

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

**UAB „RADVILIŠKIO ŠILUMA“
2020 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2021-03-18
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 – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio mėn. 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2020 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; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, 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.

2021 m. kovo mėn. 18 d.

Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė

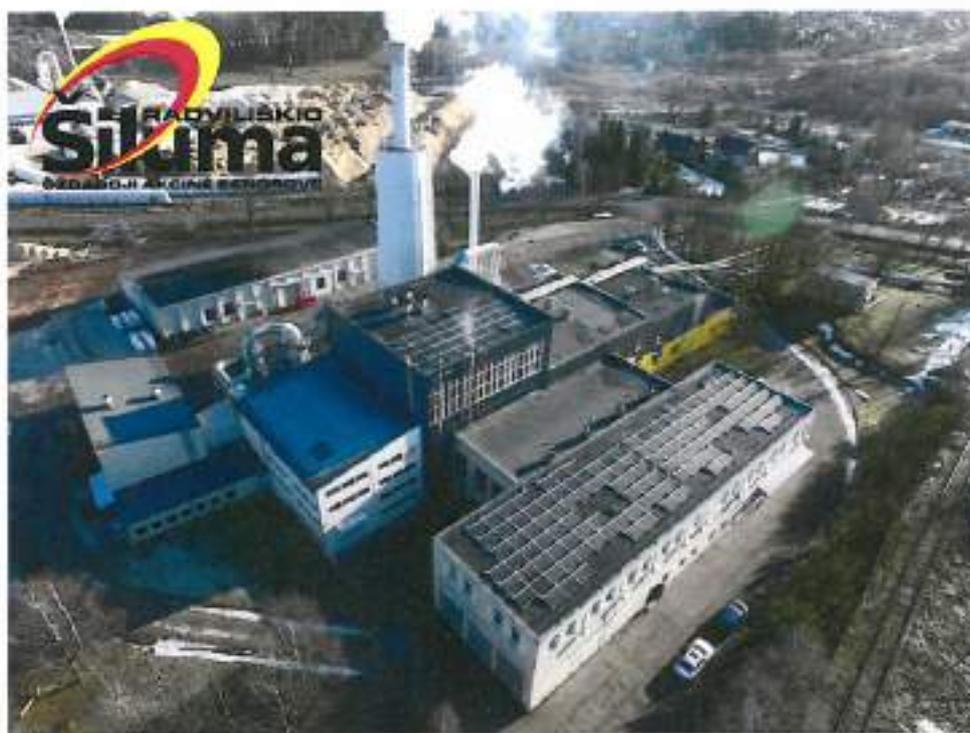
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171



PATVIRTINTA:
Visuotinio akcininkų susirinkimo
2021 m. balandžio mėn. d.
Protokolo Nr.

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „RADVILIŠKIO ŠILUMA“

2020 M. METINIS PRANEŠIMAS



Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas UAB „Radviliškio šiluma“ metinis pranešimas - 2020 metai. Metiniame pranešime visi skaičiai, kitos aplinkybės nurodytos 2020 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.

Lietuvos energetikos tikslas – Lietuvos valstybės, jos gyventojų ir verslo energetikos poreikių užtikrinimas. Nacionalinėje energetinės nepriklausomybės strategijoje (toliau – Strategija) nustatoma Lietuvos energetikos sektoriaus vizija, jos įgyvendinimo principai, strateginės kryptys, tikslai ir uždaviniai, prie kurių prisideda ir mūsų bendrovė. Strategija įgyvendinama keturiomis strateginėmis kryptimis: konkurencingumas, patikimumas, įtakos klimato kaitai ir aplinkos oro taršai mažinimas (energijos taupymas ir žalioji energetika) bei šalies verslo dalyvavimas siekiant energetikos pažangos.

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.

Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymu, kuriuo įgyvendinami tikslai, numatantys mažiausiomis sąnaudomis užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą šilumos vartotojams, šilumos ūkyje įteisinti pagrįstą konkurenciją, ginti šilumos vartotojų teises ir teisėtus interesus, didinti šilumos gamybos, perdavimo ir vartojimo efektyvumą, gaminant šilumą, plačiau naudoti vietinį kurą, biokurą ir atsinaujinančiuosius energijos išteklius, mažinti šilumos energetikos neigiamą poveikį aplinkai.

Bendrovės pagrindinis tikslas - saugiai ir patikimai tiekti šilumos energiją ir karštą vandenį kuo mažesnėmis 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 2020 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 73% šilumos energijos pardavė gyventojams ir 27% - 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. Norint 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 užtikriname saugų, patikimą ir kokybišką paslaugų tiekimą. Bendrovės

valdymui įtakos turi tai, kad šildymo sezono metu gaunama iki 88 proc. pajamų, o ne šildymo sezono metu tik 12 proc., todėl turime atsakingai paskirstyti pinigines lėšas ir pasiruošti naujam 2021/2022 metų šildymo sezonui.

Iš viso per 2020 m. Bendrovė pagamino šilumos energijos 53310 MWh, pardavė gyventojams ir kitiems vartotojams 45195 MWh, technologiniai šilumos perdavimo nuostoliai sudaro 14,6 proc. Parduota šilumos energija sudaro:

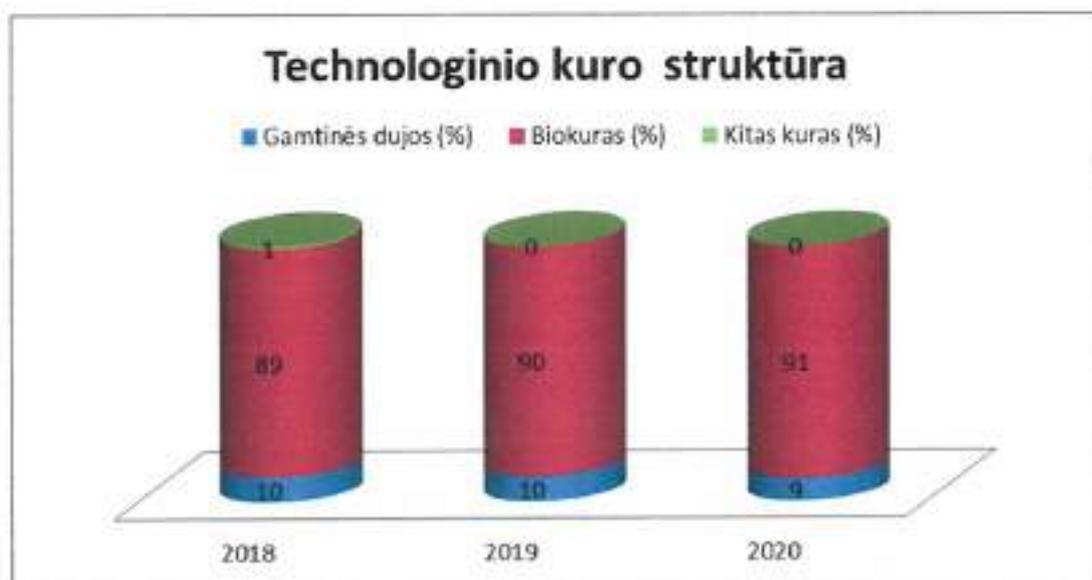
- Patalpų šildymui – 21379 MWh
- Karšto vandens ruošimui – 4048 MWh
- Karšto vandens temperatūros palaikymui – 7434 MWh
- Kitiems vartotojams - 12334 MWh

Bendrovė paskirta karšto vandens tiekėju, todėl perka šaltą geriamąjį vandenį karštam ruošti ir atsiskaito pagal apskaitos prietaiso, įrengto prieš šilumokaitį, rodmenis. 2020 metais nupirkome šalto geriamojo vandens karštam ruošti daugiabučių namų vartotojams 75780,3 m³, o pardavėme 76941,69 m³, tai vandens netekčių nepatyrė. Skirtumas susidarė dėl ne vienu metu deklaruojamo karšto vandens ir apskaitos prietaisų keitimo metu rastų neatitikimų.

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.

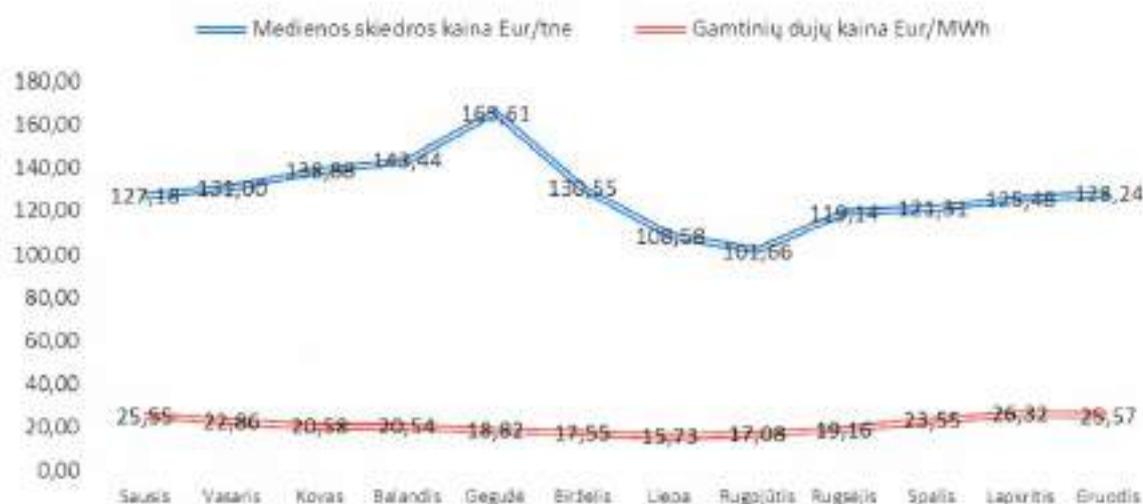
Atnaujintoje 2018 metais Nacionalinėje energetikos strategijoje iki 2020 metų numatyta, kad Lietuva turi būti energetiškai saugi valstybė. Nustatyti uždaviniai, kurie numatė didinti energijos vartojimo efektyvumą, didinti atsinaujinančių energijos išteklių plėtrą – daugiausia dėmesio skirti energiją 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 naudojimo struktūros optimizavimas. Šilumos energijos kainoje technologinio kuro struktūroje per 2020 metus gamtinės dujos sudarė 9 proc., biokuras 91 proc. Pagal kuro rūšį šilumos gamyba jau eilę metų beveik nesikeičia:



Vidutinė sąlyginio biokuro kaina už t_{ne} 2020 metais buvo 135,47 Eur, 2019 metais 170,52 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 buvo sudaryta ir ilgalaikių sandorių. Gamtinių dujų kaina už t_{ne} 2020 metais buvo 340,52 Eur, o už MWh 26,44 Eur. Kainų kitimo pokyčiai pateikiami žemiau:

TECHOLOGINIO KURO KAINOS POKYČIAI PER 2020 METUS



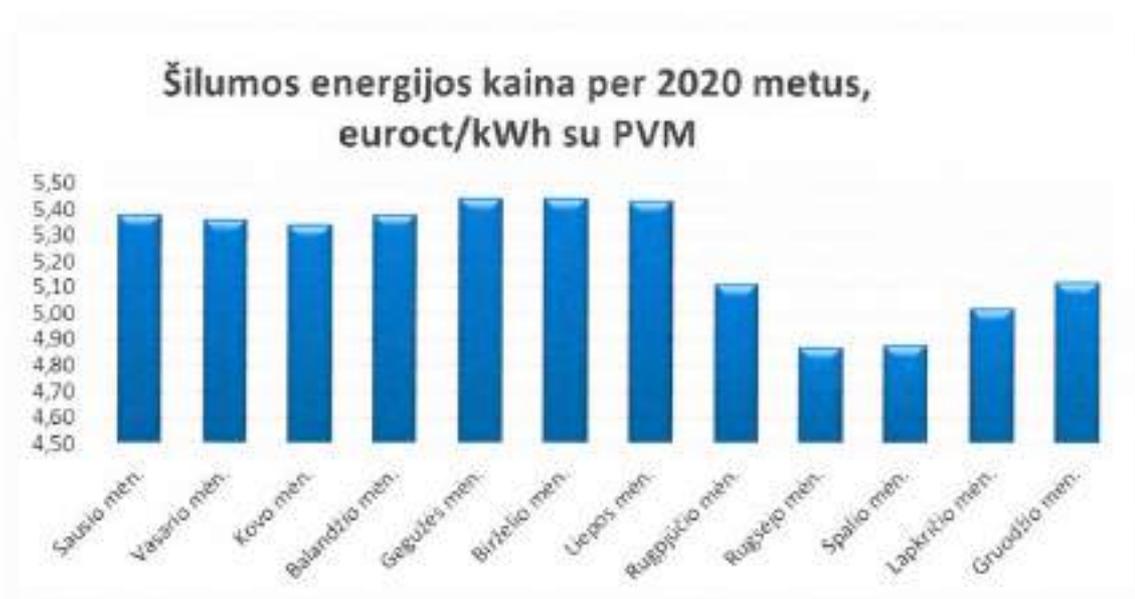
Per 2020 metus sukūrenome 4463,1 t_{ne} biokuro, gamtinių dujų 448,3 t_{ne} . Per 2020 metus vidutinė sąlyginio kuro 1 tonos kaina buvo 154,18 Eur/ t_{ne} , ir sąlyginio kuro sąnaudos sudarė per metus 4911,4 t_{ne} .

Po technologinio kuro dedamosios, svarbią vietą užima elektros energijos suvartojimas technologijai. Per 2020 m. šiluminės energijos gamybos procesui sunaudota 820987 kWh elektros energijos, iš kurių 63% arba 515116 kWh pagaminome Bendrovės kogeneracinėse jėgainėse, o nupirkome 305871 kWh. Vidutinė pirktos elektros energijos kaina 2020 metais buvo 11,01 euro ct/kWh. Lyginamasis elektros sunaudojimas MWh sudaro 15,40 kWh elektros energijos.

Siekiant tapti pažangia, saugia ir patikima bendrove per 2020 metus investavome į savo ūkį 222,3 tūkst. Eur, iš kurių ilgalaikio turto nupirkome už 41,5 tūkst. Eur, modernizavome bei atnaujinome ilgalaikį turtą už 180,7 tūkst. Eur ir pradėjome įgyvendinti investicinį projektą su ES parama: „Magistralinių (orinės) šilumos tiekimo tinklų rekonstravimas Radviliškio mieste“, kurio planuojama vertė iki 2 mln. Eur. Jo įgyvendinimo metu pakeisime 1444,52 m magistralinių šilumos tiekimo tinklų. Taip pat rekonstruojame Radviliškio katilinės magistralinės (orinės) dujų vamzdyną, kuriuo tiekiamos gamtinės dujos elektros ir šilumos gamybai. Projekto vertė planuojama 70 tūkst. Eur. Siekiant mažinti elektros energijos sąnaudas, pradėjome įgyvendinti atsinaujinančios energijos išteklių saulės fotovoltinės elektrinės įrengimo projektą, kurios įrengtoji galia sudarys 59,94 kW ir planuojama vertė 47,2 tūkst. Eur. Šis projektas įgyvendinamas su daliniu Klimato kaitos programos finansavimu. Šie projektai bus tęstiniai, nes tęsiantis valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) suvaržymų prasitęsę įgyvendinimo laikotarpis ir persikėlė į 2021 metus.

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 2020 metus:



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



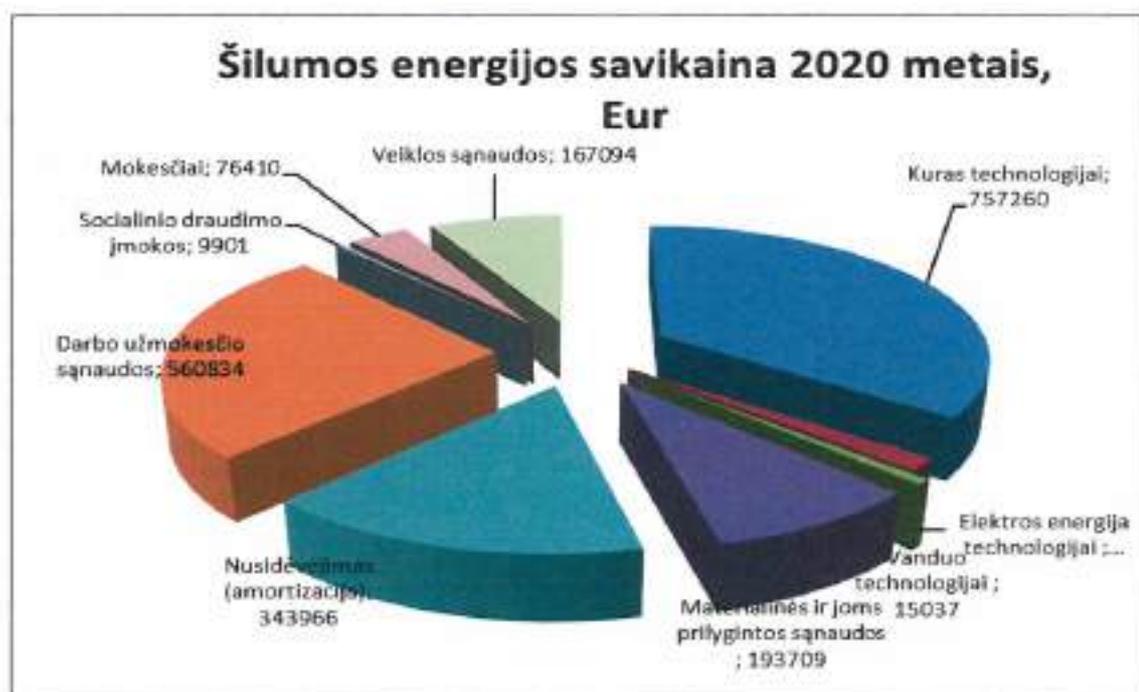
Dėl objektyvesnio šilumos kainų palyginimo šilumos tiekėjai ir reguliuojami nepriklausomi šilumos gamintojai suskirstomi į grupes pagal parduotą šilumos kiekį ir į pogrupius pagal gamtinių dujų kiekį kuro struktūroje. Bendrovė priklauso IV grupei, kur per metus parduoda nuo 25 iki 50 tūkst. MWh šilumos energijos. Žemiau pateikiame kainų

palyginimą bendrovių, patenkančių į šią grupę, 2020 metų gruodžio mėnesio euro ct/kWh su PVM:

IV grupės šilumos energijos kainos 2020 metų gruodžio mėn., euroct/kWh su PVM



Atsižvelgiant į patirtas sąnaudas ir veiksnius, pateikiame 2020 metų šilumos energijos savikainą:



Bendrovės piniginiams srautams įtaką turi ir pirkėjų (vartotojų) įsiskolinimas. Yra 214 skolininkai, kurių skola viršija 180 dienų ir daugiau. Skolų didėjimo prevencijai su šilumos vartotojais sudaromi skolų mokėjimo grafikai (13 vnt. per metus), darbas su antstoliais. Per 2020 metus išsiuntėme 32 raginimus elektroniniu paštu, prevenciškai palikome 86 įspėjimus, telefonu paskambinome 53 skolininkams, tačiau dėl paskelbtos ekstremalios situacijos šalyje teisminių procesų nevykdėme. Piktybiškiems skolininkams atjungiamo karštą vandenį, kad nedidėtų įsiskolinimai.

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 2020 ataskaitinius metus grynasis pelnas (po apmokestinimo) sudarė 5,8 tūkst. Eur. Bendrovė 2020 m. iš pagrindinės veiklos turėjo 21,2 tūkst. Eur pelno, iš kitos veiklos – 14,9 tūkst. Eur pelno ir iš finansinės – investicinės veiklos – 29,3 tūkst. Eur nuostolio, priskaičiuotas pelno mokestis -1 tūkst. Eur.

Pateikiame pagrindinius 2020 metų Bendrovės rodiklius:

Rodikliai	
Apyvartinis kapitalas (trumpalaikis turtas-trumpalaikiai įsipareigojimai)	608633
EPS: Pelnas akcijai	0,00
Grynasis pelningumas proc.(grynasis pelnas/pardavimai ir paslaugos*100)	0,2
Bendras pelningumas (bendras pelnas/pardavimai ir paslaugos*100)	9,37
Veiklos pelningumas (tipinės veiklos pelnas/pardavimo pajamų*100)	0,85
Veiklos pelningumas prieš palūkanas ir mokesčius (EBIT), proc.	1,45
Veiklos pelningumas prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą (amortizaciją) (EBITDA), proc.	23,26
Skolos ir turto santykis (Skola/turtas)	0,27
Bendrojo mokumo koeficientas (nuosavas kapitalas/įsipareigojimai)	0,58
Atsargų apyvartumas (pardavimo savikaina/vidutinės mėnės atsargos)	8,95
Pirkėjų įsiskolinimo apyvartumas (pardavimo pajamos/pirkėjų įsiskolinimas)	3,87
Skolų tiekėjams apyvartumas (pardavimo savikaina/skolos tiekėjams)	11,22
Akcijos balansinė vertė, (nuosavas kapitalas/paprastųjų akcijų skaičius, Eur)	1,44
ROA: Turto grąža (%)	0,1
ROE: Nuosavybės grąža (%)	0,2

2020 m. pardavimo pajamos palyginus su 2019 metais sumažėjo 11 proc. ir tam įtakos turėjo vidutinės oro temperatūros, renovuotų daugiabučių namų šilumos energijos suvartojimas bei ekstremalios situacijos apibojimai dėl COVID – 19 pandemijos.

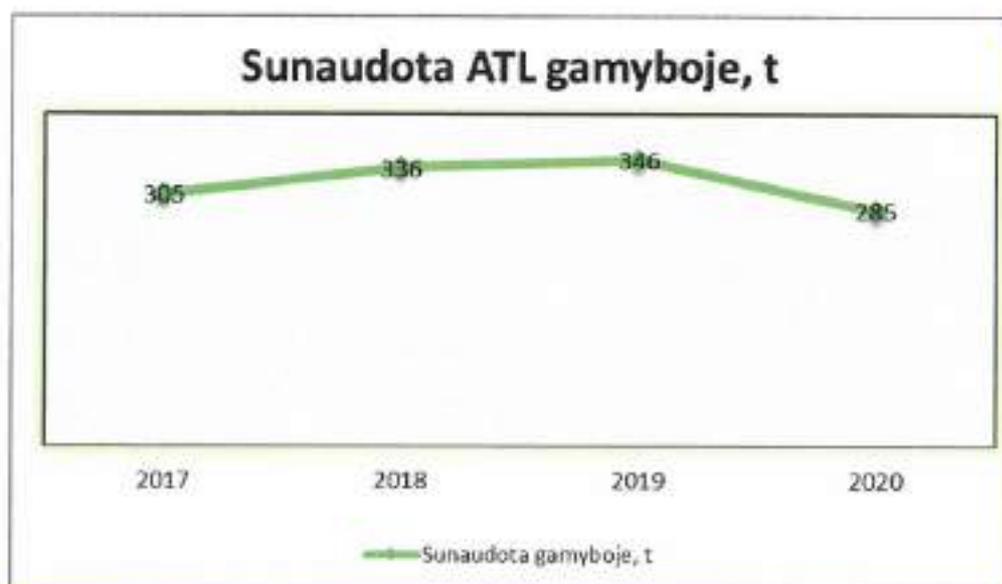
Pateikiame pagrindinius finansinius duomenis žemiau:

Pajamos, pelnas	
Pardavimų pajamos	2489607
Pajamų augimas (%)	-11
Grynasis pelnas	5820
Pelno augimas (%)	-53

Balansas	
Ilgalaikis turtas	7225022
Trumpalaikis turtas	951807
Atelėnėių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	39769
Nuosavas kapitalas	3006920
Dotacijos, subsidijos	2688458
Mokėtinės sumos ir kiti įsipareigojimai	2521220
Sukauptos sąnaudos ir atelėnėių laikotarpių pajamos	0

Kiti finansiniai duomenys pateikti finansinių ataskaitų už 2020 metus rinkinyje ir aiškinaujame rašte.

Bendrovė, vadovaudamasi aplinkosaugą reglamentuojančiais norminiais aktais, diegia naujas technologijas bei prevencijos priemones, kad sumažėtų neigijama įtaka aplinkosaugai. Bendrovė, naudodama šiluminės energijos gamybai atsinaujinančius išteklius (biokurą), prisideda prie aplinkos išsaugojimo bei sutaupo gautus ir pervestus apyvartinius taršos leidimus (ATL) į turimą Sąjungos šiltnamio efektą sukėlijančių dujų registre atidarytą sąskaitą. Pateiktoje diagramoje matome kiek sunaudojo per 2017-2020 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 2020 metus sudeginus 18011,102 t kuro, susidarė 28,311 t kietųjų dalelių. Naudojant kondensacinį ekonomizaizerį ir multicikloną įrenginį surinkta 24,941 t kietųjų dalelių, o į atmosferą išmesta 3,37 t kietųjų dalelių.

Kūrenant biokurą susidaro pelenai ir įmonė susidūrė su jų utilizavimo problema. Per praėjusius metus susidarė 121,9 t pelenų. 48,9 t sandėliuojami Bendrovės teritorijoje. AAA patvirtinus pelenų panaudojimo planą per 2020 m., pateikėme 95,3 t pelenų Radviliškio rajono ūkininkei vietinės reikšmės kelio sutvarkymui.

Formuojant personalą, stengiamasi pritraukti ir išlaikyti kvalifikuotus darbuotojus, taip užtikrinant stabilią ir efektyvią Bendrovės veiklą. 2020 m. įmonėje vidutiniškai dirbo 45 darbuotojai ir vidutinis darbo užmokestis sudarė 1442,70 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 atnaujina 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 2020 m. tęsė bendradarbiavimą su šilumos tiekėjų asociacija ir kitomis šilumos tiekimo bendrovėmis.

2020 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.

2020 m. įstatinis kapitalas nesikeitė.

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

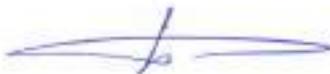
Bendrovė užsibrėžusi tikslą ir toliau teikti kokybiškas paslaugas ir gerinti ekonominius rodiklius, nuolatos ieškoti sprendimų gyventojų skoloms mažinti, bei efektyviai naudoti turimą

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 2021 metais baigs įgyvendinti 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 įgyvendins 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. ilgalaikės reguliuojamos veiklos investicijų programoje, kas leis užtikrinti nenutrūkstamą ir kokybišką šilumos ir karšto vandens tiekimą vartotojams.

2021 metais ir toliau vykdysime daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) įgyvendinimo programą, kurios metu toliau dalyvausime VI kvietimo modernizavimo programoje.

2021 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, įveikti ekstremalios situacijos iškeltus uždavinius.

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)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2020 m. vasario 19 d. Nr .01

(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

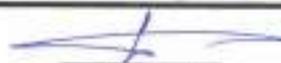
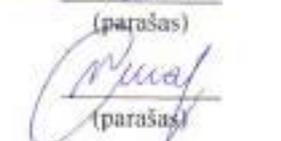
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7225022	7545742
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	1192	1767
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		4	4
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		1188	1763
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	7219529	7539674
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		4842443	560548
2.3.	Mašinos ir įranga		1943788	4428883
2.4.	Transporto priemonės		105614	103465
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		228887	2440278
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		98797	6500
3.	FINANSINIS TURTAS	5	4301	4301
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	4301
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		951807	1025978
1.	ATSARGOS	6	245750	258658
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		245750	258658
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	7	630862	667440

2.1.	Pirkėjų skolos		626446	661203
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		4416	6237
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	8	75195	99880
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	9	39769	31083
	TURTO IŠ VISO		8216598	8602803
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3006920	3001100
1.	KAPITALAS	10	2085081	2085081
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2094942	2094942
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		(9861)	(9861)
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		8	8
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		916011	903739
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		209494	207820
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		706517	695919
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	11	5820	12272
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		5820	12272
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	-
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	2688458	2871833
F.	ATIDĖJINIAI	13	54508	54508
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		54508	54508
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2466712	2675362
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI	14	2123538	2221430
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		2123538	2221430
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	15	343174	453932
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		133738	135686
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		1451	771
2.4.	Skolos tiekėjams		176933	225284
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		22051	41652
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		9001	50539
H.	SUKAUPTOS SAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	16		
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8216598	8602803

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)

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)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. vasario 19 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	17	2489607	2801311
2.	Pardavimo savikaina	18;19	(2256415)	(2537754)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		233192	263557
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	20	(211961)	(228422)
7.	Kitos veiklos rezultatai	21	14968	34739
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	22	27032	13381
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	23	(56374)	(65160)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		6857	18095
14.	Pelno mokestis	26	(1037)	(5823)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5820	12272

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

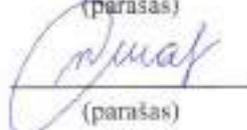
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Pranas Mickaitis

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Vilma Smalinskiene

(vardas ir pavardė)

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA", 171444859

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žirėnų 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)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021 m. vasario 19 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2020 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		Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savomis akcijomis įsigyti	Ilgalaikiam turtui įsigyti	Kiti		
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2065383	21	(9861)	-	-	207230		672657	12055	11797	2959282
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											-
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2065383	21	(9861)	-	-	207230		672657	12055	11797	2959282

	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		
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										5820	5820
23. Dividendai											-
24. Kitos išmokos											-
25. Sudaryti rezervai							1674	704063	2454	(708191)	-
26. Panaudoti rezervai								(693560)	(2359)	695919	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)											-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											-
29. Įnašai nuostoliams padengti											-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2094942	8	(9861)	-	-	209494	-	704063	2454	5820	3006920

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Pranas Mickailis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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



(parašas)

Vilma Smalinskienė

(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)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m. vasario 19 d. Nr. 01
(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		5820	12272
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		542903	561918
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		98	3575
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		29342	51779
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)		12908	14279
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		34757	45318
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		1821	(116)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(8686)	(9531)
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)		(47671)	(183510)
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)		-	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(19601)	(1134)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(41538)	(6234)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		510153	487917
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(41565)	(34847)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(180715)	(1774780)
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		(749)	(906)
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		27032	7765
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(123)	(242)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(196120)	(1803010)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	29546
3.1.1.	Akcijų išleidimas		-	29546
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		(338718)	1328454
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		35845	703128
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		35845	703128
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(191188)	(11861)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(135686)	46535
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(55502)	(58396)
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
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(183375)	(12272)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(338718)	1358000
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(24685)	42907
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		99880	56973
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		75195	99880

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)

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 45, o praėjusių finansinių metų - 47.
- Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Pareigybės klasifikacija	Finansinių metų pabaigoje	Praėjusių finansinių metų pabaigoje
Vadovaujantis personalas	9	9
Specialistai	11	11
Darbininkai	22	24
Aptarnaujantis personalas	3	3
Iš viso	45	47

- 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	716188
Privatūs akcininkai	48	48
Bendrovės akcijos	6158	6158
Iš viso	722394	722394

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 2020 metus nesikeitė.

- Bendrovės veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos 2003 m. gegužės 20 d. šilumos ūkio įstatymas Nr. IX-1565 su vėlesniais pakeitimais. Šilumos ūkio veiklos yra licencijuojamos. Licencijas išduoda bei licencijuojamos veiklos priežiūrą vykdo Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau-VERT). Bendrovei 2003-12-22 išduota šilumos tiekimo licencija Nr. L4-ŠT-11, kuri suteikia teisę verstis šilumos tiekimo veikla. Šilumos kainos yra reguliuojamos ir kainų viršutines ribas nustato VERT. Per 2020 metus priimti norminiai aktai, kurie reglamentuoja ir įtakoja bendrovės veiklą:

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2020 05 07 sprendimas Nr. T-256 „Dėl Uždarnosios Akcinės Bendrovės „Radviliškio šiluma“ 2019-2021 metų ilgalaikės reguliuojamos veiklos investicijų programos ir jos finansavimo šaltinių papildymo suderinimo“.

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2020 06 18 nutarimas Nr. O3E-533 „Dėl UAB „Radviliškio šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“.

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2020 06 18 nutarimas Nr. O3E-521 „Dėl UAB „Radviliškio šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2020 06 18 nutarimas Nr. O3E-522 „Dėl UAB „Radviliškio šiluma“ valdomo turto priežiūros ir eksploataavimo darbų plano“.

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2020 07 23 nutarimas Nr. O3E-621 „Dėl UAB „Radviliškio šiluma“ šilumos kainų dedamųjų vienašališko nustatymo“.

- Didžiausią įtaką veiklos rezultatui turi technologinio kuro rūšių naudojimas bei jų kaina. Taip pat bendrovės veiklą ir gamybos patikimumą bei efektyvumą įtakoja senų technologijų pakeitimas naujomis ir patikimomis, todėl 2020 metais pradėjome įgyvendinti investicinį projektą su ES parama: „Magistralinių (orinės) šilumos tiekimo tinklų rekonstravimas Radviliškio mieste“, kurio planuojama vertė iki 2 mln. Eur. Jo įgyvendinimo metu pakeisime 1444,52 m magistralinių šilumos tiekimo tinklų. Taip pat rekonstruojame Radviliškio katilinės magistralinės (orinės) dujų vamzdyną, kuriuo tiekiamos gamtinės dujos elektros ir šilumos gamybai. Projekto vertė planuojama 70 tūkst. Eur. Siekiant mažinti elektros energijos sąnaudas, pradėjome įgyvendinti atsinaujinančios energijos išteklių saulės fotovoltinės elektrinės įrengimo projektą, kurios įrengtoji galia sudarys 59,94 kW ir planuojama vertė 47,2 tūkst. Eur. Šis projektas įgyvendinamas su daliniu Klimato kaitos programos finansavimu. Šie projektai bus tęstiniai, nes tęsiantis valstybės lygio ekstremaliajai situacijai dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) suvaržymų prasitęsė įgyvendinimo laikotarpis į 2021 metus.
- Bendrovė registruota energijos išteklių biržoje „Baltpool“, kurioje pirkio biokurą bei medienos granules pagal Energijos išteklių rinkos įstatymo taisyklių reikalavimus.
- Bendrovė administruoja trečiųjų asmenų naudai gautus ilgalaikius finansinius įsipareigojimus 2001010,66 Eur sumai. Įsipareigojimų paskirtis - butų ir kitų patalpų savininkų naudai gautos lėšos, skirtos apmokėti už daugiabučių namų modernizavimo darbus. Pagal gyvenamuosius namus įsiskolinimas 2020-12-31 sudaro:

Eil. Nr.	Namo adresas	Kredito sutarties Nr.	Kredito suma 2020-12-31, Eur	Kredito suma 2019-12-31, Eur
1.	Naujoji 2, Radviliškis	EIBA-2016-5500-14	86601,94	99658,04
2.	Naujoji 2, Radviliškis	DNKS-2016-5500-14	1586,12	1771,47
3.	Naujoji 4, Radviliškis	DNKS-2014-3772-14	79316,83	85713,53
4.	Naujoji 4, Radviliškis	DNKS-2014-3772-14	2580,21	2900,82
5.	Naujoji 6, Radviliškis	DNKS-2014-3774-14	82691,70	92380,47
6.	Naujoji 6, Radviliškis	DNKS-2014-3774-14	2852,45	3186,16
7.	Naujoji 8, Radviliškis	DNKS-2014-3776-14	100508,56	107671,65
8.	Naujoji 8, Radviliškis	DNKS-2014-3776-14	3860,08	3902,30
9.	Naujoji 10, Radviliškis	DNKS-2014-3778-14	89838,74	103972,05
10.	Naujoji 10, Radviliškis	DNKS-2014-3778-14	3061,80	3539,44
11.	Radvilų g.11, Radviliškis	EIBV-2018-7744-14	244201,11	262580,83
12.	Radvilų g.11, Radviliškis	EIBV-2018-7744-14	9403,40	10108,91

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

13.	Radvilų g.12, Radviliškis	EIBV-2018-7746-14	137642,20	156068,15
14.	Radvilų g.12, Radviliškis	EIBV-2018-7746-14	6632,09	7519,79
15.	Radvilų g.23, Radviliškis	DNKS-2014-3780-14	95521,92	102558,66
16.	Radvilų g.23, Radviliškis	DNKS-2014-3780-14	2096,04	2250,36
17.	Vaižganto 58 C, Radviliškis	EIBA-2015-4833-14	141798,53	153187,99
18.	Vaižganto 58 C, Radviliškis	EIBA-2015-4833-14	5597,45	5979,05
19.	Maironio 5, Radviliškis	EIBA-2015-4829-14	105573,49	117474,32
20.	Maironio 5, Radviliškis	EIBA-2015-4829-14	3461,30	3864,29
21.	Dariaus ir Girėno 60, Radviliškis	FD-71RA-P297/123	83404,38	89154,09
22.	Dariaus ir Girėno 60, Radviliškis	FD-71RA-P297/123	4912,35	5243,76
23.	Jaunystės 1, Radviliškis	EIBV-2017-6446-14	120469,34	128009,72
24.	Jaunystės 1, Radviliškis	EIBV-2017-6446-14	2522,63	2680,31
25.	Progimnazijos 19, Šeduva	FD-71RA-P175/124	79488,43	85138,27
26.	Progimnazijos 19, Šeduva	FD-71RA-P175/124	3700,01	3951,80
27.	Žebenkos 6, Baisogala	EIBA-2016-5520-14	53277,85	56790,61
28.	Žebenkos 6, Baisogala	EIBA-2016-5520-14	1620,71	1727,51
29.	Žebenkos 9, Baisogala	EIBA-2016-5523-14	52233,25	55768,47
30.	Žebenkos 9, Baisogala	EIBA-2016-5523-14	1748,54	1873,47
31.	Taikos 10, Baisogala	DNKS-2014-3625-14	63255,19	67999,39
32.	Taikos 10, Baisogala	DNKS-2014-3625-14	1085,24	1166,60
33.	Stiklo g. 12, Radviliškis	DNKS-2020-0086-14	328466,78	0

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 eurais (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;

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

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 2019 12 31 įsakymu Nr. Į-150.

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

Finansinių ataskaitų rinkinyje nematerialusis ilgalaikis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus 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 pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti taikant šiuos metodus ir normatyvus:

Nematerialaus turto grupė	Nusidėvėjimo metodas	Nusidėvėjimo normatyvas metais
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 įrenginiai;
- c. Transporto priemonės;
- d. Kita įranga, įrenginiai;
- e. Nebaigta statyba;
- f. Kitas materialusis turtas.

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

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 2019 12 31 įsakymu Nr.Į-150.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" materialaus turto nusidėvėjimas pradedamas 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 priedėlį	Minimali materialaus turto įsigijimo savikaina, Eur
Veikloje naudojami pastatai		
Gamybinė paskirtis – katilinės	50	1800
Gamybinė paskirtis – konteinerinės katilinės, siurblynės	40	1800
Gamybinė paskirtis – kiti, technologinės paskirties	30	1800
Administracinės paskirties pastatai ir statiniai	50	1800
Kita paskirtis – gyvenamieji-poilsio	50	1800
Kiti pastatai ir statiniai	30	1800
Statiniai, mašinos ir įrenginiai:		
Kita paskirtis - keliai, šaligatviai	27	900
Kita paskirtis – aikštelės, tvoros	27	900
Mazuto rezervuarai	22	1500
Dūmtraukiai - mūriniai, gelžbetoniniai	45	1500
Dūmtraukiai – metaliniai	25	1500
Vamzdynai	30	2000
Kita įranga, įrenginiai		
Katilinių įrenginiai, garo katilai	16	1500
Vandens šildymo katilai	16	1500
SiurbLIAI, kiti siurblynės įrenginiai	10	1500
Šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	900
Kiti mašinos ir įrenginiai	8	900
Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos duomenų koncentatoriai	10	900
Pastatų inžinierinė įranga	30	250
Saugos įranga	10	500
IT kompiuteriniai ryšių tinklai ir įranga	10	500
Kompiuteriai, serveriai	4	300
Valdymo kontrolės sistemos	10	500
Džiovinimo spintos, biokuro laboratorijos įranga	4	500
Buities įranga	8	300
Šilumos kiekio apskaitos prietaisai	7	300
Kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai	7	300
Įrankiai	8	300
Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai	8	300
Kuro svėrimo svarstyklės	20	300

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

Transporto priemonės:		
Traktoriai, ekskavatoriai ir panašūs mechanizmai	10	300
Lengvieji automobiliai	7	300
Krovininiai automobiliai, priekabos, pusprickabės	10	300
Autobusai	10	300
Kitos transporto priemonės	10	300
Kitas materialusis turtas:		
Baldai	10	300
Biuro įranga	4	300
Kitas ilgalaikis turtas (inventorius)	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" ilgalaikio materialiojo turto vertė 2020 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.

2020 metais atsargų nuvertėjimo nebuvo.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" taikomi šie atsargų įkainojimo būdai:

Grupė	Būdas
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	FIFO
Nebaigta gamyba	FIFO

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

Pagaminta produkcija	FIFO
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	FIFO

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

P 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 2020 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:

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

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.

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 teikiamą naudą;
2. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" nebevaldo ir nebekontroliuoja 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-uoju 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 verte, 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 pridamos 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 verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų verte. Atitinkamas nuomotojo įsipareigojimas yra pateikiamas balanse kaip finansinės nuomos įsipareigojimas.

Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansinių sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad atspindėtų pastovų įsipareigojimo gražos 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 sukauptą skatinimo naudą 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. 2019 m. ir 2020 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 turtą; 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 neaiškūs 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.

Įgaliaikų 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 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, įgaliaikų 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,	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
----------------------	---	----------------------------------	---------

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

		prekių ženklai ir panašios teisės	
Įsigijimo vertė			
2018 m. gruodžio 31 d.	32889	4186	37075
- įsigijimai / pasigaminimai		(1886)	(1886)
- perleidimai ir nurašymai			
- perklasifikavimai			
2019 m. gruodžio 31 d.	32889	2300	35189
- įsigijimai / pasigaminimai			
- perleidimai ir nurašymai			
- perklasifikavimai			
2020 m. gruodžio 31 d.	32889	2300	35189
Sukaupta amortizacija			
2018 m. gruodžio 31 d.	32799	1962	34761
- amortizacija	86	460	546
- perleidimai ir nurašymai		(1885)	(1885)
- perklasifikavimai			
2019 m. gruodžio 31 d.	32885	537	33422
- amortizacija		575	575
- perleidimai ir nurašymai			
- perklasifikavimai			
2019 m. gruodžio 31 d.	32885	1112	33997
Sukauptas vertės sumažėjimas			
2018 m. gruodžio 31 d.			
- padidėjimas			
- atstatymas			
2019 m. gruodžio 31 d.			
- padidėjimas			
- atstatymas			
2020 m. gruodžio 31 d.			
Likutinė vertė:			
2018 m. gruodžio 31 d.	90	2224	2314
2019 m. gruodžio 31 d.	4	1763	1767
2020 m. gruodžio 31 d.	4	1188	1192

2019 m. ir 2020 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:

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Programinė įranga	32109	32109
Patentai, licencijos	780	780
Kitas nematerialus turtas		
Iš viso:	<u>32889</u>	<u>32889</u>

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	<u>Pastatai ir statiniai</u>	<u>Mašinos ir įrenginiai</u>	<u>Transporto priemonės</u>	<u>Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai</u>	<u>Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai</u>	<u>Iš viso</u>
Įsigijimo vertė						
2018 m. gruodžio 31 d.	7063953	4958702	383610	1187468	279695	13873428
- įsigijimai	99568	2619	4646	32228	1676182	1815243
- perleidimai ir nurašymai	(332695)	(64463)		(47541)		(444699)
- perklasifikavimai	1949377				(1949377)	
2019 m. gruodžio 31 d.	8780203	4896858	388256	1172155	6500	15243972
- įsigijimai	85485	1980	28800	13719	92297	222281
- perleidimai ir nurašymai	(7756)	(617)		(1280)		(9653)
- perklasifikavimai						
2020 m. gruodžio 31 d.	8857932	4898221	417056	1184594	98797	15456600
Perkainojimas						
2018 m. gruodžio 31 d.						
- perkainojimas						
2019 m. gruodžio 31 d.						
- perkainojimas						
2020 m. gruodžio 31 d.						
Vertės sumažėjimas						
2018 m. gruodžio 31 d.						
- padidėjimas						
- atstatymas						
2019 m. gruodžio 31 d.						
- padidėjimas						
- atstatymas						
2020 m. gruodžio 31 d.						
Sukauptas nusidėvėjimas						
2018 m. gruodžio 31 d.	3918694	2530418	248565	886374		7584051

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

- nusidėvėjimas	203117	258037	36226	63992		561372
- perleidimai ir nurašymai	(331039)	(62564)		(47522)		(441125)
- perklasifikavimai						
2019 m. gruodžio 31 d.	3790772	2725891	284791	902844		7704298
- nusidėvėjimas	232473	229062	26651	54142		542328
- perleidimai ir nurašymai	(7756)	(520)		(1279)		(9555)
-perklasifikavimai						
2020 m. gruodžio 31 d.	4015489	2954433	311442	955707		8237071
Likutinė vertė:						
2018 m. gruodžio 31 d.	3145259	2428284	135045	301094	279695	6289377
2019 m. gruodžio 31 d.	4989431	2170967	103465	269311	6500	7539674
2020 m. gruodžio 31 d.	4842443	1943788	105614	228887	98797	7219529

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:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Pastatai ir statiniai	916816	924573
Mašinos ir įranga	675081	582943
Transporto priemonės	184861	93535
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	565998	389741
Iš viso	2342756	1990792

2020 m. gruodžio 31 d. pastatų ir statinių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 446455 Eur (2019 m. – 466104 Eur), mašinų ir įrangos *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 615065 Eur (2019 m. – 714728 Eur), kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 67100 Eur (2019 m. – 82565 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.

2020 m. gruodžio 31 d. pastatų ir statinių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 3409456 Eur (2019 m. – 3754709 Eur) yra įkeisti Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Europos investicijų bankui pagal 2018 06 15 sutartį Nr. 1S-38 ir 2019 11 22 sutartį Nr. 1S-60 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>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Investicinis projektas „Magistralinių (orinės) šilumos tiekimo tinklų rekonstravimas Radviliškio mieste“	67845	5000

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

Investicinis projektas „UAB Radviliškio šiluma „Atsinaujinančios energijos išteklių saulės fotovoltinės elektrinės įrengimas“.	28852	1500
Radviliškio katilinės magistralinės (orinės) dujų vamzdyno rekonstrukcija	2100	
Iš viso	98797	6500

5. Kitas finansinis turtas

Gruodžio 31 d. kitą finansinį turtą sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Už ilgalaikį finansinį turtą sumokėti avansai		
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs finansinis turtas		
Kitas ilgalaikis finansinis turtas	4301	4301
Iš viso	4301	4301

Ilgalaikio finansinio turto sudėtis:

Eil. Nr.	Įmonių, į kurias investuotos lėšos, pavadinimas	Akcijų įsigijimo data	Turimų akcijų skaičius	Vienos akcijos nominali vertė, Eur	Turimų akcijų balansinė vertė, Eur
1.	UAB "Šilumos ūkio servisas"	1998.12.31	1650	2,60658	4300,86
Iš viso:			1650	X	4300,86

2020 metais finansinis turtas nesikeitė.

6. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	<u>Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės</u>	<u>Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai</u>	<u>Pirktos prekės, skirtos perparuoti</u>	<u>Iš viso</u>
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
Atsargų įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d.	167476	78274		245750
Atimti: nukainojamas iki				

UAB „Radviliškio žiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

grynosios realizacinės vertės			
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms			
Grynoji galimo realizavimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	167476	78274	245750

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.

2020 m. gruodžio 31 d. atsargų, esančių, pas trečiuosius asmenis vertė nebuvo.

2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto, skirto parduoti, nebuvo.

2020 m. gruodžio 31 d. įkeistų atsargų nebuvo.

7. Per vienus metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Pirkėjų skolos nominaliaja verte	881715	1000575
Įmonių grupės įmonių skolos nominaliaja verte		
Asocijuotųjų įmonių skolos nominaliaja verte		
Iš viso	881715	1000575
Atimti:		
Abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	255269	339372
Įmonių grupės įmonių skolų vertės sumažėjimas		
Asocijuotųjų įmonių skolų vertės sumažėjimas		
Vertės sumažėjimas iš viso	255269	339372
Avansinis pelno mokestis	3829	
Gautinas PVM		
Atsiskaitytiniai asmenys	517	558
Gautinos sumos iš biudžeto		
Kitos gautinos sumos	70	5679
Kitos gautinos sumos iš viso	4416	6237
Iš viso	630862	667440

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

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Sausio 1 d.	339372	333122
Sudarymas		6250
Atstatymas	84103	
Gruodžio 31 d.	255269	339372

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

2020 m. ir 2019 m. vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms pasikeitimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje ir (ar) abejotinių skolų rezervų apskaitoje.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Pinigai banke	68018	85815
Pinigai kasoje		
Pinigai kelyje	7177	14065
Iš viso	<u>75195</u>	<u>99880</u>

2020 m. gruodžio 31 d. piniginės lėšos bankų sąskaitose ir būsimos piniginės įplaukos nėra įkeistos.

9. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

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

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Sukauptos pajamos		
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	5786	5061
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, išskyrus draudimą	33983	26022
Iš viso	<u>39769</u>	<u>31083</u>

10. Kapitalas ir rezervai

a) Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas

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.

2020 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.

2020 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido. 2019 m. iš susidariusių akcijų priedų pervedė 8 akcijas.

2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 6158 vnt. savų akcijų (2019 m. gruodžio 31 d. – 6158 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 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.

2020 metais akcinis kapitalas nesikeitė.

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkus sudarė:

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

	2020 m.			2019 m.		
	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.
Radviliškio rajono savivaldybė (teises ir pareigas įgyvendina Radviliškio rajono savivaldybės taryba)	716188	99	100	716188	99	100
Privatūs akcininkai	48	0	0	48	0	0
UAB „Radviliškio šiluma“	6158	1	0	6158	1	0
Iš viso	722394	100	100	722394	100	100

b) Privalomas rezervas

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 nukreipta 1674 Eur.

2020 m. nepasikeitus akcinio kapitalo dydžiui į privalomą rezervą papildomai lėšų nukreipti nenumatoma.

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.

2020 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai sudarė 706517 tūkst. Eur (2019 m. sudarė 695919 Eur).

11. Pelno paskirstymo projektas

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	5820
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	5820
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	706517
Paskirstytinas pelnas	712337
Pelno paskirstymas:	1164
- į įstatymo numatytus rezervus	0
- dividendai	0
- įstatinio kapitalo didinimas	711173

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

- į kitus rezervus	1164
- kita pagal akcinių bendrovių įstatymo 59 str. 2.11p.	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

12. Dotacijos, subsidijos

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

	Susijusių su pajamomis/sąnaudomis		Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais	
	2020 m.	2019 m.	2020 m.	2019 m.
Likutis sausio 1 d.	0	0	2871833	2234646
Gautinos dotacijos, subsidijos				5622
Gautos dotacijos, subsidijos	171	0	35416	849737
Panaudotos dotacijos, subsidijos – pripažinta pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje	(171)	0	(218792)	(218172)
Likutis gruodžio 31 d.	0	0	2688457	2871833

13. Atidėjiniai

Gruodžio 31 d. kiti atidėjiniai sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Metų pradžioje	54508	55207
Per metus sudaryti papildomi atidėjiniai		
Per metus panaudotos sumos	0	699
Per metus nurašytos sumos		
Metų pabaigoje	54508	54508

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

14. Skoliniai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. skoliniai įsipareigojimai sudarė:

	2020 m.	2019 m.
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	787405	839898
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	549861	586519
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.	891735	930699
Lietuvos Respublikos finansų ministerija (<i>Europos investicijų bankas</i>) (Eur), grąžinimo terminas –	28275	

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

2040 m. spalio 4 d., 0,583 proc. 2019 11 22 sutartis Nr.1S-60.		
Iš viso	2257276	2357116
Atėmus: skolinius įsipareigojimus, mokėtinus po vieno metų	2123538	2221430
Skoliniai įsipareigojimai, mokėtini per vienus metus iš viso	133738	135686

Gruodžio 31 d. skoliniai įsipareigojimai pagal grąžinimo laikotarpį:

	2020 m.	2019 m.
Per pirmus metus	133738	135686
Per antrus – penktus metus	534952	542744
Po penkerių metų	1588586	1678686
Iš viso	2257276	2357116

15. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

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

	2020 m.	2019 m.
Skoliniai įsipareigojimai	133738	135686
Gauti avansai	1451	771
Skolos tiekėjams	176933	225284
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22051	41652
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	9001	49574
Pelno mokestis	0	965
Iš viso	343174	453932

16. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

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

	2020 m.	2019 m.
Sukauptos sąnaudos		
Ateinančių laikotarpių pajamos	0	0
Kiti		
Iš viso	0	0

17. Pardavimo pajamos

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

	2020 m.	2019 m.
Pardavimo pajamos	2405596	2704134
Suteiktų paslaugų pajamos	84011	97177
Iš viso	2489607	2801311

18. Pardavimo savikaina

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

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Parduotų prekių savikaina		
Iš jų: žaliavos, medžiagos	812538	1083376
Darbo užmokestis	607084	557949
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	10719	9816
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	315079	332480
Kitos sąnaudos	447614	459904
Iš viso	<u>2193034</u>	<u>2443525</u>

19. Suteiktų paslaugų sąnaudos

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

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Iš jų: žaliavos, medžiagos	1288	3443
Darbo užmokesčio sąnaudos	41301	73376
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	729	1303
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	1480	1424
Kitos sąnaudos	18583	14683
Iš viso	<u>63381</u>	<u>94229</u>

20. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Darbo užmokesčio sąnaudos	137598	139928
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	2666	2768
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7553	9843
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčio)	1504	4409
Audito sąnaudos	2220	2220
Kitos	60420	69254
Iš viso	<u>211961</u>	<u>228422</u>

21. Kitos veiklos rezultatai

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

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
Nuomos pajamos	244	6327
Gautos kompensacijų sumos (<i>draudimo išmokos</i>)		
Parduotas, perduotas ir (ar) nurašytas turtas	12000	32510
Apyvartinių taršos leidimų pardavimų pajamos		
Kitos	2925	6063

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

	15169	44900
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Parduoto, perduoto ir (ar) nurašyto turto sąnaudos	162	8474
Draudimo išmokai tenkančios sąnaudos		
Turto nuomos sąnaudos	39	403
Kitos		1284
	201	10161
Kitos veiklos rezultatai	14968	34739

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>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Paskolų palūkanų pajamos		
Pelnas iš finansinių investicijų priemonių		
Valiutų kursų pokyčio pelnas		
Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus	4415	3871
Investicijų perleidimo pelnas		
Apmokėtos ir gautos administravimo ir teismo išlaidos	3069	1979
Kitos	19548	7531
Iš viso	27032	13381

23. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

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

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Palūkanų sąnaudos	55502	58396
Nuostoliai iš finansinių investicijų priemonių		
Valiutų kursų pokyčio nuostolis		
Investicijų perleidimo nuostolis		
Nuostoliai dėl investicijų tikrosios vertės sumažėjimo		
Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus		
Kitos	872	6764
Iš viso	56374	65160

24. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

	2020 m.	2019 m.	Likutis 2020 12 31
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: (pagrindinis darbo užmokestis, išeitinės kompensacijos, premijos ir kitas atlygis)	74393	88036	

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

1. Vadovams		
2. Kitiems susijusiems asmenims	17688	14704
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2

25. Susijusių šalių operacijos

Per metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d., įmonė vykdė operacijas, apimančias pirkimus bei pardavimus, su susijusiomis šalimis.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. gruodžio 31 d.:

	2020 m.	2019 m.	Likutis 2020 12 31
Per metus gautos garantijos			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			757789
Per metus suteiktos paslaugos, prekės:			
1. Vadovams	2155	657	173
2. Kitiems susijusiems asmenims	401130	495226	(187)
Per metus priskaitytos kitos reikšmingos sumos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims	83111	123665	19092
Per metus gautos paslaugos, prekės:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų	198639	180547	18719

2020 m. ir 2019 m. sandorių ne rinkos sąlygomis tarp susijusių šalių nebuvo.

26. Pelno mokestis

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

	2020 m.	2019m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	1037	5823
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai		
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	1037	5823

27. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

2020 m. ir 2019 m. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos 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. 2020 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.

Esminių klaidų taisymas

2020 metais įmonė esminių klaidų taisymo ir duomenų pergrupavimo neatliko.

Direktorius



Pranas Mickaitis

Vyr. finansininkė



Vilma Smalinskienė