gauta dotacija ir turto įsigijimo savikaina užregistruojama to turto tikrąja verte. Jeigu turto vertė nenurodyta ir jo tikrosios vertės nustatyti negalima, su turtu susijusios gautos dotacijos vertė yra nulis. Vėliau dotacijos pripažįstamos pajamomis mažinant turto nusidėvėjimo / amortizacijos sąnaudas per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Su pajamomis susijusių dotacijų panaudojimas parodomas tais laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negaunamos pajamos, kurioms kompensuoti dotacija ar jos dalis buvo skirta.

Pajamų pripažinimas

Pajamos UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Prekių pardavimo pajamos UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių atskaitų rinkinyje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Prekės laikomos parduotomis, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

1. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" yra perdavusi riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių nuosavybės teikiama nauda;
2. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" nebevaldo ir nebet kontroliuoja parduotų prekių;
3. tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį;
4. sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas, ar ne, UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pripažįstamos skirtingais būdais.

Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

1. pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
2. sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas;
3. tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su tuo pačiu sandoriu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Sąnaudos pripažįstamos tada, kai jos „uždirba“ atitinkamas pajamas. Tačiau pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Tokiomis aplinkybėmis visos už suteiktas paslaugas gautos sumos yra pripažįstamos būsimų laikotarpių pajamomis ir atvaizduojamos įsipareigojimų dalyje „Gauti išankstiniai apmokėjimai“.

Jei paslaugų teikimo sandorio patikimai įvertinti negalima, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi išlaidoms, kurias tikimasi atgauti. Pelnas nepripažįstamas.

Kitos veiklos pajamomis laikomos pajamos arba pelnas iš įprastinės, bet netipinės veiklos, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamomis laikomas ekonominės naudos padidėjimas susijęs su finansine ir investicine UAB „RADVILIŠKIO ŠILUMA“ veikla.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Tipinės veiklos sąnaudas sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos.

Pardavimo savikainos UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" straipsnį sudaro perparduotų prekių, parduotos produkcijos savikaina ir paslaugų teikimo sąnaudos.

Parduotos savo gamybos produkcijos savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama

finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai pagaminta produkcija yra parduota ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Paslaugų teikimo sąnaudos UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Parduotos savos gamybos produkcijos ir paslaugų teikimo sąnaudos apima :

- a. sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamus gaminius ir kitą trumpalaikį turtą
- b. darbo užmokesčio su mokesčiais sąnaudas
- c. ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas
- d. trečiųjų asmenų suteiktas paslaugas (kitos išlaidos)

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su tipine įmonės veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Bendrųjų ir administracinių sąnaudų dydis nėra susijęs su pardavimų apimtimi.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms priskiriama per laikotarpį suteikta parama, labdara, išmokėtos tantjemos bei įvairios premijos.

UAB „RADVILIŠKIO ŠILUMA“ kartą per ataskaitinius metus, t.y. einamųjų metų pabaigoje pripažįsta atostoginių kaupinių su mokesčiais sąnaudas ir įsipareigojimus. Atostoginių kaupinių su mokesčiais sąnaudų sumos padidėjimas/sumažėjimas registruojamas didinant /mažinant veiklos sąnaudas to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos patiriamos. Kitų atidėjinių dalyje sukauptas atostoginių kaupinių su mokesčiais įsipareigojimo padidėjimas /sumažėjimas registruojamas didinant /mažinant kiti atidėjiniai dalį. Jų dydis nustatomas vadovaujantis 31-uju VAS. Einamųjų metų pabaigoje paskaičiuojamos kiekvieno bendrovės darbuotojo nepanaudotų atostogų darbo dienos /darbo valandos ir atitinkamo darbuotojo vidutinis metinis tarifinio atlyginimo dydis tenkantis darbo dienai/darbo valandai. Gautai atostoginių kaupinių sumai priskaitomi visi susiję su jais mokesčiai.

Kitos veiklos sąnaudomis laikomos sąnaudos ir nuostoliai susiję su kitos veiklos pajamomis.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, susijęs su finansine ir investicine UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" veikla.

Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama finansine nuoma, kai pagal nuomos sąlygas yra perduodama iš esmės visa turto nuosavybės rizika ir nauda. Visos kitos nuomos yra klasifikuojamos kaip veiklos nuoma.

Įmonė kaip nuomotojas

Iš nuomininkų gautinos sumos pagal finansinės nuomos sutartis yra pripažįstamos Įmonės grynujų investicijų į nuomą vertę, kaip gautinos sumos. Nuomos pajamos paskirstomos per nuomos laikotarpį taip, kad atspindėtų pastovų turto gražos rodiklį atsižvelgiant į Įmonės grynosios nuomos investicijos likutį.

Pajamos iš veiklos nuomos yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą atitinkamos nuomos laikotarpį. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su derybomis ir veiklos nuomos suderinimu, yra pridedamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį.

Įmonė kaip nuomininkas

Finansine nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip Įmonės turtas vertė, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų vertė. Atitinkamas nuomotojo įsipareigojimas yra pateikiamas balanse kaip finansinės

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

nuomos įsipareigojimas.

Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansinių sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad atspindėtų pastovų įsipareigojimo grąžos rodiklį nuo neapmokėto įsipareigojimų likučio. Finansinės sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Neapibrėžti nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Veiklos nuomos mokėjimai yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti. Neapibrėžti veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Tuo atveju, kai yra gaunami skatinamieji nuomos mokėjimai sudaryti veiklos nuomos sutartims, tokie skatinamieji mokėjimai yra pripažįstami įsipareigojimu. Nuomos sąnaudos yra mažinamos sukaupta skatinimo nauda tiesiniu-linijiniu metodu, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti.

Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudos atspindi mokėtino einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio sumą.

Einamųjų metų pelno mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčiai yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokesčiai apskaičiuojamos naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2018 m. ir 2019 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Finansinės rizikos valdymo politika

Kredito rizika

Kredito rizika yra susijusi su rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo sutartinių įsipareigojimų įtakodama Įmonės finansinius nuostolius. Įmonė laikosi politikos sudaryti sandorius tik su patikimais partneriais ir gauti pakankamą užstatą, kur reikia, kaip nuostolių, kylančių iš finansinių įsipareigojimų nevykdymo, rizikos valdymo priemonę. Įmonė sandorius vykdo tik su patikimo ar geresnio finansinio lygio bendrovėmis. Ši informacija yra gaunama, jei įmanoma, iš nepriklausomų kredito reitingų agentūrų, o jei ji neprieinama, Įmonė naudoja kitą viešai prieinamą finansinę informaciją ir savo prekybos duomenis kad įvertinti savo pagrindinius klientus. Įmonės klientų ir rizikos koncentracija yra pastoviai stebima ir sandoriai yra sudaromi tik su patvirtintais klientais.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais gerus užsienio kredito reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Palūkanų normos rizika

Įmonėje yra palūkanų normos koncentracijos rizika, nes Įmonė skolinasi lėšas fiksuotomis ir kintamomis palūkanų normomis. Įmonė valdo riziką išlaikydama tinkamą fiksuotų ir kintamų paskolų palūkanų derinį.

2018 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Likvidumo rizika

Įmonė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, ir derindama finansinio turto ir įsipareigojimų grąžinimo terminus.

Įmonės politika yra palaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami, jeigu jie atitinka visus tris bendruosius pripažinimo požymius: 1) Įmonė turi teisinį įpareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities įvykiai; 2) tikėtina, kad teisiniam įpareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turta; 3) įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinama.

Atidėjinių suma parodo, kokio dydžio patikimai įvertintos išlaidos turėtų padengti teisinį įpareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjiniai vertinami geriausio įverčio būdu. Geriausio įverčio būdu vertinamų atidėjinių sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir pan. Atsižvelgdama į surinktą informaciją, įvertinama, kiek kainuotų padengti esamus atidėjinių įsipareigojimus paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, ir nustatoma tikėtina dabartinė jų vertė. Vertinant atidėjinių sumą, vadovaujamosi atsargumo principu ir atsižvelgiama į rizikos veiksnius bei netikrumus. Jei atidėjinių sumai reikšmingą įtaką daro pinigų vertės pokyčiai, atidėjiniai yra diskontuojami iki dabartinės jų vertės.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka reikšminga.

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neišskūs vertinimo šaltiniai

Vadovybė, taikydama Įmonės apskaitos politikas, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiais, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

Svarbūs įvertinimai taikant apskaitos politiką

Žemiau yra pateikiami svarbūs įvertinimai, išskyrus tuos, kurie susiję su vertinimais, kuriuos vadovybė turi atlikti taikant Įmonės apskaitos politiką ir kurie labiausiai įtakoja sumas, pripažintas finansinėse ataskaitose.

Ilgalaikių sutarčių pajamų ir išlaidų pripažinimas

Pajamos ir išlaidos yra pripažįstamos apskaitoje atsižvelgiant į sutarties užbaigtumą balanso sudarymo dienai. Sutarties užbaigtumas yra matuojamas procentais pagal patirtų iki finansinių

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

ataskaitų datos ir visų prognozuojamų sutarties sąnaudų santykį. Jeigu prognozuojamos sutarties sąnaudos buvo didesnės (mažesnės) negu faktinės sutarties sąnaudos, sutarties pajamos, pripažintos einamajame laikotarpyje, yra atitinkamai mažesnės (didesnės).

Pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Žemiau yra pateikiamos pagrindinės su ateitimi susijusios prielaidos ir kiti pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, turintys reikšmingą turto ir įsipareigojimų balansinės vertės materialaus koregavimo riziką sekančiais finansiniais metais.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas

Įmonė, mažiausiai kartą per metus, įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė yra sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, Įmonė atlieka vertės sumažėjimo testą. Pajamas generuojančios turto grupės atsiperkamoji vertė yra nustatoma, remiantis naudojimo vertės apskaičiavimu. 2018 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių požymių, rodančių, kad nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė gali būti sumažėjusi.

Kitos prielaidos ir vertinimai

Prie kitų įvertinimų priskiriami nematerialiojo ir materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko trukmė, vertės sumažėjimas atsargoms, abejotinoms gautinoms pirkėjų skoloms, atidėjiniai, sukauptas garantinis rezervas, ilgalaikių sutarčių užbaigtumo lygis. Vadovybės nuomone, aukščiau paminėti įvertinimai neturėtų reikšmingai koreguoti finansinių ataskaitų.

3. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2017 m. gruodžio 31 d.	32889		1886	34775
- įsigijimai / pasigaminimai			2300	2300
- perleidimai ir nurašymai				
- perklasifikavimai				
2018 m. gruodžio 31 d.	32889		4186	37075
- įsigijimai / pasigaminimai				
- perleidimai ir nurašymai			(1886)	(1886)
- perklasifikavimai				
2019 m. gruodžio 31 d.	32889		2300	35189
Sukaupta amortizacija				
2017 m. gruodžio 31 d.	32592		1886	34478
- amortizacija	207		76	283
- perleidimai ir nurašymai				
- perklasifikavimai				
2018 m. gruodžio 31 d.	32799		1962	34761

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

- amortizacija	86	460	546
- perleidimai ir nurašymai		(1885)	(1885)
- perklasifikavimai			
2019 m. gruodžio 31 d.	32885	537	33422
Sukauptas vertės sumažėjimas			
2017 m. gruodžio 31 d.			
- padidėjimas			
- atstatymas			
2018 m. gruodžio 31 d.			
- padidėjimas			
- atstatymas			
2019 m. gruodžio 31 d.			
Likutinė vertė:			
2017 m. gruodžio 31 d.	297		297
2018 m. gruodžio 31 d.	90	2224	2314
2019 m. gruodžio 31 d.	4	1763	1767

2018 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, prekių ir paslaugų savikainoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsniuose.

Gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Įmonės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina:

	2019 m.	2018 m.
Programinė įranga	32109	32063
Patentai, licencijos	780	
Kitas nematerialus turtas		1885
Iš viso:	32889	33948

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, priedaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2017 m. gruodžio 31 d.	7014336	4652944	383610	1164310	127445	13342645
- įsigijimai	35368	115851		23158	356406	530783
- perleidimai ir nurašymai						

UAB „Radviliškio šiluma“

17144859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

- perklasifikavimai	<u>14249</u>	<u>189907</u>			<u>(204156)</u>	
2018 m. gruodžio 31 d.	7063953	4958702	383610	1187468	279695	13873428
- įsigijimai	<u>99568</u>	<u>2619</u>	<u>4646</u>	<u>32228</u>	<u>1676182</u>	<u>1815243</u>
- perleidimai ir nurašymai	<u>(332695)</u>	<u>(64463)</u>		<u>(47541)</u>		<u>(444699)</u>
- perklasifikavimai	<u>1949377</u>				<u>(1949377)</u>	
2019 m. gruodžio 31 d.	8780203	4896858	388256	1172155	6500	15243972
Perkainojimas						
2017 m. gruodžio 31 d.						
- perkainojimas						
2018 m. gruodžio 31 d.						
- perkainojimas						
2019 m. gruodžio 31 d.						
Vertės sumažėjimas						
2017 m. gruodžio 31 d.						
- padidėjimas						
- atstatymas						
2018 m. gruodžio 31 d.						
- padidėjimas						
- atstatymas						
2019 m. gruodžio 31 d.						
Sukauptas nusidėvėjimas						
2017 m. gruodžio 31 d.	3714049	2283696	207677	822270		7027692
- nusidėvėjimas	<u>204645</u>	<u>246722</u>	<u>40888</u>	<u>64104</u>		<u>556359</u>
- perleidimai ir nurašymai						
- perklasifikavimai						
2018 m. gruodžio 31 d.	3918694	2530418	248565	886374		7584051
- nusidėvėjimas	<u>203117</u>	<u>258037</u>	<u>36226</u>	<u>63992</u>		<u>561372</u>
- perleidimai ir nurašymai	<u>(331039)</u>	<u>(62564)</u>		<u>(47522)</u>		<u>(441125)</u>
-perklasifikavimai						
2019 m. gruodžio 31 d.	3790772	2725891	284791	902844		7704298
Likutinė vertė:						
2017 m. gruodžio 31 d.	<u>3300287</u>	<u>2369248</u>	<u>175933</u>	<u>342040</u>	<u>127445</u>	<u>6314953</u>
2018 m. gruodžio 31 d.	<u>3145259</u>	<u>2428284</u>	<u>135045</u>	<u>301094</u>	<u>279695</u>	<u>6289377</u>
2019 m. gruodžio 31 d.	<u>4989431</u>	<u>2170967</u>	<u>103465</u>	<u>269311</u>	<u>6500</u>	<u>7539674</u>

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, prekių ir paslaugų savikainoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsniuose.

Gruodžio 31 d. visiškai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo Įmonės veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Pastatai ir statiniai	924573	934218
Mašinos ir įranga	582943	594571
Transporto priemonės	93535	65694
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	389741	405906
Iš viso	<u>1990792</u>	<u>2000389</u>

2019 m. gruodžio 31 d. pastatų ir statinių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 466104 Eur (2018 m. – 485140 Eur), mašinų ir įrangos *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 714728 Eur (2018 m. – 828432 Eur), kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 82565 Eur (2018 m. – 103244 Eur) yra įkeisti Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Europos investicijų bankui pagal 2014 01 15 sutartį Nr. 1S-7 kaip paskolos grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2035 m. gruodžio 1 d.

2019 m. gruodžio 31 d. pastatų ir statinių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 3754709 Eur (2018 m. – 1920652 Eur) yra įkeisti Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Europos investicijų bankui pagal 2018 06 15 sutartį Nr. 1S-38 kaip paskolos grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2040 m. spalio 4 d.

Vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Gruodžio 31 d. vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Investicinis projektas „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas UAB „Radviliškio šiluma“ III etapas“		99775
Investicinis projektas „Naujų vartotojų prijungimas prie Radviliškio miesto šilumos tiekimo tinklų“		179920
Investicinis projektas „Magistralinių (orinės) šilumos tiekimo tinklų rekonstravimas Radviliškio mieste“	5000	
Investicinis projektas „UAB Radviliškio šiluma „Atsinaujinančios energijos išteklių saulės fotovoltinės elektrinės įrengimas“.	1500	
Iš viso	<u>6500</u>	<u>279695</u>

5. Kitas finansinis turtas

Gruodžio 31 d. kitą finansinį turtą sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Už ilgalaikį finansinį turtą sumokėti avansai		
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs finansinis turtas		
Kitas ilgalaikis finansinis turtas	4301	9917
Iš viso	<u>4301</u>	<u>9917</u>

Ilgalaikio finansinio turto sudėtis:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Įmonių, į kurias investuotos lėšos,</i>	<i>Akcijų įsigijimo</i>	<i>Turimų akcijų</i>	<i>Vienos akcijos nominali vertė,</i>	<i>Turimų akcijų balansinė vertė,</i>
-----------------	--	-------------------------	----------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

	<i>pavadinimas</i>	<i>data</i>	<i>skaičius</i>	<i>Eur</i>	<i>Eur</i>
I.	UAB "Šilumos ūkio servisas"	1998.12.31	1650	2,60658	4300,86
Iš viso:			1650	X	4300,86

2019 metais pardavėme 1939 vnt UAB sveikatos centras „Energetikas“ akcijas po 3 Eur.

6. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	Žaliavos, medžiagos ir komplekta- vimo detalės	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar- duoti	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d.	207141	65796			272937
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės					
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms					
Grynoji galimo realizavimo vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	207141	65796			272937
Atsargų įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d.	192862	65796			258658
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės					
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms					
Grynoji galimo realizavimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	192862	65796			258658

Dėl techninių sprendimų ir ekspertizės išvadų pasirašyta sutartis su UAB „Enerstena“ ir įvykdyti daliniai katilo remonto darbai. Likusi dalis darbų bus atliekama nustačius katilo techninę būklę. Įvertinus nupirktų ir sandėliuojamų atsargų vertę dėl galimų vertės nuvertėjimo požymių nustatyta, kad rinkoje šių atsargų tiekimo vertė šiuo metu didesnė.

2019 m. gruodžio 31 d. atsargų, esančių, pas trečiuosius asmenis vertė nebuvo.

2019 m. ilgalaikio turto, skirto parduoti, nebuvo.

2019 m. įkeistų atsargų nebuvo.

7. Per vienus metus gautinos sumos

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

Gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Pirkėjų skolos nominaliaja verte	1000575	1039643
Įmonių grupės įmonių skolos nominaliaja verte		
Asocijuotųjų įmonių skolos nominaliaja verte		
Iš viso	1000575	1039643
Atimti:		
Abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	339372	333122
Įmonių grupės įmonių skolų vertės sumažėjimas		
Asocijuotųjų įmonių skolų vertės sumažėjimas		
Vertės sumažėjimas iš viso	339372	333122
Avansinis pelno mokestis		5685
Gautinas PVM		
Atsiskaitytiniai asmenys	558	
Gautinos sumos iš biudžeto		
Kitos gautinos sumos	5679	436
Kitos gautinos sumos iš viso	6237	6121
Iš viso	667440	712642

Vertės sumažėjimo abejotinioms pirkėjų, įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skoloms pasikeitimas per metus:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Sausio 1 d.	333122	465093
Sudarymas	6250	
Atstatymas		131971
Gruodžio 31 d.	339372	333122

2019 m. ir 2018 m. vertės sumažėjimo abejotinioms gautinoms sumoms pasikeitimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje ir (ar) abejotinų skolų rezervų apskaitoje.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Pinigai banke	85815	41256
Pinigai kasoje		
Pinigai kelyje	14065	15717
Iš viso	99880	56973

2019 m. gruodžio 31 d. piniginės lėšos bankų sąskaitose ir būsimos piniginės įplaukos nėra įkeistos.

9. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

Gruodžio 31 d. ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Sukauptos pajamos		
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	5061	2265
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, išskyrus draudimą	26022	19287
Iš viso	<u>31083</u>	<u>21552</u>

10. Kapitalas ir rezervai*a) Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas*

2018 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcinį kapitalą sudarė 712201 vnt paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,90 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2019 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcinį kapitalą sudarė 722394 vnt paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,90 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2018 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido. 2019 m. iš susidariusių akcijų priedų pervedė 8 akcijas.

2019 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 6158 vnt. savų akcijų (2018 m. gruodžio 31 d. – 6153 vnt.).

2019 m. sausio 8 d. įregistruotas juridinių asmenų registre kapitalo padidėjimas dėl turtinių įnašų, kurie perimti 2018 metais.

2019 m. rugsėjo 23 d. Įmonė išleido 1602 paprastas akcijas, kurių nominali vertė 2,90 Eur. Naujai išleistos akcijos buvo apmokėtos 4645,80 Eur Radviliškio rajono savivaldybės turtiniu įnašu, perduodant transporto priemonę. Įstatų pakeitimai 2019 11 18 įregistruoti į juridinių asmenų registrą. 2019 m. rugsėjo 23 d. visuotiniu akcininku susirinkimu Nr. 2A Įmonės įstatinis kapitalas buvo padidintas turtiniu įnašu nuo 2090282 Eur iki 2094942 Eur papildomai išleidžiant 1602 vnt akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 2,90 Eur.

2019 m. lapkričio 18 d. Radviliškio rajono savivaldybė nupirko privataus akcininko 510 akcijas ir 2019 m. gruodžio 31 d. turi 716188 vnt paprastųjų vardinių akcijų.

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkus sudarė:

	<u>2019 m.</u>		<u>2018 m.</u>			
	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Visų akcijų dalis, proc.</u>	<u>Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.</u>	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Visų akcijų dalis, proc.</u>	<u>Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.</u>
Radviliškio rajono savivaldybė (teises ir pareigas įgyvendina Radviliškio rajono savivaldybės taryba)	716188	99	100	705490	99	100
Privatūs akcininkai	48	0	0	558	0	0
UAB „Radviliškio šiluma“	6158	1	0	6153	1	0
Iš viso	<u>722394</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>712201</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

b) Privalomas rezervas

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo paskirstytino pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

2019 m. dėl įstatinio kapitalo didinimo, privalomam rezervui skirstant 2019 m. pelną turi būti nukreipiama 1674 Eur.

2018 m. dėl įstatinio kapitalo didinimo skirstant 2018 m. pelną nukreipta 590 Eur.

c) Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Įmonės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

2019 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai sudarė 695919 tūkst. Eur (2018 m.: 684712 Eur).

11. Pelno paskirstymo projektas

	<u>Suma</u>
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	12272
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	12272
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	695919
Paskirstytinas pelnas	708191
Pelno paskirstymas:	708191
- į įstatymo numatytus rezervus	1674
- dividendai	0
- įstatinio kapitalo didinimas	
- į kitus rezervus	704063
- kita pagal akcinių bendrovių įstatymo 59 str. 2.11p.	2454
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

12. Dotacijos, subsidijos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., dotacijų judėjimą sudarė:

	<u>Susijusių su pajamomis/sąnaudomis</u>		<u>Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais</u>	
	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Likutis sausio 1 d.	0	0	2234646	2358254
Gautinos dotacijos, subsidijos			5622	
Gautos dotacijos, subsidijos	0	0	849737	91885
Panaudotos dotacijos, subsidijos – pripažinta pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje	0	0	(218172)	(215493)

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

Likutis gruodžio 31 d.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2871833</u>	<u>2234646</u>
------------------------	----------	----------	----------------	----------------

13. Atidėjiniai

Gruodžio 31 d. kiti atidėjiniai sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Metų pradžioje	55207	200000
Per metus sudaryti papildomi atidėjiniai		
Per metus panaudotos sumos	699	144793
Per metus nurašytos sumos		
Metų pabaigoje	54508	55207

Sukaupti atidėjiniai panaudoti skysto kuro sistemos tvarkymui, panaudotų tepalų utilizavimui, ekologinių ir gamtosauginių reikalavimų įgyvendinimui.

14. Skoliniai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. skoliniai įsipareigojimai sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Lietuvos Respublikos finansų ministerija (<i>Europos investicijų bankas</i>) (Eur), grąžinimo terminas – 2035 m. gruodžio 1 d., 3,48 proc. 2014 01 15 sutartis Nr.1S-7	839898	892392
Lietuvos Respublikos finansų ministerija (<i>Europos investicijų bankas</i>) (Eur), grąžinimo terminas – 2035 m. gruodžio 1 d., 3,48 proc. 2014 01 15 sutartis Nr.1S-5	586519	623176
Lietuvos Respublikos finansų ministerija (<i>Europos investicijų bankas</i>) (Eur), grąžinimo terminas – 2040 m. spalio 4 d., 1,75 proc. 2018 06 15 sutartis Nr.1S-38.	930699	91885
Iš viso	2357116	1607453
Atėmus: skolinius įsipareigojimus, mokėtinus po vienų metų	2221430	1518302
Skoliniai įsipareigojimai, mokėtini per vienus metus iš viso	135686	89151

Gruodžio 31 d. skoliniai įsipareigojimai pagal grąžinimo laikotarpį:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Per pirmus metus	135686	89151
Per antrus – penktus metus	542744	445755
Po penkerių metų	1678686	1072547
Iš viso	2357116	1607453

15. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
----------------	----------------

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

Skoliniai įsipareigojimai	135686	89151
Gauti avansai	771	2845
Skolos tiekėjams	225284	406720
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	41652	42786
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	49574	56773
Pelno mokestis	965	
Iš viso	453932	598275

16. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Gruodžio 31 d. sukauptas sąnaudas ir ateinančių laikotarpių pajamas sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Sukauptos sąnaudos		
Ateinančių laikotarpių pajamos	0	0
Kiti		
Iš viso	0	0

17. Pardavimo pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo pajamas sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Pardavimo pajamos	2704134	2774396
Suteiktų paslaugų pajamos	97177	114319
Iš viso	2801311	2888715

18. Pardavimo savikaina

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo savikainą sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Parduotų prekių savikaina		
Iš jų: žaliavos, medžiagos	1083376	1247272
Darbo užmokestis	557949	430818
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	9816	133888
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	332480	330395
Kitos sąnaudos	459904	402223
Iš viso	2443525	2544596

19. Suteiktų paslaugų sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo sąnaudas sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Iš jų: žaliavos, medžiagos	3443	13456
Darbo užmokesčio sąnaudos	73376	48018
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1303	14910
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	1424	1253
Kitos sąnaudos	14683	12111

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

Iš viso	<u>94229</u>	<u>89748</u>
20. Bendrosios ir administracinės sąnaudos		

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., bendrąsias ir administracines sąnaudas sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Darbo užmokesčio sąnaudos	139928	102385
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	2768	32196
Nusidėvėjimas ir amortizacija	9843	9502
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčio)	4409	5397
Audito sąnaudos	2220	2220
Kitos	69254	68650
Iš viso	<u>228422</u>	<u>220350</u>

21. Kitos veiklos rezultatai

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kitos veiklos rezultatus sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
Nuomos pajamos	6327	6371
Gautos kompensacijų sumos (<i>draudimo išmokos</i>)		255
Parduotas, perduotas ir (ar) nurašytas turtas	32510	376
Apyvartinių taršos leidimų pardavimų pajamos		
Kitos	6063	2203
	<u>44900</u>	<u>9205</u>
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Parduoto, perduoto ir (ar) nurašyto turto sąnaudos	8474	26
Draudimo išmokai tenkančios sąnaudos		355
Turto nuomos sąnaudos	403	336
Kitos	1284	70
	<u>10161</u>	<u>787</u>
Kitos veiklos rezultatai	<u>34739</u>	<u>8418</u>

Turto nuomos sutartis sudaryta 2018 03 01, kurios numeris VP 2018-03-01 ir pasibaigė galioti 2019-10-29.

22. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kitas palūkanų ir panašias pajamas sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Paskolų palūkanų pajamos		
Pelnas iš finansinių investicijų priemonių		
Valiutų kursų pokyčio pelnas		
Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus	3871	7208
Investicijų perleidimo pelnas		
Apmokėtos ir gautos administravimo ir teismo išlaidos	1979	3975
Kitos	7531	17024

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

Iš viso	<u>13381</u>	<u>28207</u>
---------	--------------	--------------

23. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., palūkanų ir kitas panašios sąnaudas sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
Palūkanų sąnaudos	58396	53906
Nuostoliai iš finansinių išvestinių priemonių		
Valiutų kursų pokyčio nuostolis		
Investicijų perleidimo nuostolis		
Nuostoliai dėl investicijų tikrosios vertės sumažėjimo		
Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus		
Kitos	6764	1033
Iš viso	<u>65160</u>	<u>54939</u>

24. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

	2019 m.	2018 m.	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: (pagrindinis darbo užmokestis, išeitinės kompensacijos, premijos ir kitas atlygis)			
1. Vadovams	88036	61289	
2. Kitiems susijusiems asmenims	14704	11639	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	

25. Susijusių šalių operacijos

Per metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., Įmonė vykdė operacijas, apimančias pirkimus bei pardavimus, su susijusioms šalimis.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019 m.	2018 m.	Likutis finansinių metų baigoje
Per metus gautos garantijos			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			757789
Per metus suteiktos paslaugos, prekės:			
1. Vadovams	657	779	156
2. Kitiems susijusiems asmenims	495226	502678	5392

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.****Per metus priskaitytos kitos
reikšmingos sumos:**

1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims	123665	156327	22642

**Per metus gautos paslaugos,
prekės:**

1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų	180547	169182	20384

2019 m. ir 2018 m. sandorių ne rinkos sąlygomis tarp susijusių šalių nebuvo.

26. Pelno mokestis

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentus sudarė:

	<u>2019 m.</u>	<u>2018m.</u>
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	5823	3909
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai		
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	5823	3909

27. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2019 m. ir 2018 m. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms.

2014 m. vasario 03 d. Įmonė yra gavusi 757789 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 757789 Eur) Radviliškio rajono savivaldybės garantiją Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Europos investicijų bankui paskolos garantui užtikrinti. Garantijos galiojimo pabaigos data – 2035 m. gruodžio 31d.

28. Poataskaitiniai įvykiai

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo nebuvo jokių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti, tačiau vertinome COVID – 19 ekstremalios situacijos paskelbimo įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, įmonės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra.

29. 2019 metų finansinių ataskaitų apskaitos politikos pakeitimas, klaidų taisymas bei pergrupavimas**Apskaitos politikos pakeitimas**

Ataskaitiniu laikotarpiu, Įmonė nepakeitė savo apskaitos politikos, kas neturėjo įtakos einamųjų ir ankstesnių metų sumoms.

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

Esminių klaidų taisymas

2019 metais įmonė esminių klaidų taisymo ir duomenų pergrupavimo neatliko.

Direktorius



Pranas Mickaitis

Vyr. finansininkė



Vilma Smalinskiene



APSKAITOS IR KONTROLĖS
UAB „AUDITAS“

**UAB „Radviliškio šiluma“
akcininkams ir vadovybei**

**UAB „RADVILIŠKIO ŠILUMA“
2019 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AUDITO ATASKAITA**

2020-04-15

Vilnius



**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „RADVILIŠKIO ŠILUMA“
2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AUDITO ATASKAITA**

**UAB „Radviliškio šiluma“
akcininkams ir vadovybei**

1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio šiluma“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, veiklos ataskaita, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Įmonės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis verslo apskaitos standartais (toliau – VAS). Už šias finansines ataskaitas yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

2. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2019 metų finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2019 m. sausio mėn. 1 d. iki 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. imtinai. Finansinėse ataskaitose pateikiami 2-ųjų 2019 ir 2018 finansinių metų lyginamieji duomenys.

Įmonė rengia metinių finansines ataskaitas, kurias sudaro šios finansinės ataskaitos:

- balansas;
- pelno (nuostolių) ataskaita;
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- aiškinamasis raštas.



Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei reikalinga) 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.

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, bet ne garantija, kad reikšmingas iškraipymas, jeigu jis yra, visuomet bus nustatytas atliekant auditą pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos ir yra laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Mes gavome vadovybės pareiškimų laišką, patvirtinantį metinių finansinių ataskaitų pilnumą, informaciją apie išlaidas, garantijas, teisinius procesus, įvykius po metinių finansinių ataskaitų sudarymo bei kitas sritis.

Finansinių ataskaitų auditas Įmonėje buvo atliktas 20018 m. sausio mėn. 12 d. sutarties Nr. VP 2018-01-12/01 „Dėl 2017 – 2019 metų metinių finansinių ataskaitų audito“ pagrindu, sudarytos tarp UAB „Radviliškio šiluma“ ir Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“. Šios sutarties tikslas įvertinti ar Įmonės finansinės ataskaitos už laikotarpį nuo 2019 m. sausio mėn. 1 d. iki 2019 m. gruodžio mėn. 31 d., kurias parengė Įmonės vadovybė, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, verslo apskaitos standartais.

Auditą mes atlikome, vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, TAS, kuriuos nustato Tarptautinė buhalterių federacija, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų sudarymą, ir esama audito praktika.

Mes tikime, kad audito metu gavome pakankamą garantiją, kad finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir netikslumų.

3. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės savininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio Apskaitos ir kontrolės UAB „AUDITAS“ sutikimo išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

4. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Mūsų 2020 m. balandžio mėn. 21 d. išvadoje apie Įmonės finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio mėn. 31 d., mes pareiškėme besąlyginę nuomonę.

5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

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

Auditą atlikome pagal TAS. Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo.

Audito metu mes:

- 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.

Finansinių ataskaitų auditą Įstaigoje atlikome per laikotarpį nuo 2019 m. spalio mėn. 15 d. iki 2020 m. balandžio mėn. 15 d.

6. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, verslo apskaitos standartais ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu. Apskaitos duomenys pagrįsti turto ir įsipareigojimų inventorizavimo duomenimis.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Pastabos ir pasiūlymai dėl apskaitos tvarkymo buvo pateikti audito metu.

Apskaita Įmonėje kompiuterizuota, finansinės ataskaitos rengiamos pagal apskaitos registro „Didžioji knyga“ ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučių duomenis. Įmonės naudojamas sąskaitų planas yra parengtas vadovaujantis verslo apskaitos standartų reikalavimais ir pilnai atspindi Įmonės veiklą.

Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal verslo apskaitos standartų reikalavimus, audito atlikimo metu mes nepastebėjome.

Finansinės ataskaitos atitinka verslo apskaitos standartuose pateiktas pavyzdines ataskaitas. Informacija finansinėse ataskaitose grupuojama tinkamai. Pasiūlymų finansinių ataskaitų tobulinimui neturime.

7. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Įmonės metiniame pranešime pateikta informacija neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už informacijos pateikimą metiniame pranešime.

Mes perskaitėme Įmonės 2019 m. metinį pranešimą su tikslu patikrinti, ar šis metinis pranešimas atitinka finansinę informaciją, pateiktą finansinėse ataskaitose. Mes neaptikome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinėmis ataskaitomis.

Mes taip pat įvertinome, ar metiniame pranešime atskleidžiama visa įstatymu reikalaujama informacija ir reikšmingų pastebėjimų dėl neatskleistos informacijos neturime.

8. VIDAUS KONTROLĖ

Vertindami Įmonės vidaus kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą finansinėms ataskaitoms parengti, ar tinkamai tvarkoma apskaita.

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės atsakomybė yra: sukurti, įdiegti ir nuolat palaikyti vidaus kontrolę, kuri yra svarbi tam, kad finansinės ataskaitos būtų parengtos ir teisingai pateiktos be reikšmingų informacijos iškraipymų, galinčių atsirasti tiek dėl apgaulės, tiek dėl klaidos.

Auditui atlikti Įmonės vadovybė mums pateikė visą būtiną informaciją ir dokumentus. Mes neradome jokių reikšmingų iškraipymų ar kitokių faktų, kurie galėtų daryti įtaką pateiktos apskaitinės informacijos patikimumui.

Reikšmingų pastabų dėl Įmonės vidaus kontrolės sistemos neturime.

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

Pastebėjimų dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose laikymosi, nėra.

10. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Atlikdami metinių finansinių ataskaitų auditą, mes išnagrinėjome, ar buvo apsvarstyti svarbūs įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo finansinių ataskaitų paruošimo iki auditoriaus išvados pateikimo.

Įmonė patvirtino, kad reikšmingų įvykių po metų pabaigos, kurie suteiktų papildomos informacijos apie Įmonės padėtį finansinės būklės sudarymo dieną nebuvo (koreguojantys ir nekoreguojantys įvykiai). Mes taip pat neradome jokių įrodymų, kurie rodytų tokių įvykių egzistavimą.

Reikšmingų neapibrėžtumų, susijusių su įvykiais ar sąlygomis, kurios atskirai ar kartu paėmus galėtų kelti abejonių dėl Įmonės veiklos tęstinumo, nebuvo.

Reikšmingų pastabų dėl kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų neturime.



11. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kiti dalykai audito sutartyje nebuvo numatyti.

2020 m. balandžio mėn. 15 d.
Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454
Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171