

**UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“ 2021 m.
METINIS PRANEŠIMAS**



Alytus

TURINYS

1. BENDRA INFORMACIJA	3
2. PAGRINDINĖ VEIKLOS SRITIS.....	3
3. SVARBŪS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI	3
4. BENDROVĖS VALDYMAS.....	4
5. DARBUOTOJAI.....	5
6. GAMYBOS STRUKTŪRA IR JOS REZULTATAI.....	5
7. HIDRAULINIAI BANDYMAI.....	6
8. VARTOTOJAI.....	7
9. APYVARTINIAI TARŠOS LEIDIMAI (ATL).....	7
10. INVESTICIJOS	7
11. FINANSINĖ VEIKLA.....	9
11.1. <i>Pajamos</i>	9
11.2. <i>Sąnaudos</i>	12
12. RIZIKOS.....	15
12.1. Gyventojų ir įmonių nemokumas	15
12.2. COVID rizikos valdymas	15
12.3. Teisinė rizika.....	16
13. AKCININKO LŪKESČIŲ ĮGYVENDINIMAS.....	16
14. VEIKLOS PLANAI.....	17

1. BENDRA INFORMACIJA

Vadovo ir Bendrovės veiklos ataskaita parengta už 2021 m. finansinius metus.

Bendrovės pavadinimas:	Uždaroji akcinė bendrovė „Alytaus šilumos tinklai“
Teisinė-organizacinė forma:	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta:	1997 m. rugpjūčio 20 d., įregistravimo Nr. SPAB 97-1, reorganizavus SPAB „Lietuvos energija“ skaidymo būdu
Juridinio asmens kodas:	149947714
Juridinių asmenų registro tvarkytojas:	VĮ Registrų centras
Buveinės adresas:	Pramonės g. 9, Alytus
Telefonas:	+370 315 78040
Elektroninio pašto adresas:	info@alytausst.lt
Internetinis tinklapis:	www.alytausst.lt

2. PAGRINDINĖ VEIKLOS SRITIS

Pagrindinė Bendrovės veiklos sritis yra šilumos energijos termofikaciniu vandeniu gamyba, paskirstymas ir pardavimas vartotojams, šilumos tiekimas ir pardavimas, elektros energijos gamyba ir pardavimas bei pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra (eksploatavimas).

Visoms veikloms Bendrovė turi visas reikiamas licencijas ir atestatus.

Bendrovė taip pat superka nepriklausomo šilumos gamintojo gaminamą šilumą, ją paskirsto ir parduoda vartotojams.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2020 m. pradžiai ir pabaigai sudaro 11 163 874,80 eurų. Įstatinį kapitalą sudaro 3 849 612 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 euro. Pagrindinis Bendrovės akcininkas, valdantis daugiau kaip 98,6 proc. akcijų, yra Alytaus miesto savivaldybės administracija. Alytaus rajono savivaldybės administracija valdo 0,91 proc. akcijų. Likusieji akcininkai valdo – 0,49 proc. akcijų.

Bendrovė 2021 m. gruodžio 31 d. savų akcijų, filialų ir atstovybių neturėjo.

3. SVARBŪS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI

- 2021 m. kovo 1 d. akcininkų susirinkimas paskyrė naują UAB Alytaus šilumos tinklai valdybą.
- 2021 m. balandžio 7 d. pasirašyta sutartis su UAB „Montuotojas“ dėl šilumos trasų Alytaus mieste rekonstrukcijos.
- 2021 m. balandžio 30 d. įvyko Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame akcininkai patvirtino Bendrovės 2020 metų audituotą finansinių ataskaitų rinkinį.
- 2021 m. gegužės 7 d. Alytaus mieste užbaigiamas 7 mėnesius trukęs 2020-2021 m. šildymo sezonas išsiskyręs nepaprastai šalta žiema.
- 2021 m. liepos 7 d. Lietuvos verslo paramos agentūra pritarė UAB „Alytaus šilumos tinklai“ trasų modernizavimo projekto pakeitimams ir iš pirkimo metu sutaupytų lėšų leido papildomai atlikti 2,7 km. trasų modernizavimą.
- 2021 m. rugsėjo mėn. Bendrovė informavo, kad baigė miesto vamzdinių hidraulinius bandymus ir yra pasiruošęs pradėti šildymo sezoną. Patikrinta 83 km. trasų (vamzdinių) stiprumas bei sandarumas. Hidraulinių bandymų metu buvo pašalinta 31 gedimas.
- Šildymo sezonas pradėtas 2021 m. spalio 11 dieną.

8. 2021 m. lapkričio 17 d. Kauno apygardos teismas priteisė iš Alytaus miesto savivaldybės ir UAB „Alytaus šilumos tinklai“ 17 179 267 Eur. kompensaciją už UAB „Litesko“ neatsipirkusias investicijas. Kompensacijos mokėjimas buvo išdėstytas nuo 2019 m. gegužės 31 d. iki 2030 m. gegužės 31 d. kasmet sumokėti UAB „Litesko“ po 1 561 751,5 Eur.
9. 2021 m. gruodžio 17 d. Lietuvos apeliaciniam teismui buvo pateikta apeliacija, kurioje prašoma panaikinti Kauno apygardos teismo sprendimą.

4. BENDROVĖS VALDYMAS

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi LR akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais, kitais LR teisės aktais.

Bendrovės valdymo organus sudaro:
 Visuotinis akcininkų susirinkimas;
 Valdyba;
 Bendrovės vadovas.

Visuotinis akcininkų susirinkimas

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias Bendrovės organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sušaukimo ir sprendimų priėmimo tvarką nustato įstatymai, kiti teisės aktai ir Bendrovės įstatai.

Bendrovės valdyba

Bendrovės įstatuose numatyta, kad Valdyba yra kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. Valdybos narius 4 metams renka Visuotinis akcininkų susirinkimas, o valdybos narių kadencijų skaičius neribojamas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką.

2021 m. gruodžio 31 d. valdybą sudarė:

Eil. Nr.	Vardas, Pavardė	Pagrindinė darbovietė/Pareigos
1.	Rimantas Bakas	Lietuvos energetikos instituto direktoriaus pavaduotojas
2.	Rūta Jakubauskienė Minderytė	UAB „CRT Partner“ ir UAB „Prenta“ vykdančioji direktorė
3.	Andrius Teškevičius	Lietuvos automobilių kelių direkcija Projektų vadovas
4.	Neringa Rinkevičiūtė	Alytaus miesto savivaldybės administracijos Finansų ir investicijų skyriaus vedėja
5.	Giedrius Šimas	Alytaus miesto savivaldybės administracijos teisės skyriaus vedėjo pavaduotojas

Bendrovės vadovas

Mindaugas Nevardauskas

Pagrindinė darbovietė: UAB „Alytaus šilumos tinklai“, juridinio asmens kodas 149947714, buveinė Pramonės g. 9, Alytus, generalinis direktorius.

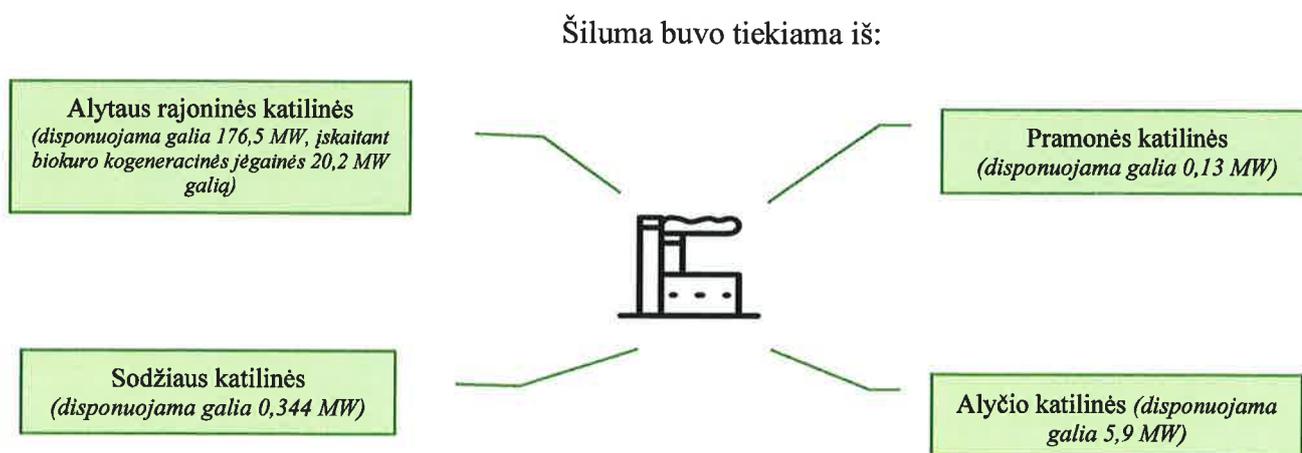
5. DARBUOTOJAI

 Darbuotojai/Laikotarpis	2021 metai	2020 metai
Pagrindinė veikla	86	86
Kita veikla (šilumos punktų priežiūra)	3	3
Iš viso	89	89

Vidutinis darbo užmokestis 2021 m. 1562,09 Eur. Palyginus 2020 m. ir 2021 m. VDU padidėjo 4,767 proc.

6. GAMYBOS STRUKTŪRA IR JOS REZULTATAI

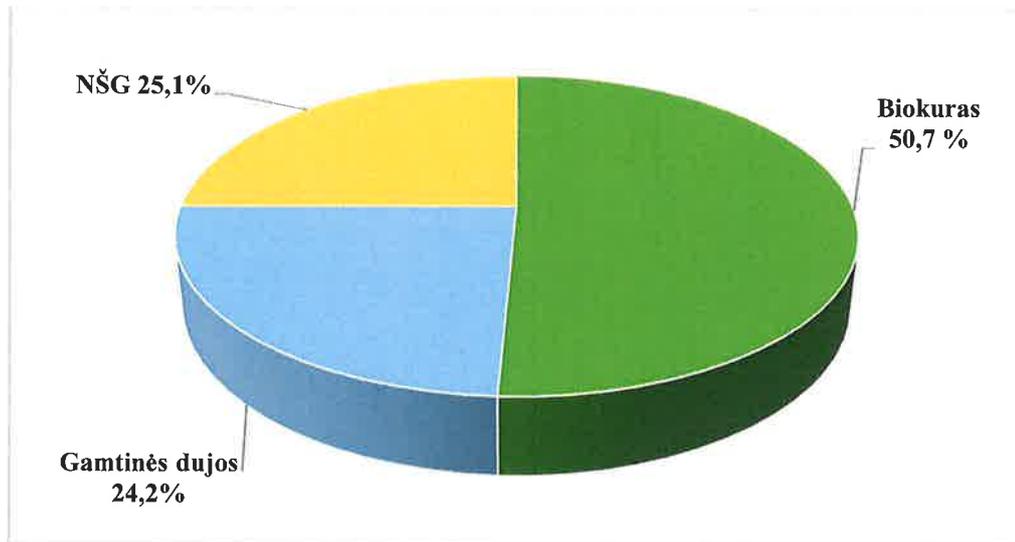
Bendrovė 2021 m. centralizuotai tiekė šilumos energiją Alytaus miestui.



Bendra disponuojama Bendrovės šilumos energijos gamybos galia yra 183,874 MW. Bendrovė 2021 m. gruodžio 31 d. eksploatuoja 2 garo katilus, 9 vandens šildymo katilus, 1 biokuro kogeneracinę jėgainę. 2021 metais maksimalus pasiektas Bendrovės šilumos šaltinių galingumo išnaudojimas buvo 82,4 MW, tame skaičiuje biokuro kogeneracinės jėgainės 20,2 MW.

Per 2021 m. į tinklus patiekta šilumos energijos – 244,05 tūkst. MWh. iš kurių 25,1 proc. arba 61,177 tūkst. MWh patiekta į tinklą šilumos sudarė supirkta šiluma iš nepriklausomo šilumos gamintojo UAB „Biovatas“, likęs šilumos kiekis – 74,9 proc. arba 182,873 tūkst. MWh buvo

pagamintas Bendrovės šaltiniuose (50,7% arba 123,791 tūkst. MWh sudaro biokuras, 24,2% arba 59,082 tūkst. MWh gamtinės dujos).



2021 m. parduota 205,492 tūkst. MWh šilumos energijos.

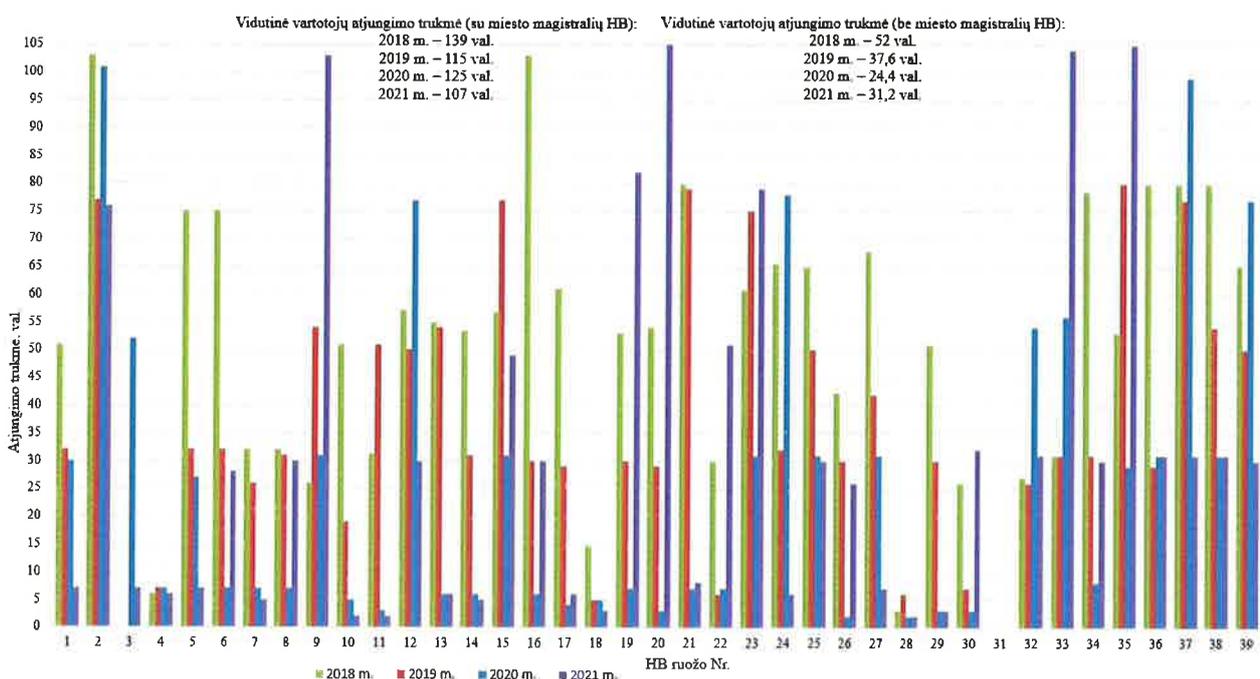
80,9 proc. arba 164,570 tūkst. MWh visos parduotos šilumos sudarė šilumos pardavimas gyventojams. Likęs šilumos kiekis 19,91 proc. arba 40,922 tūkst. MWh parduotas kitiems vartotojams.

Perdavimo technologiniai nuostoliai tinkle sudarė 38,587 tūkst. MWh

Bendrovė kogeneracinėje jėgainėje 2021 m. pagamino 36 444,356 MWh elektros energijos, iš kurios 6 468,204 MWh arba 17,7 proc. sunaudojo savo technologinėms reikmėms, o 29 976,152 MWh arba 82,3 proc. pardavė AB „Energijos skirstymo operatorius“.

7. HIDRAULINIAI BANDYMAI

2021 m. metais Bendrovė vykdė hidraulinius bandymus 39 ruožuose, buvo nustatytas 31 gedimas. Hidraulinių bandymų metu vartotojų atjungimo trukmė 2021 m. buvo 107 val., tuo tarpu 2020 metais atjungimo trukmė buvo 125 val.



8. VARTOTOJAI

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ turi 20856 vartotojus, kuriems yra tiekiamas šiluma. Didžiąją dalį arba 97,5 % vartotojų sudaro gyventojai. Vartotojų pasiskirstymas pagal grupes pateiktas lentelėje.

Mokėtojų tipas	Mokėtojų skaičius	Proc.
Gyventojai	20329	97,47%
Individualūs namai	63	0,30%
Bendrijos	47	0,23%
Kiti	351	1,68%
Savivaldybės biudžetas	46	0,22%
Valstybės biudžetas	16	0,08%
Butų ūkiai / eksploatuotojai	4	0,02%
Viso	20856	100%

9. APYVARTINIAI TARŠOS LEIDIMAI (ATL)

Vadovaujantis Europos Komisijos 2013 m. rugsėjo 5 d. sprendimu Nr. 2013/448/ES „Dėl nacionalinių įgyvendinimo priemonių, susijusių su nemokamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų apyvartinių taršos leidimų suteikimu pereinamuoju laikotarpiu laikantis Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2003/87/EB 11 straipsnio 3 dalies“ Alytaus RK 2021 m. suteikta 7 147 apyvartinių taršos leidimų (toliau ATL).

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ už 2021 metų laikotarpį audituotais duomenimis atsiskaitys 11735 ATL vienetais. 3-iajo ES ATLPS laikotarpyje (2013–2020 m.) likutis 12 962 ATL vienetas.

Atsiskaičius už 2021 metus, sąskaitoje liks 8374 ATL vienetai.

Dalį 2021 m. skirtų ir nepanaudotų iš 8374 ATL vienetų Bendrovė planuoja parduoti, o gautas lėšas investuoti į šilumos ūkio modernizavimą. Vertinant dabartinę ATL kainą (78 Eur/ATL), pajamos už parduotus ATL sudarytų apie 653 tūkst. Eur.

10. INVESTICIJOS

2020 m. balandžio 30 d. Alytaus miesto savivaldybės taryba patvirtino Bendrovės 2020-2022 m. investicijas. 2022 m. sausio 27 d. Alytaus miesto savivaldybės taryba sprendimu Nr. T-13 patikslino 2020-2022 metų investicijų planą.

Žemiau pateikiamos įgyvendintos ir pradėtos įgyvendinti patvirtintos 2021 m. investicijos:

Investicija	Investicijų plane patvirtina investicijos vertė	Pasirašytų sutarčių vertė	Įgyvendinimas
Alytaus miesto centralizuoto šilumos tiekimo sistemos modernizavimas	500 000,00	376 188,00	(sutarties dalis – 151 078 Eur finansuojama iš Europos paramos fondo) Darbai atlikti 2022 m.
Dujinio katilo įrengimas vietoj VŠK-3 (30 MW)	2 000 000,00	2 112 250,00	Dėl rangovų pasiūlytų didesnių kainų, patikslintas investicinis planas. Investicija perkeliama į 2022 metus (2022 m. sausio 27 d. sprendimas Nr. T-13)
Dujinio katilo įrengimas vietoj GK-4 (30 MW)	1 500 000,00	2 287 250,00	Dėl rangovų pasiūlytų didesnių kainų, patikslintas investicinis planas. Investicija perkeliama į 2022 metus (2022 m. sausio 27 d. sprendimas Nr. T-13)
Alytaus RK mazuto ūkio rekonstravimas, pakeičiant kuro rūšį (mazutą į dyzeliną)	200 000,00	274 500,00	Dėl rangovų pasiūlytų didesnių kainų, patikslintas investicinis planas. Investicija perkeliama į 2022 metus (2022 m. sausio 27 d. sprendimas Nr. T-13)
Dūmų recirkuliacijos ventiliatoriaus įrengimas biokatilui	200 000,00	69 940,05	Investicija atlikta
Ilgalaikio turto įsigijimas (Hidraulinis kūjis, Endoskopas)	7 500,00	5 925,00	Įsigyta
Šilumos apskaitos prietaisų įsigijimas ir įrengimas	22 000,00	22 114,00	2021 metais įsigyti 102 šilumos skaitikliai
Naujų vartotojų pajungimas	15 000,00	-	Investicija perkeliama į kitus laikotarpius
VISO:	4 444 500,00	5 148 167,05	

Dalis Bendrovės 2021 m. investicijų buvo finansuojamos nuosavomis lėšomis ir iš ES struktūrinių fondų

11. FINANSINĖ VEIKLA

11.1. Pajamos

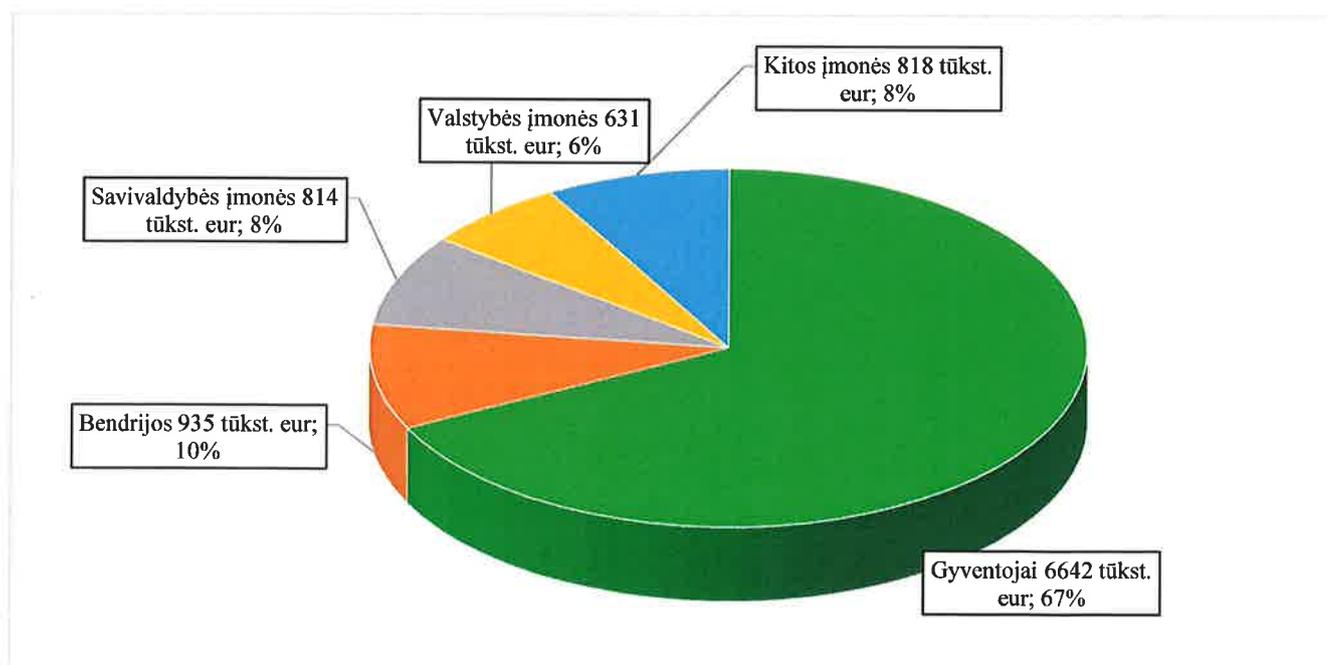
Nuo 2019 m. birželio 1 d. pajamas Bendrovė uždirba iš šilumos energijos tiekimo, k.v. tiekimo, elektros energijos pardavimo, šilumos punktų priežiūros, kitų paslaugų ir prekių pardavimo bei finansinės veiklos. Detali 2021 metais uždirbtų pajamų struktūra ir jų vertikalioji analizė bei palyginimas su praėjusiais metais pateikti lentelėje.

	2021 m.		2020 m..	
	Suma	Pasiskirstymas	Suma	Pasiskirstymas
	Eur	%	Eur	%
Šilumos tiekimas	9 840 940	65,92	6 762 090	58,50
Karšto vandens tiekimas ir tinklo vanduo	1 753 662	11,75	1 601 194	13,85
Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūra	132 978	0,89	132 395	1,15
Karšto vandens skaitiklių aptarnavimas	183 393	1,23	186 131	1,61
"Žalios" elektros energijos pardavimas	2 600 518	17,42	2 705 674	23,41
Pajamos iš kitos veiklos <i>tame sk. ATL pardavimas</i>	408 358 300 000	2,74	165 830	1,43
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	0	0,00	440	0,00
Pajamos iš finansinės veiklos	9 330	0,06	5 577	0,05
VISO	14 929 180	100,00	11 559 331	100,00

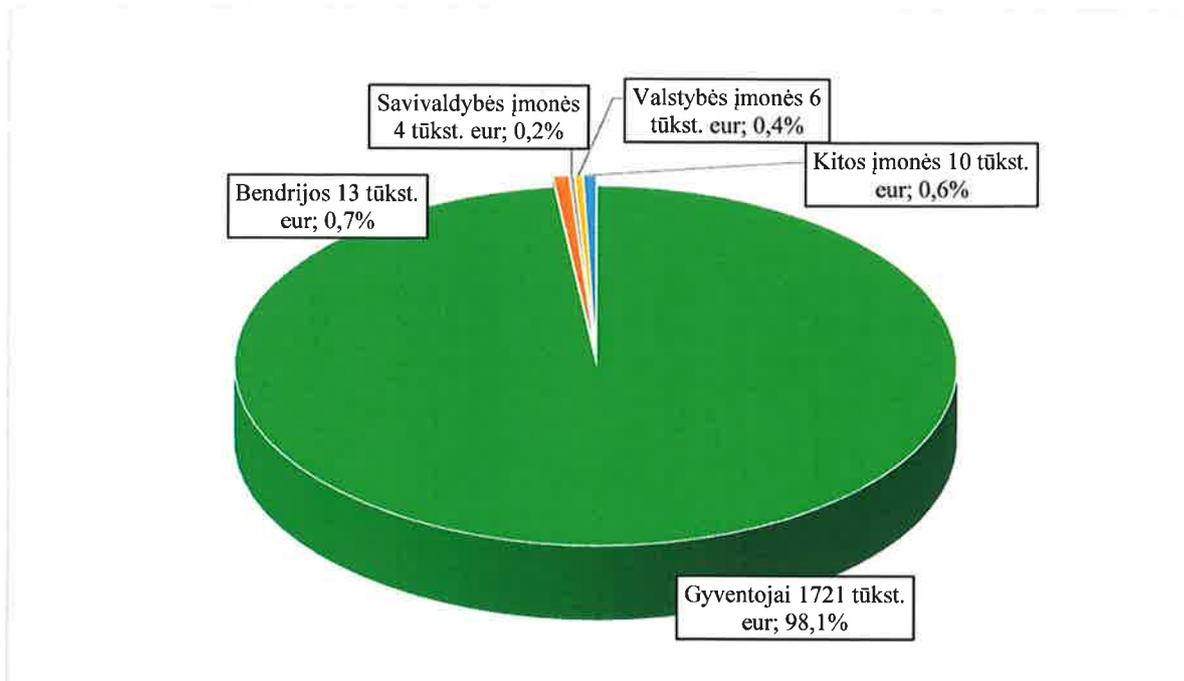
Didžiausią pajamų dalį Bendrovė uždirba iš šilumos, k.v. tiekimo ir „Žalios“ elektros energijos pardavimo. Analogiška situacija buvo ir 2020 m..

Vertinant Bendrovės šilumos ir karšto vandens tiekimo pajamas, didžioji dalis pajamų 2021 m. buvo gauta iš Alytaus miesto gyventojų, atitinkamai 6642 tūkst. eur ir 1721 tūkst. eur. Mažiausia pajamų iš šilumos buvo gauta iš Valstybės įmonių, karšto vandens tiekimo - iš kitų įmonių. Panaši situacija buvo ir 2020 m.

Pajamų iš šilumos tiekimo paskirstymas pagal klientų grupes, tūkst. eur

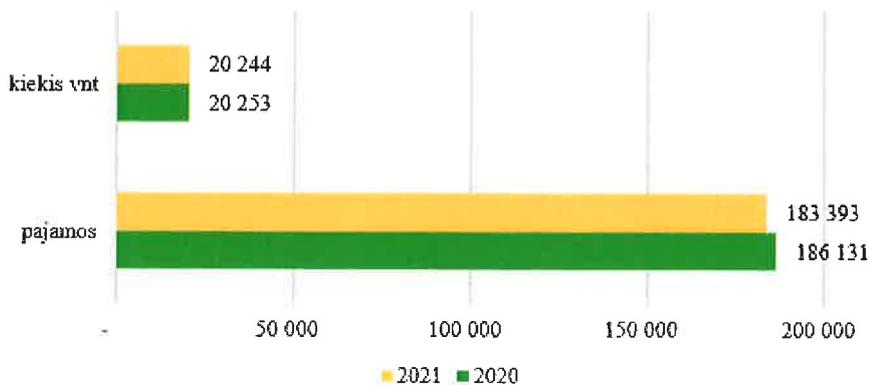


Pajamų iš karšto vandens tiekimo paskirstymas pagal klientų grupes, tūkst. eur



Prie pagrindinės Bendrovės veiklos priskiriamos pajamos, gautos už atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą. Aptarnavimo mokestį nustato Alytaus miesto savivaldybės taryba. Aptarnavimo mokestis iki 2020-04-30 buvo 0,80 eur/vnt. Per 2021 metus Bendrovė vidutiniškai aptarnavo 9 vnt. prietaisų daugiau palyginus su 2020 m. Nuo 2020-05-01, pagal 2020-04-03 Alytaus miesto tarybos sprendimą Nr. T-106, skaitliukų aptarnavimo mokestis buvo sumažintas 0,05 eur/vnt arba 6 proc. ir siekia 0,75 eur/vnt. Aptarnavimo mokestis galioja iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Pajamos iš atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo, eur.



2021-12-31 Bendrovė aptarnauja 164 šilumos objektus, pasirašę 140 aptarnavimo ir priežiūros sutartis. Pajamų iš šilumos punktų priežiūros gauta 0,6 tūkst. eur, arba 0,44 proc. daugiau lyginant su 2020 m. 2021 m. iš pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūros Bendrovė uždirbo 56 tūkst. eur bendrojo pelno. Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūros pajamos sudaro 0,89 proc.

Kitos veiklos 408 tūkst. eur pajamų dalį sudaro ilgalaikio turto nuomos pajamos (10,4 tūkst. eur), trumpalaikio turto pardavimo pajamos (36,1 tūkst. eur), nepriklausomų šilumos gamintojų katilinių

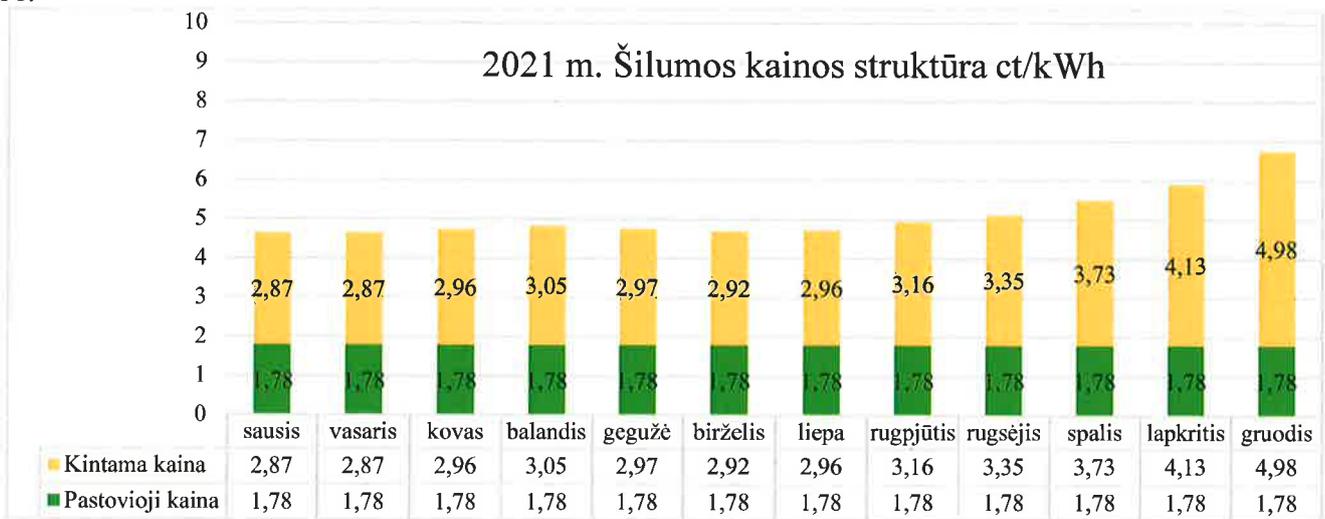
eksploatacijos pajamos (53,6 tūkst. eur), kitos pajamos (8,3 tūkst. eur) ir ATL pardavimo pajamos (300 tūkst. eur.)

Kitos veiklos pajamos sudaro 2,74 % visų Bendrovės gaunamų pajamų.

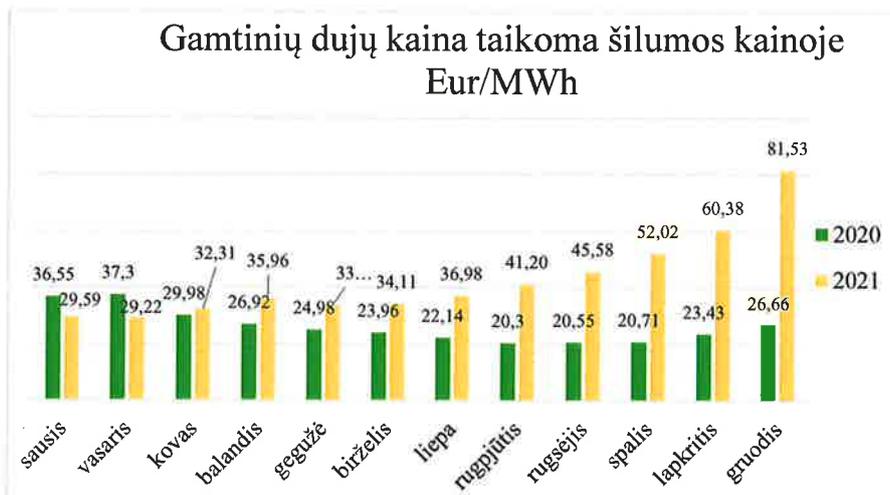
11.2. Šilumos kaina

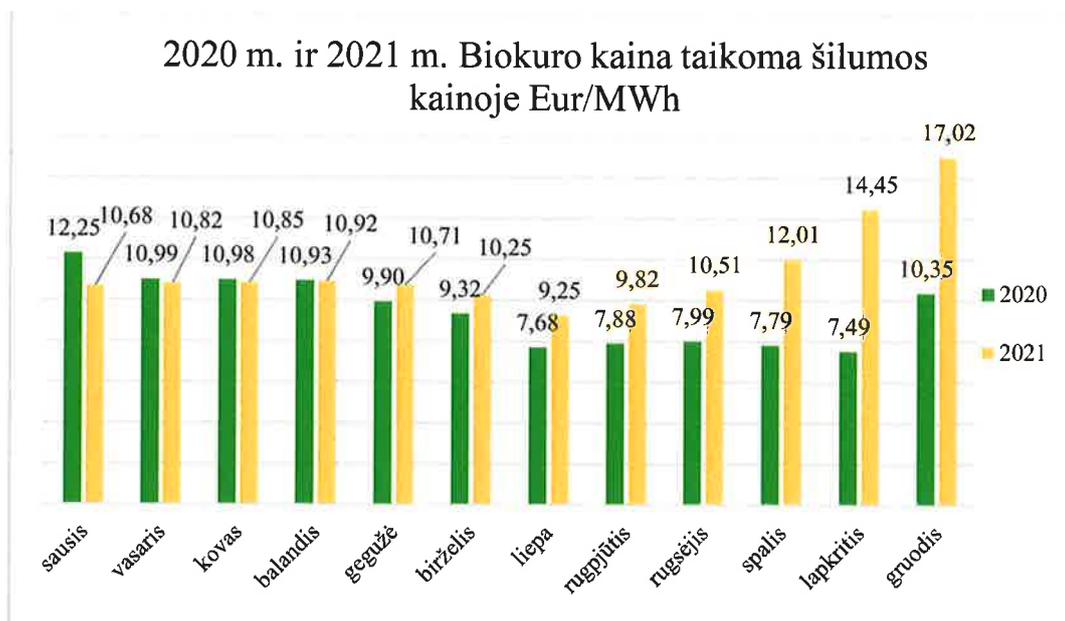
Bendrovė šilumos kainas kas mėnesį perskaičiavo taikant šilumos kainos dedamąsias nustatytas valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017-03-29 nutarimu Nr. O3-100 UAB „Litesko“, kur pastovioji šilumos kainos dedamoji 1,78 ct./kWh.

2021 m. vidutinė metinė šilumos kaina buvo 5,11 ct/kWh, tuo tarpu 2020 m. vidutinė šilumos kaina buvo 4,20 ct/kWh. Kainų palyginimas pagal atitinkamus laikotarpius pateiktas diagramoje. Pagrindinės šilumos kainos pokyčio priežastys – superkamos šilumos kainos ir deginamo kuro kainų padidėjimas. 2021 m. Galiojančių šilumos kainų deginamo kuro struktūroje biokuro kiekis sudarė 67,5 proc., gamtinės dujos 32,5 proc.



Šilumos kainos didėjimą sąlygojo biokuro ir dujų kainų didėjimas. Pastovioji šilumos kainos dalis per 2021 m. nekito ir sudarė 1,78 ct/kWh. Biokuro ir dujų kainų pokytis 2021 m.





Alytaus mieste yra vienas nepriklausomas šilumos energijos gamintojas, iš kurio perkama šilumos energija aukciono būdu. Pirktos šilumos sąnaudos sudarė 1 825 tūkst. eur. Per 2021 m. iš nepriklausomo šilumos gamintojo supirkta 61 177 MWh šilumos. Vidutinė superkamos šilumos kaina 2,986 ct/kWh, lyginant su 2020 m. vidutine superkamos šilumos kaina, sumažėjo 0,003 ct/kWh arba 0,11 %.

11.2. Sąnaudos

Vykdydama veiklą Bendrovė per 2021 metus patyrė 14 132 tūkst. eur sąnaudų. (nevertinant pelno mokesčio sąnaudų).

2021 m. kintamos sąnaudos sudarė 8461 tūkst. eur. Didžiausią sąnaudų dalį bendrose kintamosiose sąnaudose atitinkamai sudaro 68 proc. kuro įsigijimo sąnaudos ir 22 proc. šilumos įsigijimo sąnaudos. Bendrovės pagrindinė kuro rūšis šilumos gamybai yra biokuras ir gamtinės dujos, kurių sąnaudos 2021 m. sudarė atitinkamai 2386 tūkst. eur ir 3392 tūkst. eur. (2020 m. biokuro ir dujų sąnaudos sudarė atitinkamai 1721 tūkst. eur ir 1171 tūkst. eur arba 54 proc. ir 31 proc. nuo visų kintamų gamybos sąnaudų). 2021 m. vidutinė biokuro kaina taikoma sąnaudose 12,76 MWh, vidutinė dujų kaina taikoma sąnaudose 88,66 eur/MWh. Kitose gamybos sąnaudoje Bendrovė apskaito pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudas. Pelenų kiekis nuo sudeginto biokuro sudaro 3,26 proc.

Kintamos sąnaudos	tūkst. eur	Procentinė dalis
Šilumos įsigijimo sąnaudos	1825	22%
Kuro įsigijimo sąnaudos	5785	68%
<i>tame skaičiuje biržos mokestis</i>	6	
Vandens, elektros įsigijimo sąnaudos	173	2%
Šalto vandens k.v. ruošti sąnaudos	594	7%
Kitos gamybos sąnaudos	84	1%
VISO	8461	100%

2021 m. Bendrovės veiklos sąnaudos (OPEX) siekė 3 504 tūkst. eur. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro personalo sąnaudos – 1 871 tūkst. eur, remonto ir aptarnavimo sąnaudos – 1 032 tūkst. eur, bei administracinės sąnaudos – 173 tūkst. eur.

Detali 2021 metais patirtų veiklos (OPEX) sąnaudų struktūra ir jų vertikali analizė bei palyginimas su praėjusiais metais pateikti lentelėje

	2021 m.		2020 m.	
	Suma	Pasiskirstymas	Suma	Pasiskirstymas
	tūkst. eur	%	tūkst. eur	%
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	1 032	29	1 239	35
Personalo sąnaudos	1 871	53	1 772	50
Mokesčių sąnaudos	125	4	101	3
Administracinės sąnaudos	173	5	200	5
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	220	6	121	4
<i>Tame skaičiuje skolų nuvertėjimas</i>	<i>86</i>		<i>6</i>	
Kitos paskirstomosios sąnaudos	83	2	101	3
VISO	3 504	100	3 540	100

Dėl 2021 m. atlikto skolų nuvertinimo, kuris siekė 86,3 tūkst. eur, sumažėjo bendrasis Bendrovės rezultatas. Bendras skolų nuvertėjimas siekia 3,04 proc. visų skolų.

Didžiausią dalį paskirstomos sąnaudose sudaro personalo sąnaudos. Per 2021 m. iš Bendrovės išėjo 7 darbuotojai. Dėl šios priežasties išeitinės kompensacijos sudarė 35 tūkst. eur. Pagal 2021 m. pasirašytą kolektyvinę sutartį patirta 20 tūkst. sąnaudų.

Per 2021 m. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudarė 2 041 tūkst. eur. ir tai sudaro 14,44 proc. visų patirtų sąnaudų.

Bendrovė per 2021 metus uždirbo 2 963 tūkst. eur. pelno prieš palūkanas, pelno mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją (EBITDA), 2020 m. bendrovė uždirbo 2 629 tūkst. eur pelno prieš palūkanas, pelno mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją (EBITDA)

Iš pagrindinės veiklos Bendrovė uždirbo 234 tūkst. eur, iš kitos veiklos 425 tūkst. eur, iš finansinės veiklos 9 tūkst. Eur. Grynas Bendrovės pelnas 2021 m. 796 tūkst. eur (2020 m. grynas Bendrovės rezultatas 579 tūkst. eur. pelno).

Už 2021 metus paskaičiuota 95,8 tūkst. mokėtino pelno mokesčio.

Bendra informacija apie Bendrovės rezultata, pateikta lentelėje:

	2021	2020
	tūkst. eur	tūkst. eur
PAJAMOS	14 929	11 559
Kintamosios sąnaudos	-8 461	-5 344
Veiklos pastovios sąnaudos (OPEX)	-3 504	-3 586
EBITDA	2 963	2 629
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-2 041	-2052
Finansinės sąnaudos	-12	-1
Bendrasis pelnas	911	576
pelno mokestis +atidėtas pelno mokestis	-114	3
Grynas pelnas	796	579

Bendrovės EBITDA (pelnas prieš palūkanas, pelno mokesčius nusidėvėjimą ir amortizaciją) 2021 metus sudarė 2 963 tūkst. Eur. arba 19,8 %. Grynasis pelnas sudarė 796 tūkst. Eur. arba 5,3 %.

BENDRIEJI RODIKLIAI	2021 m.	2020 m.
Pajamos, tūkst. Eur.	14 929	11 559
<i>t.sk. pajamos iš šilumos ir k.v. tiekimo</i>	<i>11 595</i>	<i>8 363</i>
Kintamosios sąnaudos, tūkst. Eur.	8 461	5 344
OPEX, tūkst. Eur.	3 504	3 586
EBITDA, tūkst. Eur.	2 963	2 629
Pelnas prieš apmokestinimą, tūkst. Eur.	911	576
Grynasis pelnas, tūkst. Eur.	796	579
Ilgalaikis turtas, tūkst. Eur.	18 835	19 488
Išstatinis kapitalas, tūkst. Eur.	11 164	11 164
Savininkų nuosavybė, tūkst. Eur.	11 164	11 164
Savininkų nuosavybė, tenkanti vienai akcijai	0,34	0,34
Paskolos	-	-
Darbuotojų skaičius, vnt.	89	89
Pelningumo rodikliai		
Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (ROE), %	9,05	7,23
Turto graža (ROA), %	3,01	2,43
Pelningumo marža, %	5,30	5,00
EBITDA marža, %	19,70	22,70
EBIT marža, %	6,00	5,00
Pelnas vienam darbuotojui, Eur	8 948,82	6 501,34
Likvidumo rodikliai		
Bendrasis padengimo koeficientas (Current ratio)	2,52	2,78
Pinigų padengimų koeficientas (Cash ratio)	1,13	1,30
Skubaus padengimo koeficientas (Quick ratio)	2,31	2,66
Mokumo rodikliai		
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo rodiklis	1,96	1,97
Finansinis svertas	3,01	2,97
Finansų struktūra		
Skolos koeficientas	0,65	0,66
Turto panaudojimo efektyvumas		
Ilgalaikio turto apyvartumas	0,76	0,58

Bendrovė neturi pradelstų įsipareigojimų, paskolų bankams, visos Bendrovės investicijos yra finansuojamos iš nuosavų lėšų.

12. RIZIKOS

Pagrindiniai rizikos veiksniai, įtakojantys Bendrovės veiklą, tai makroekonominiai veiksniai – gyventojų ir įmonių nemokumas, superkamos šilumos kainų nepastovumas, techninė rizika, reguliacinės aplinkos pasikeitimo rizika bei COVID 19 rizika. Likvidumo rizika valdoma planuojant pinigų srautų judėjimą, sudaromos pinigų srautų prognozės.

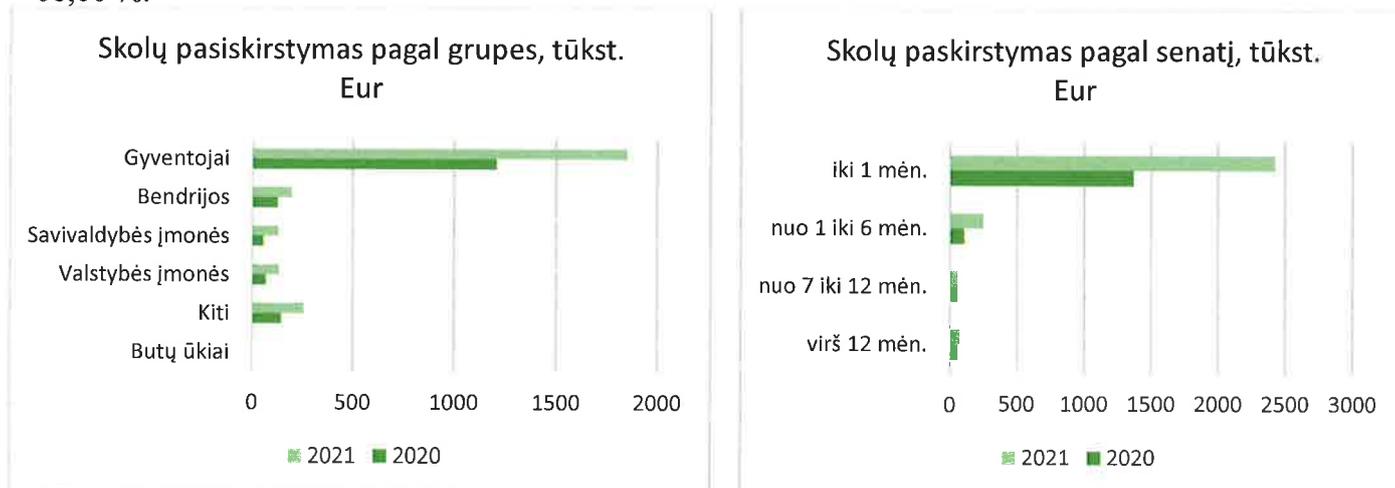
Bendrovė vykdo rizikų analizę, vertinimą, stebėjimą ir priežiūrą.

12.1. Gyventojų ir įmonių nemokumas

2020 m. pabaigoje vartotojų skolos už šilumos energiją ir karštą vandenį bei apskaitos prietaisų priežiūrą sudarė 1 602 tūkst. Eur. iš kurių skolos iki 1 mėn. (einamosios) sudaro 1 371 tūkst. Eur.

2021 m. pabaigoje vartotojų skolos už šilumos energiją ir karštą vandenį bei apskaitos prietaisų priežiūrą sudarė 2 694 tūkst. Eur, iš kurių skolos iki 1 mėn. (einamosios) sudaro 2 425 tūkst. Eur.

Vartotojų skolos augo visose vartotojų grupėse, daugiausiai augo gyventojų skolos. Analizuojat įsiskolinimų struktūrą pagal grupes kaip ir ankstesniais metais didžiausią dalį sudaro gyventojų skolos 68,66 %.



Senesnės nei 12 mėn. skolos sudaro 2,72 % visoje skolų struktūroje, tuo tarpu 2020 m. senesnės nei 12 mėn. skolos, skolų struktūroje sudarė 3,56 % visų skolų.

Bendrovė kiekvieną mėnesį analizuoja ir vertina susidariusius vartotojų įsiskolinimus, o esant situacijai, kai skola viršija 150,00 Eur, kreipiasi dėl skolos priteisimo į teismą. Per 2021 m. teismui dėl skolos išieškojimo buvo pateikti 445 ieškiniai už 101 924 Eur sumą. Iš šios sumos, pavyko išieškoti 60 706 Eur. Bendrovė aktyviai vykdo ikiteisminio skolų išieškojimo procesus pasitelkdama skolų išieškojimo bendrovę.

12.2. COVID rizikos valdymas

Administracijos darbuotojų darbas organizuojamas nuotoliniu būdu, susirinkimai organizuojami nuotoliniu būdu. Administracijos darbuotojai esant poreikiui atvykę į Bendrovę, privalo dėvėti burną dengiančią kaukę.

Siekiant sumažinti Covid-19 sergamumą bei suvaldyti darbuotojų srautus, nuotoliniu būdu darbo atlikti negalintys darbuotojai dirba pamainomis, tarp pamainų organizuojamos pertraukos, tad keičiantis pamainoms darbuotojai nesusitinka. Pietų pertrauka organizuojama darbuotojus išskaidant mažais srautais, kad pietaujant būtų išlaikomas rekomenduojamas atstumas. Atliekant pavestus darbus su kolega, kuomet neįmanoma išvengti kontakto, būtina dėvėti burną dengiančias kaukes.

Organizuojamas reguliarus paviršių dezinfekavimas, tiek administracinėse tiek buitinėse, gamybinėse patalpose. Aptarnaujantis namų ūkius personalas aprūpintas asmeninėmis apsaugos bei dezinfekcinėmis priemonėmis.

12.3. Teisinė rizika

Be šių minėtų rizikų, Bendrovė taip pat susiduria su teisiniais neapibrėžtumais ginče su UAB „Litesko“.

2019 m. kovo 28 d. Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą. Teismas UAB „Litesko“ nepriteistos kompensacijos už Bendrovei perduodamą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitiklius ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – panaikino ir gražino bylos dalį (klausimus dėl UAB „Litesko“ priteistinių kompensacijų dydžio) pirmosios instancijos teismui nagrinėti iš naujo. 2021 m. lapkričio 17 d. Kauno apygardos teismas priteisė iš Alytaus miesto savivaldybės ir UAB „Alytaus šilumos tinklai“ 17 179 267 Eur. kompensaciją už UAB „Litesko“ neatsipirkusias investicijas. Kompensacijos mokėjimas buvo išdėstytas nuo 2019 m. gegužės 31 d. iki 2030 m. gegužės 31 d., kasmet sumokėti UAB „Litesko“ po 1 561 751,5 Eur.

2021 gruodžio 17d. Lietuvos apeliaciniam teismui yra pateikta Kauno apygardos teismo sprendimo apeliacija.

Bendrovė neapskaitė jokių su teisiniu ginču susijusių įsipareigojimų. Galimas Lietuvos apeliacinio teismo sprendimas yra ne anksčiau kaip 2022 m. antroje pusėje.

13. AKCININKO LŪKESČIŲ ĮGYVENDINIMAS

2021 m. birželio 4 d. Bendrovė gavo pagrindinio akcininko Lūkesčių laišką 2021-2023 m. žemiau yra pateikiama bendrovės veiksmų suvestinė, patenkinant akcininko lūkesčius.

Lūkestis	2021 metų veiksmai/rodiklis
Patikimai ir mažiausiomis sąnaudomis tieks šiluminę energiją vartotojams. Mažiausia pagrįsta kaina vartotojams turi išlikti pagrindiniu Bendrovės prioritetu.	Bendrovės bazinė šilumos kaina nesikeitė nuo 2017 metų. Pastovioji kainos dalis yra viena mažiausių Lietuvoje
Bendrovė bendradarbiaus su Savivaldybės vykdomąja institucija bei kitomis Savivaldybės valdomomis bendrovėmis ir įmonėmis, ir sieks prisijungti prie kompleksinių viešosios infrastruktūros plėtros projektų bei rekonstrukcijos sprendimų įgyvendinimo, taip išvengiant pakartotinių infrastruktūros ardymo bei atstatymo darbų.	2021 metais buvo atlikti šilumos trasų rekonstrukcijos darbai Ulonų g. atkarpoje.
Bendrovė investiciniuose sprendimuose sieks subalansuoto finansavimo priemonių taikymo – optimalios skolinto ir nuosavo kapitalo struktūros, pagrindinių veiklų vystymo bei papildomos vertės Savivaldybei ir naudos visuomenei. Siekiant optimalaus finansinių skolų lygio turėtų būti laikomasi, kad nuosavo kapitalo ir finansinių skolų santykinis dydis neviršytų 0,6.	Bendrovė visas investicijas nuosavomis lėšomis. Bendrovė neturi ilgalaikių įsipareigojimų finansinėms institucijoms.
Bendrovė sieks, kad grynojo pelno marža ne mažesnė nei 1 proc., o nuosavo kapitalo grąža (ROE) būtų teigiama.	Grynojo pelno marža - 5,3%, ROE - 9,05%

Bendrovė skirs reikalingus išteklius siekiant laimėti teisinius ginčus su buvusiu Alytaus miesto šilumos ūkio nuomotoju UAB „Litesko“.	2021 metai Bendrovė bylinėjimuisi su UAB „Litesko“ išleido 103 300 Eur.
Bendrovė organizuos valdomo nekilnojamojo turto, esančio adresu Pramonės g. 9, Alytuje, sutvarkymą ir pritaikymą, prisidės prie aplinkos, esančios prie VŠĮ Medicininės reabilitacijos ir sporto centro, sutvarkymo.	Bendrovė prie VŠĮ Medicininės reabilitacijos ir sporto centro įrengė naują autobusų stotelę.
Bendrovės vadovas užtikrins tvarios vertės kūrimą, siekiant skaidrios ir socialiai atsakingos veiklos, vertybėmis ir etikos normomis pagrįsto sprendimų priėmimo, t. y. veiklos ir bendravimo kultūra turi būti pagrįsta aiškiomis vertybėmis, orientuojantis į ilgalaikę sėkmę, kuriant patrauklaus darbdavio reputaciją, skatinant darbuotojų įsitraukimą į Bendrovės veiklą ir didinant darbuotojų kompetencijas.	Bendrovė 2021 metais skyrė 6 638 eur. darbuotojų mokymuisi ir kompetencijos kėlimui.
Bendrovė turi siekti solidžios, stiprios ir patikimos įmonės įvaizdžio sukūrimo, ypatingą dėmesį skiriant aukštai aptarnavimo kokybei.	Įdiegta nauja telefoninė gyventojų aptarnavimo sistema, sukurtas naujas internetinis puslapis.
Bendrovė išlaikys efektyvią ir motyvuotą komandą, užtikrinant darbuotojams sąžiningą ir rinkos sąlygas atitinkantį darbo užmokestį bei darbo aplinką.	Siekiant nustatyti darbuotojų atlygio režius pagal pareigybių lygius, buvo atliktas darbo užmokesčio rinkos tyrimas.
Bendrovės vadovas imsis visų galimų priemonių korupcijos prevencijai ir rizikos valdymui, nustatydamas veiksmingą vidaus kontrolės sistemą, kuri padėtų užtikrinti Bendrovės veiklos teisėtumą, ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą ir skaidrumą, strateginių ir veiklos planų įgyvendinimą, turto apsaugą, informacijos ir ataskaitų išsamumą bei patikimumą, sutartinių ir kitų įsipareigojimų laikymąsi, taip pat visų su tuo susijusių rizikos veiksnių valdymą.	Bendrovė turi pasitvirtinus korupcijos prevencijos planą, reguliariai atlieka korupcijos vertinimą, kas ketvirtį teikia ataskaitas Bendrovės Valdybai.
Bendrovės vadovas informuos Akcijų valdytoją apie esminius sprendimus, taip pat apie kitus potencialiai su akcininko interesais susijusius sprendimus, tokius kaip teisinius ginčus, kurie gali turėti įtakos Bendrovės finansams ar reputacijai, asmeninius Bendrovės darbuotojų interesus, kurie prieštarauja Bendrovės interesams, esminius pokyčius Bendrovės veikloje, planuojamus didesnio masto darbuotojų atleidimus, stambius įsigijimus, pardavimus, kitus sandorius, galimai padaryta žalą visuomenei ar aplinkai, galimai nustatytus korupcijos ar politinės įtakos atvejus bei kitus atvejus, kurie gali sukelti grėsmes Bendrovės veiklai ir / ar reputacijai.	Sprendimų, turinčių įtakos esminiams pokyčiams, 2021 metais nebuvo priimta ir atvejų nenustatyta.

14. VEIKLOS PLANAI

Siekiant pažaboti infliacijos sukeltus iššūkius, didelis dėmesys 2022 m. bus skiriamas veiklos efektyvumui didinti bei sąnaudų mažinimui.

Centralizuoto šilumos tiekimo sektorius turi būti plėtojamas taip, kad mažiausiomis sąnaudomis būtų užtikrintas patikimas ir kokybiškas šilumos tiekimas vartotojams, būtų didinamas šilumos gamybos ir perdavimo efektyvumas, kad būtų plačiau naudojamas vietinis kuras ir biokuras, mažinamas šilumos poveikis aplinkai.

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ savo investicinę veiklą 2022 m. vystys pagrindinėmis kryptimis:

1. Susidėvėjusių termofikacinių tinklų rekonstravimas;
2. Naujų dujinių katilų statyba 2X30 MW – planuojame pakeisti senus susidėvėjusius dujinius katilus naujais, atitinkančiais keliamus aplinkosauginius ir techninius reikalavimus;
3. Alytaus RK mazuto ūkio rekonstravimas, pakeičiant kuro rūšį (mazutą į dyzeliną) – planuojama pastatyti 2 naujus dyzelino rezervuarus ir atsisakyti rezervinio kuro mazuto;
4. Tinklo siurblio Nr.5 rekonstrukcija.
5. Šilumos tinklų parametrų automatinio reguliavimo ir valdymo sistemos rekonstrukcija (slėgio regulatoriaus įrengimas katilinės išėjimo vamzdyje).
6. Naujo vartotojo prijungimas.
7. Klientų aptarnavimo centro kartu su UAB „Dzūkijos vandenys“, UAB „Alytaus butų ūkis“ ir UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“ sukūrimas.
8. Alytaus miesto savivaldybei priklausančiuose švietimo objektuose įdiegti patalpų temperatūrų stebėjimo ir nuotolinio valdymo sistemą.

Generalinis direktorius



Mindaugas Nevardauskas



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB „Alytaus šilumos tinklai“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Įmonė 2021 m. gruodžio 31 d. apskaito 2 328 380 Eur materialaus statomo ar rekonstruojamo turto. Šis turtas yra apskaitomas daugelį metų, tačiau jo eksploatacija nėra pradėta, ieškomas turto pirkėjas ar nuomininkas. Įmonės vadovybė neįvertino, ar šiam turtui 2021 m. gruodžio 31 d. nereikia apskaityti nuvertėjimo nuostolių, kaip to reikalauja Verslo apskaitos standartas Nr. 23 "Turto nuvertėjimas". Mes negalėjome pritaikyti jokių kitų audito procedūrų, kurios leistų mums pagrįstai įsitikinti šio ilgalaikio materialiojo turto apskaitinių verčių teisingumu.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (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.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į aiškinamojo rašto 28 pastabą „Neapibrėžtumai“, kurioje atskleidžiamas reikšmingas bylinėjimasis su UAB „Litesko“ dėl ankstesniais laikotarpiais perduoto turto ir galimos kompensacijos bei 2021 m. lapkričio 17 d. Kauno apygardos teismo priimtas nuosprendis, kuriuo priteista 17 179 267 Eur suma Įmonės nenaudai. Šis sprendimas yra apskūstas abiejų bylinėjimosi šalių. Įmonė nuo ankstesnių metų Balanse apskaito 14 157 875 Eur įsipareigojimą, susijusį su šiuo bylinėjimusi.

Dėl šio dalyko audito nuomonės nomodifikuojame.



Kita informacija

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

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

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apvarstyti, 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 iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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



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

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

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2022 m. kovo 28 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505



Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310

UAB "Alytaus šilumos tinklai" 149947714

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pramonės g. 9, Alytus

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

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

PATVIRTINTA

2022-04-29

protokolu Nr. 2022-04-29/1

2021 m. gruodžio 31 d.

BALANSAS

2022 m. kovo 17 d.

(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

2021-01-01 2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		18 834 825	19 488 161
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	111 946	115 333
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		94 836	100 050
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		11 100	15 283
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		6 010	0
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	18 656 341	19 276 995
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		8 054 244	7 979 292
2.3.	Mašinos ir įranga		8 151 865	8 820 736
2.4.	Transporto priemonės		102 462	119 114
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		19 390	29 474
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		2 328 380	2 328 380
3.	FINANSINIS TURTAS	3	53 525	64 396
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		53 525	64 396
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		13 011,86	31 436,00
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	13 012	31 436
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7 554 356	4 240 168
1.	ATSARGOS	4	631 726	186 983
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		490 614	171 534
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		5 665	15 160
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		0	0
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		135 446	289
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		3 524 623	2 070 284
2.1.	Pirkėjų skolos	5	2 841 369	1 959 464
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	6	683 254	110 820
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	3 398 007	1 982 901
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	64 584	49 547
	TURTO IŠ VISO		26 453 765	23 777 876
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		8 800 382	8 003 938
1.	KAPITALAS	9	11 163 875	11 163 875
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		11 163 875	11 163 875
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	10		
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(2 363 493)	(3 159 937)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		796 445	578 619
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(3 159 937)	(3 738 556)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	277 397	
F.	ATIDĖJINIAI	23		96
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			96
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		17 229 713	15 773 506
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	14 227 062	14 247 379
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		69 187	89 504
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		14 157 875	14 157 875
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3 002 651	1 526 127
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	13	27 114	26 305
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	14	25 110	35 222
2.4.	Skolos tiekėjams	15	2 576 659	1 160 147
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	23	96 364	28 345
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	136 342	137 225
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	17	141 062	138 883
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	18	146 273	336
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		26 453 765	23 777 876

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas
(vardas ir pavardė)

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

Jūratė Petrauskienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Alytaus šilumos tinklai" 149947714

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pramonės g. 9, Alytus

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

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

PATVIRTINTA

2022-04-29

protokolu Nr. *2022-04-29/1*

2021 m. gruodžio 31 d.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 m. kovo 17 d.

(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

2021-01-01 2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	20	14 378 513	11 255 088
2.	Pardavimo savikaina	21	(12 217 792)	(9 293 753)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 160 721	1 961 335
5.	Pardavimo sąnaudos	22	(484 894)	(459 982)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	22	(1 188 455)	(1 105 156)
7.	Kitos veiklos rezultatai	23	425 422	174 181
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	24	9 330	5 577
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	25	(11 563)	(235)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		910 562	575 721
14.	Pelno mokestis	26	-114 118	2 898
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		796 445	578 619

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorė

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

Jūratė Petrauskienė

(vardas ir pavardė)

Netiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB "Alytaus šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

Pramonės g. 9, Alytus. Įmonės kodas 149947714

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2022-04-29

protokolu Nr. *2022-04-29/1*

2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

eil. Nr.	Straipsniai	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	796 445	578 619
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	2 059 392	2 051 868
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatu eliminavimas	0	-440
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	-11 618	-5 342
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	270 142	-104 263
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	18 327	-29 960
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	-309 585	-18 301
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	-135 157	10 228
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	-974 948	-235 727
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-561 184	-36 358
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	0	0
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	-26 287	-4 861
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	-20 317	46 691
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	1 406 400	20 746
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	67 962	28 345
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-30 189	46 346
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	70 548	-48 262
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	130 522	-1 515
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	2 750 451	2 297 814
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	-1 573 158	-238 853
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	0	
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	0	-264 502
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos	0	0
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	277 397	0
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-1 295 761	-503 355

Netiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB "Alytaus šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

Pramonės g. 9, Alytus. Įmonės kodas 149947714

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2022-04-29

protokolu Nr. *8.022-04-29/1*

2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	0	0
3.1.1.	Akcijų išleidimas		
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		
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	0	
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	0	0
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	0	0
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	0	0
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-39 585	-13 080
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		0
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	0	0
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	-39 585	-13 080
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir n pinigų ekvivalentų likučiui		
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	1 415 106	1 781 379
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1 982 901	201 522
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3 398 007	1 982 901

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorė

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

Jūratė Petrauskienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Alytaus šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

Pramonės g. 9, Alytus 149947714

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

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

PATVIRTINTA

2022-04-29

protokolu Nr. 2022-04-29/1

2021 m. gruodžio 31 d.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 m. kovo 17 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2021-01-01 2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	11 163 875								(3 700 766)	7 463 109
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									(37 790)	(37 790)
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	11 163 875	0	0	0	0	0	0	0	(3 738 556)	7 425 319
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									578 619	578 619
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										-
15. Įnašai nuostoliams padengti										-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	11 163 875	0	0	0	0	0	0	0	(3 159 937)	8 003 938
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									796 445	796 445
22. Dividendai										-
23. Kitos išmokos										-
24. Sudaryti rezervai										-
25. Panaudoti rezervai										-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										-
27. Įnašai nuostoliams padengti										-
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	11 163 875	0	0	0	0	0	0	0	(2 363 493)	8 800 382

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorė

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

(parašas)

Jūratė Petrauskienė

(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Alytaus šilumos tinklai“ įregistruota 1997 m. rugpjūčio 20 d., įregistravimo Nr. SPAB 97-1, reorganizavus SPAB „Lietuvos energija“ skaidymo būdu. Bendrovės buveinės adresas: Pramonės g. 9, Alytus.

Tarybos sprendimu 2001-08-02 pasirašyta sutartis tarp UAB „Litesko“ ir Alytaus miesto savivaldybės Taryba „Dėl Alytaus miesto šilumos ūkio modernizavimo ir renovavimo“. Akcininkų nutarimu 2001 m. rugpjūčio 2 d. dalis SPAB „Alytaus šilumos tinklai“ ilgalaikio turto išnuomota 15 m. UAB „Litesko“ pagal turto nuomos sutartį Nr.01-08-02-014 pasirašytą 2001 m. rugpjūčio 2 d.

Turtas išnuomotas 2001 07 31 stoviu pagal balansą atlikus tai dienai inventorizaciją.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių ar asocijuotų įmonių.

2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo sprendimu UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą.

Vykdydami teismo sprendimą UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei turtą, skirtą šiluminei energijai patalpų ir vandens šildymui gaminti su atliktomis investicijomis bei kartu perdavė šilumos vartotojų skolas, darbuotojus. Tuo pačiu Teismo sprendimu Bendrovei buvo perduota Biomasės kogeneracinės jėgainė (gaminanti ir šilumą ir elektrą), buitiniai k. v. skaitliukai ir dujinis elektros generatorius. Pasirašytose Nuomos sutartyse minėtas turtas buvo įvardintas kaip papildomos investicijos į šilumos ūkį.

2019 m. gegužės 30 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos sprendimu gavusi šilumos tiekėjo licenciją Nr. L4-ŠT-62 ir perėmusi ūkį iš Nuomininko, Bendrovė pradėjo vykdyti šilumos ir karšto vandens teikimo bei elektros energijos gamybą. Leidimas gaminti elektros energiją Nr. L-3289 išduotas Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos prie Energetikos ministerijos 2019-08-31.

Bendrovės veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymas, Lietuvos Respublikos elektros energijos įstatymas, Lietuvos Respublikos energetikos įstatymas ir kiti norminiai aktai. Licencijuojamą Bendrovės veiklą reguliuoja VERT. Bendrovės turima šilumos tiekimo licencija galioja neribotą laiką. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisija taip pat nustato šilumos bazinės kainos bei karšto vandens kainos dedamąsias.

Šilumos ir karšto vandens kainos galutiniams vartotojams yra perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį tiesės aktų nustatyta tvarka.

Bendrovė yra vertikaliai integruota šilumos energijos gamybos šilumos tiekimo ir šilumos paskirstymo įmonė, tiekianti karšto vandens ir patalpų šildymo paslaugas gyventojams, biudžetinėms įstaigoms, įmonėms bei pramoniniams šiluminės energijos vartotojams Alytaus mieste. Bendrovė taip pat vykdo šilumos punktų priežiūrą. Šilumos punktų priežiūrai vykdyti bendrovė turi Lietuvos Respublikos valstybinės energetikos inspekcijos prie energetikos ministerijos išduotą atestatą Nr. T-1084.

Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės įmonė, turinti juridinio asmens teises, kurios kapitalas padalintas į akcijas, duomenys kaupiami juridinių asmenų registre. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turtu.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2021 m. gruodžio 31 d.		2020 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Alytaus miesto savivaldybės administracija	3 796 722	98,60%	3 796 722	98,60%
Alytaus rajono savivaldybės administracija	34 933	0,91%	34 933	0,91%
Kiti privatūs akcininkai	17 957	0,49%	17 957	0,49%
Iš viso	3 849 612	100%	3 849 612	100%

Bendrovės įstatinį kapitalą 2020 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 849 612 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 euro. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo savų akcijų, filialų ir atstovybių.

2021 m. gruodžio 31 d. bendrovė atitinka vidutinės įmonės kategoriją pagal įmonių Finansinės atskaitomybės įstatymo 4 str. 2 dalį.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius – 89 (2020 m. gruodžio 31 d. buvo 89).

Atitikimas įstatymams

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymų reikalavimais, Verslo apskaitos standartais (VAS) bei kitais Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Ataskaitų parengimo pagrindas:

Finansinių ataskaitų paruošimas pagal VAS reikalaujamas vadovybės įvertinimų ir prielaidų, įtakojančių finansinėse ataskaitose pateiktas sumas, ir finansinių ataskaitų pastabas. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų vertinimų. Tokių vertinimų įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Funkcinė ir pateikimo valiuta:

Bendrovė, atsižvelgdama į pajamų, sąnaudų, nuosavo kapitalo ir skolinių įsipareigojimų struktūrą, apskaitą tvarko ir visas sumas apskaito Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta euru, kuri yra bendrovės funkcinė valiuta.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos eurais ir suapvalintos iki artimiausio vieneto, todėl skaičiai tarp lentelių gali nesutarti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingi.

Finansinės rizikos valdymas:

Bendrovė veikia Lietuvos rinkoje, todėl nesusiduria su reikšminga užsienio valiutos keitimo rizika.

Kitų rizikų valdymo metodai:

Kredito rizika:

Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi nutraukus turto nuomos sutartį su UAB „Litesko“ pradėjo vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklą ir dirba su dideliu skaičiumi vartotojų.

Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės. Bendrovė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Likvidumo rizika:

Likvidumo rizika yra rizika, kai Bendrovė neturės pakankamai lėšų laiku įvykdyti savo įsipareigojimų.

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

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą atitinkamo kredito pagalba, siekiant įvykdyti strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Ši politika neapima neįprastų aplinkybių, tokių kaip stichinės nelaimės, kurių normaliomis sąlygomis numatyti negalima, įtakos valdymo.

Palūkanų rizika

Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, jokiais išvestinėmis priemonėmis, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Nematerialiojo ilgalaikio turto apskaitos politika

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Vertinant tikimybę gauti ekonominės naudos, vadovujamasi nematerialiojo turto pirminio pripažinimo metu turima patikima informacija ir laikomasi ne tik formalių reikalavimų, bet ir turinio svarbos principo.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Tokio turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Balanse nematerialusis turtas rodomas likutine verte.

Nematerialusis turtas įmonėje amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Jei apskaitoje užregistruotas nematerialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo nematerialiajam turtui požymių, jis nurašomas.

Licencijos:

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per 3-4 metų licencijos galiojimo laikotarpį.

Programinė įranga:

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3-4 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos yra pripažįstamos laikotarpiu, kaip atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

Įsigyjant papildomus kompiuterinės įrangos modulius patirtos išlaidos kapitalizuojamos ir amortizuojamos per pagrindinio programos modulio tarnavimo laiką

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ir pateikimo finansinėje atskaitomybėje tvarką nustato 12 VAS.

Materialusis turtas įmonėje priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- 1) įmonė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- 2) įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- 3) įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- 4) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą kiekvienai turto grupei;
- 5) įmonei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiam turtui pradėjus veikti, yra apskaitomos tik laikotarpiu, kai jos buvo patirtos, pelno/(nuostolio) ataskaitoje. Tais atvejais kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir/arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingai (tiesiniu) metodu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė yra 0,29 erų. Nusidėvėjimo sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolio) ataskaitoje. Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal grupes:

Pastatai: 10-75 metų;

Statiniai ir perdavimo įrengimai: 8-50 metų;

Mašinos ir įrengimai bei kitas ilgalaikis materialusis turtas: 1-30 metų.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Palūkanos į turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaitomos. Jos pripažįstamos atitinkamų laikotarpių sąnaudomis.

Lietuvos apeliacinis teismas kompensacijų priteisimo klausimą už Bendrovei perduodamą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitliukus ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – grąžino nagrinėti pirmosios instancijos teismui iš naujo.

Ilgalaikio materialiojo turto grupę mūsų įmonėje sudaro panašaus pobūdžio ir naudojimo įmonės veikloje turtas. Įmonėje ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į tokias grupes ir pogrupius:

1. žemė;
2. pastatai ir statiniai:
 - 2.1. Gamybiniai pastatai;
 - 2.2. Administraciniai pastatai;
 - 2.3. Statiniai.
 - 2.4. Perdavimo įtaisai.
3. Darbo mašinos ir įrengimai:
 - 3.1. Jėgos mašinos ir įrengimai;
 - 3.2. Darbo mašinos ir įrengimai;
 - 3.3. Matavimo reguliavimo prietaisai;
 - 3.4. Skaičiavimo technika.
4. transporto priemonės;
5. kiti įrengimai, įranga ir įrankiai:
 - 5.1. Baldai ir kita biuro įranga;
 - 5.2. Kiti įrengimai, įranga, įrankiai;
 - 5.3. Kitas ilgalaikis turtas.
6. nebaigta statyba.

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti įmonės veikloje, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, ar kitokio perdavimo, kai turtas nustoja būti naudojamas arba kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į prekių, produkcijos, paslaugų savikainą.

Investicijoms į šilumos ūkį, suderintoms su Alytaus miesto savivaldybe ir Valstybine kainų ir energetikos komisija nusidėvėjimo normatyvas nustatomas atsižvelgiant į Valstybinės kainų ir energetinės kontrolės komisijos 2009-07-08 nutarimo Nr. 03-96 priedą.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba likviduojamas, nes jį naudojant ateityje nesitikima gauti jokios ekonominės naudos. Gautas pelnas, ar patirtas nuostolis, kuris yra apskaičiuojamas kaip grynąjį pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas, parodomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Gautos medžiagos, nurašius turtą, užpajamuojamos grynąją galimo realizavimo verte.

Kai turtas yra parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir/arba turtas nepradėtas naudoti.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo, priežiūros ir remonto išlaidų apskaita

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikimo rezultato:

<i>Pailgina naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes</i>	<i>Darbu vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis</i>
<i>Pagerina turto naudingąsias savybes</i>	<i>Darbu vertė didinama turto įsigijimo savikaina</i>
<i>Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką</i>	<i>Darbu vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis</i>
<i>Nepagerina turto naudingųjų savybių, nepailgina turto naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę</i>	<i>Darbu vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudos</i>

2.3. Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui

Pardavimui skirtas turtas likutine verte perkliamas ir apskaitomas atsargų sąskaitoje, kaip tai reikalauja 9 VAS. Ilgalaikis turtas klasifikuojamas kaip skirtas parduoti, jeigu tokiu turtu aktyviai prekiaujama rinkoje arba tikimasi tokį turtą parduoti per 12 mėnesių nuo jo užregistravimo atsargų sąskaitoje datos. Vykiančios turto pardavimo derybos ar aktyvi pirkėjo tokiam turtui paieška traktuojama kaip vienas iš kriterijų ilgalaikio turto perklasifikavimui.

Ilgalaikiam materialiam, klasifikuojamam kaip laikomu parduoti, nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

2.4. Finansinis turtas

Bendrovė vadovaujantis kitų įmonių įsigytas akcijas apskaito kaip finansinį turtą. Kadangi turimomis akcijomis kaina aktyvioje rinkoje nėra skelbiama ir tikrosios vertės negalima nustatyti finansinėse ataskaitose ji vertinama įsigijimo savikaina.

2.5. Atsargų apskaitos politika.

Atsargų apskaitos tvarką įmonėje nusako 9-asis verslo apskaitos standartas.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąją galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis. Atsargų transportavimo ar siuntimo išlaidos, kurios nėra reikšmingos, iš karto nurašomos į sąnaudas, nedidinant atsargų vertės. Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą taiko FIFO būdą.

Bendrovė, kaip energetikos įrenginių savininkas, remiantis 2012 m. spalio 29 d. Lietuvos Respublikos Energetikos ministro įsakymo Nr. 1-211 „Dėl elektrinių ir elektros tinklų eksploatavimo taisyklių patvirtinimo“ 76 ir 77 str. nuostatomis turi suformavusi įrenginių, atsarginių dalių ir įrenginių rezervinį sąrašą, siekiant nesumažinti energetikos objektų patikimumo.

Bendrovė, norėdama nustatyti atsargų (išskyrus rezervines atsargas) grynąją realizacinę vertę peržiūri atsargų sąrašus bent kartą per metus. Atsargos, kurios įsigytos anksčiau nei prieš metus yra peržiūrimos, siekiant nustatyti, ar jas galima bus realizuoti ateityje.

2.6. Apyvartiniai taršos leidimai

Apyvartiniais taršos leidimais yra prekiaujama atviroje rinkoje. Apyvartiniai taršos leidimai iš anksto yra paskirstomi laikotarpiams, apimantiems keletą ateinančių metų. 2021 m. prasidėjęs ATL prekybos etapas apims laikotarpį iki 2030 m.

Bendrovė nemokamai gautus taršos leidimus apskaito nominaliąja (nuline) verte. Įsigyti (nupirkti) taršos leidimai apskaitomi balanse atsargų straipsnyje rinkos verte įsigijimo datai, o skirtumas tarp faktinės įsigijimo kainos ir rinkos vertės yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitos kitos veiklos pajamų (sąnaudų) straipsnyje.

Per 2021 metus Bendrovė neįsigijo ATL, bet dalį pardavė.

2.7. Gautinos sumos

5. Gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus abejotinių skolų dalį. Skolos įmonei, kurių atgavimu yra abejojama, iškeliamos į kontroliuotinas skolas. Skolos į kontroliuotinių skolų sąskaitą perkeliama tada, kai manoma, kad jos gali būti negrąžintos. Ilgalaikės gautinos ir suteiktos paskolos apskaitomos diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Realizavimo abejotinos skolų dydis nustatomas netiesioginiu skolų vertinimo būdu (pagal skolų uždelsimo terminus), įsiskolinimą priskiriant vienai iš grupių:
- pirmoji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 1 ir 3 mėnesių (žema nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai) – 5 proc.
 - antroji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 3 ir 6 mėnesių (vidutinė nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai) – 25 proc.
 - trečioji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 6 ir 9 mėnesių (aukšta nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai) – 45 proc.
 - ketvirtoji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 9 ir 12 mėnesių (aukščiausia nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai) – 65 proc.
 - penktoji grupė – įsiskolinimas viršija 12 mėnesių (visiškai nemokūs skolininkai) – 85 proc.

Skolos nėra nuvertinamos jeigu atitinka vieną iš šių požymių:

- ✓ Skolos apmokėtos 2022 metais.
- ✓ Skolos suma mažesnė nei 150 eur.
- ✓ Turima pakankami įrodymų, kad skola bus apmokėta
- ✓ Sudaryta pastovaus sumokėjimo sutartis

Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos nuvertintos 10 % ir 100 % atsižvelgus į skolos susidarymą ir įvertinę atgavimo galimybes.

2.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija vienerių metų, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

2.9. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai. Vertindama finansinius įsipareigojimus Bendrovė juos skirsto į įsipareigojimus, susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro prekybos skolos. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą, kurios skaičiavimo metodas yra finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų bei sąnaudų paskirstymas per atitinkamą laikotarpį.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi efektyvios palūkanų normos taikymo poveikis nereikšmingas.

Finansinė ir veiklos nuoma

Bendrovė nustato, ar susitarimas yra nuoma arba apima nuomą, atsižvelgdama į sandorio esmę susitarimo sudarymo dieną, kuomet susitarimo įvykdymas priklauso nuo specifinio turto naudojimo arba susitarimas suteikia teisę panaudoti turtą.

Finansinė nuoma – Bendrovė kaip nuomininkas.

Lizingu laikoma nuomos rūšis, kai perduodama didžioji dalis rizikos ir naudos, susijusios su turtine nuosavybe, o nuosavybės teisė į turtą vėliau gali būti perduodama arba neperduodama.

Nuomos rūšį pripažinus lizingu registruojamas pagal lizingo sandorį gautas ilgalaikis turtas ir ilgalaikiai įsipareigojimai turto vertės dengimo suma, o jei palūkanos nenumatytos – diskontuota pagal vidutinę rinkos palūkanų normą minimalių lizingo įmokų suma.

Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui. Toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei, pagal lizingo sutartį, sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Bendrovei.

2.10. Dotacijos

Dotacijos yra valstybės parama, teikiama išteklių perleidimo įmonei forma, su sąlyga, kad įmonė laikėsi ir ateityje laikysis tam tikrų sąlygų, susijusių su įmonės pagrindine veikla. Dotacija nėra pripažįstama, tol kol nėra pagrįsto užtikrinimo, kad įmonė laikysis atitinkamų sąlygų ir kad dotacija bus gauta. Dotacija gali būti teikiama įvairia forma, kuri gali skirtis tiek skyrimo pobūdžiu, tiek sąlygomis, kurios paprastai nustatomos suteikiant dotaciją.

Dotacijos, skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu ir yra daugiausia gautos iš ES ir kitų struktūrinių fondų.

Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte. Tai atvejais, kai neatlygintinai gauto turto (dėl jo specifiškumo) tikrosios vertės negalima nustatyti rinkoje, Bendrovė remiasi vidutinės rinkos vertėmis, apseiktomis VĮ „Registru centras“ duomenų bazėse.

Dotacijos, susijusios su turtu suma pripažįstama dalimis pagal tai, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolio) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis.

2.11. Nuosavo kapitalo apskaita

Nuosavo kapitalo formavimo ir pokyčių apskaitą nusako 8-asis VAS. Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- 1) apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- 2) akcijų priedai;
- 3) perkainojimo rezervas (rezultatai);
- 4) privalomasis rezervas;
- 5) rezervas savoms akcijoms įsigyti;
- 6) kiti rezervai;
- 7) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Įstatinis kapitalas mažinamas tik įstatymų nustatyta tvarka.

Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įmonės įstatai.

Savų akcijų bendrovė nėra įsigijusi.

Kiti rezervai sudaromi tik UAB „Alytaus šilumos tinklai“ įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimas yra apskaitomi atitinkamame balanso straipsnyje, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems teisiniams įsipareigojimams ar neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei įtaka reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimus pinigų srautus, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkoje įvertinimą ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

2.12. Mokėtinos sumos

Pirminio pripažinimo metu mokėtinos sumos pripažįstamos savikaina. Vėliau mokėtinos sumos vertinamos amortizuota savikaina. Trumpalaikės mokėtinos sumos nediskontuojamos.

Ilgalaikėse skolose Bendrovė apskaito UAB „Litesko“ skolą dėl kurios vyksta teisiniai ginčai.

Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra. Visi pensijų įsipareigojimai priklauso valstybei.

Išeitinės išmokos mokamos darbuotojams nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovėje išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo dieną.

2.13. Pajamų apskaita.

Kaip pripažįstamos prekių pardavimo ir paslaugų pajamos nustatyta 10-ame VAS.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos apskaitoje skirstomos ir apskaitomos pagal vykdomas veiklas.

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.

Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu.

Pardavimo pajamos pripažįstamos apskaičiuojant šilumos ir karšto vandens tiekimą vartotojams, elektros energijos pardavimą ir išrašius sąskaitas. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, bet paslaugos suteiktos, sukaupiamos vadovaujantis kaupimo principu.

Paslaugos tipas	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas	Pajamų pripažinimas
Šilumos tiekimas	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas
Elektros tiekimas	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas
Karšto vandens tiekimas	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas

Kitos pajamos

Kitos pajamos pripažįstamos apskaičius šilumos punktų priežiūros, turto nuomos, turto pardavimo ir likvidavimo pajamas, elektros energijos perpardavimą, suteikus turto priežiūros paslaugas ir išrašius sąskaitas. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, sukaupiamos vadovaujantis kaupimo principu.

Pajamos už perduotą turtą pripažįstamos tuomet kai tenkinamos visos šios sąlygos:

- Bendrovė nebeturi perduoto turto kontrolės;
- Bendrovė perdavė pirkėjui turto nuosavybės kontrolę;
- Pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- Bendrovė gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias išlaidas.

Finansinės veiklos pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

Pajamos iš baudų ir delspinigių pripažįstamos tada, kai pinigai jau gauti.

2.14. Sąnaudų apskaita.

Kaip pripažįstamos sąnaudos, susijusios su įmonės veikla, ir kaip turi būti pateikiama informacija apie pardavimo savikainą ir veiklos sąnaudas, patirtas per ataskaitinį laikotarpį nustato I 1-asis VAS.

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

Finansinėje atskaitomybėje pateikiama paslaugų teikimo grynoji savikaina, ir sumažinama faktiškai įvykusiais sunaudotų atsargų nukainojimais bei gautomis nuolaidomis. Į paslaugų savikainą taip pat neįeina įmonės, pridėtinės vertės mokesčio mokėtojos, sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negražintinas.

2.15. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai tai leidžia pasirašytos sutartys arba atskirai pasirašyti tarpusavio užskaitos aktai.

Dėl atskirų sumų apvalinimo iki eurų, lentelėse skaičiai gali nesutapti, tokios apvalinimo paklaidos šiose finansinėse ataskaitose yra nereikšmingos.

2.16. Segmentai

Bendrovės akcijomis nėra prekiaujama atviroje rinkoje, todėl Bendrovė netaiko 34 VAS „Segmentų atskleidimas finansinėse ataskaitose“. Dėl šios priežasties informacija apie segmentus nėra pateikiama pagal 34 VAS reikalavimus.

2.17. Mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną.

2020 m. ir 2021 m. metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų.

Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokesčiais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70% einamųjų mokesčių metų apmokestinamųjų pajamų (PMĮ 30 str.) Mokesčio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetą nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Mokesčiai nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo perkeliama ne ilgiau kaip penkis vienus po kito einančius mokesčių laikotarpius, ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtas pelno mokeskis (toliau – atidėtas mokeskis) – tai mokeskis, kurį numatoma sumokėti ar atgauti nuo turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir atitinkamos jų mokesčio naudojamos apskaičiuojant apmokestinamą pelną, susidariusių skirtumų. Jei apskaičiuojant pelno mokesčių turto ar įsipareigojimų balansinę vertę skiriasi nuo jo mokesčio bazės, pripažįstami atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas ir (arba) turtas.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek tikimasi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

2.18. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ne pelno (nuostolio) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

2.19. Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, Bendrovės valdybos nariai, darbuotojai, įmonės kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojanti sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai šaliai kontroliuoti kitą arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

2.20. Pobalansiniai įvykiai

Bendrovė nustatė, kad jos finansinė atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių atskaitų duomenimis. Informacija apie pobalansinius įvykius, dėl kurių finansinės atskaitos neturi būti koreguojamos, teikiama aiškinamajame rašte.

3. Apskaitos politikų keitimas

Pastovumo principas reikalauja, kad būtų galima palyginti įmonės skirtingų laikotarpių finansinę atskaitomybę. Toks palyginimas reikalingas, kad būtų galima matyti įmonės finansinės būklės, turto, pajamų, sąnaudų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas, todėl visais ataskaitiniais laikotarpiais laikomasi tos pačios apskaitos politikos. Apskaitos politika gali būti keičiama:

- dėl įstatymų ar kitų teisės aktų pasikeitimo;
- dėl Verslo apskaitos standartų reikalavimų;
- dėl to, kad atlikus pakeitimą bus teisingiau atskleista įmonės finansinė būklė ir veiklos rezultatai.

Apskaitos politikos pakeitimai parodomi retrospektyviniu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospektyvinį būdą, apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, lyg jis būtų taikytas ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo.

4. Klaidų taisymas.

Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, koreguojant ataskaitinio laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuotolio) likutį. Taip pat taisomi tie turto, įsipareigojimo ar nuosavo kapitalo sąskaitų likučiai, kuriems padaryta klaida turėjo įtakos.

Neesminės klaidos taisomos perspektyviniu būdu ataskaitinį laikotarpį.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama tik reikšmingus finansinių ataskaitinių straipsnius detalizuojanti informacija. Nustatant reikšmingumą, vertinamas ne tik straipsnio dydis, bet ir informacijos pobūdis. Ši nuostata taikoma tiek ataskaitinio, tiek praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenims.

Sumos reikšmingumas apibrėžtas apskaitos politikoje: Bendrovės finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra: 0,25 procentai finansinėse ataskaitose pateikiamos viso turto balansinės vertės.

Aiškinamojo rašto pastabos grupuojamos pagal metinių finansinių ataskaitų – balanso, pelno (nuostolių), pinigų srautų – straipsnius.

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiamas ir niekur kitur finansinėse ataskaitose nepateikta VAS reikalauja informacija ir ta informacija, kuris būtina norint tiksliau parodyti aplinkybes, galinčias turėti įtakos įmonės veiklai, finansinei būklei, veikos rezultatams ir pinigų srautams.

Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Pastabos numeris nurodomas prie finansinės ataskaitos straipsnio, kurį jis paaiškina.

1. Pastaba. Informacija apie nematerialųjį turtą.

Straipsniai	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	15 283	100 050	0	115 333
Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	21 844	132 393	1 809	156 045
Pokyčiai per finansinius metus				
Įsigytas turtas	1 626	32 972	6 010	40 608
Nurašytas turtas (-)				
Iš vieno straipsnio į kitą nurašytas turtas +/(-)				
Finansinių metų pabaigoje	23 470	165 365	7 819	196 654
Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	6 561	32 343	1 809	40 712
Pokyčiai per finansinius metus				
Per finansinius metus sukaupta amortizacija	5 809	38 185		43 994
Kitiems asmenims perleista ir nurašyta turto (-) perkelta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Finansinių metų pabaigoje	12 370	70 528	1 809	84 707
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	11 100	94 836	6 010	111 946

Nematerialiojo turto 5,9 tūkst. eur amortizacijos sąnaudų įtraukta į netiesiogines ir 38,1 tūkst. eur amortizacijos sąnaudos įtrauktos į bendrąsias administracines sąnaudas.

1.1 Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur
Programinė įranga	5463,4

Kitas nematerialus turtas	1809,55
VISO	7 273

Iš įmonės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto nematerialaus turto daugiausia naudojamos kompiuterinės programos. Programos nenurašomos nes jos dar yra naudojamos veikiančiuose kompiuteriuose.

2. Pastaba. Informacija apie materialųjį turtą.

2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą. Teismo nutarimu Bendrovei taip pat buvo perduoti 9 MW elektros energijos generatorius, biomasės kogeneracinė elektrinė, elektroniniai karšto vandens apskaitos prietaisai ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktos papildomos investicijos į ilgalaikį turtą. Dėl minėto turto kompensacijos dydžio Bendrovė su UAB „Litesko“ turi ginčą teisme. Visą perduotą turtą bendrovė apskaitė kaip ilgalaikį turtą.

Bendrovė vertindama perimtą ilgalaikį turtą naudojo šias pagrindines prielaidas:

- Šilumos bazinėje kainoje, patvirtintoje Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017 m. kovo 29 d. nutarimu Nr. O3-100 ir galiojančios iki 2020 m. kovo 31 d. galioja iki 2020 m., dalyvaujantį ilgalaikį turtą.
- Atsižvelgiant į ilgalaikį tikslą užtikrinti šilumos tiekimą mažiausiomis ekonomiškai pagrįstomis kainomis.
- Bendrovė netraukė į vertinimą galimų palankių pinigų srautų iš vykstančių teisminių ginčų.

Dalis teismo nutartimi perduoto ilgalaikio turto dalinai arba visiškai nedalyvauja šilumos bazinės kainos skaičiavime, todėl tokio turto vertė paskirstyta atsižvelgus į santykinę tikrąsias vertes įsigijimo metu, o nusidėvėjimo normatyvas taikomas atsižvelgus į turto technines savybes ir tikėtiną naudojimo laiką.

Atsižvelgiant į tai, kad pagal nuo 2011-11-01 įsigaliojusio Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo nuostatas šilumos punktas yra neatskiriama namo dalis ir turi būti namo butų ir kitų patalpų savininkų bendroji dalinė nuosavybė, kurią draudžiama perduoti tretiesiems asmenims šilumos punktai, nuosavybės teise priklausantys UAB „Alytaus šilumos tinklai“ parduodami daugiabučių namų bendrijoms. Šilumos punktus (kartu su nepriklausoma šilumos sistema, jei tokia įrengta daugiabučio namo bendrijoje) bendrovė parduoda vadovaujantis 2014-03-27 Alytaus miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-71, kuriuo Alytaus miesto savivaldybės taryba nutarė, kad Alytaus daugiabučių namų butų ir patalpų bei individualių namų savininkai šilumos punktų įrenginius gali įsigyti išsiperkant už vieną litą. 2014 m. gruodžio 22 d. Alytaus miesto savivaldybės tarybos nutarimu Nr. T-326 nuo 2015 m. sausio 1 d. nustatyta šilumos punktų įrenginių kaina 0,29 Eur (be PVM). Be to 2013-10-17 pateikus raštišką paklausimą VMI prie LR Finansų ministerijai gautas atsakymas (2013-11-21 Nr. 32.40-PM)-RM-7881), kad minėta pardavimo kaina nustatoma atsižvelgiant į pirkėjų (gyventojų) lūkesčius, todėl pardavus punktus už gyventojų pageidaujamą sumokėti kainą PMĮ tikslais toks sandoris laikomas atitinkančiu tikrąją rinkos kainą. Minėtu klausimu VMI pozicija nesikeitė.

Bendrovės vadovybės sprendimu 2021 metais buvo pradėti keisti iš UAB „Litesko“ perimti ir sugedę WFH-M ir Qalcomatic markės elektroninius karšto vandens skaitikliai nepriklausomai nuo nusidėvėjimo laikotarpio pabaigos. Nurašytų nenusidėjęusių skaitiklių likutinės vertės apskaitomos Pelno (nuostolio) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nebaigtos statybos straipsnyje bendrovė apskaito turtą (mazuto rezervuarą unikalus Nr.1198-1000-1304) esantį Artojų g. 3A, Alytuje. Nebaigtos statybos suma lygi 2 328 380,00 Eur. UAB „Alytaus šilumos tinklai“ pastoviai ieško potencialių klientų neužbaigto rezervuaro Nr. 5 nuomai ar pirkimui.

Ruošiamo turto straipsnyje Bendrovė apskaito visą turtą, kuris metų eigoje yra ruošiamas naudoti (komplektuojamas, statomas rekonstruojamas ir t.t.). Ruošiamas naudoti turtas apskaitomas pagal kiekvieną turto grupę. Siekiant kuo tiksliau pateikti informaciją apie ruošiamo naudoti turto judėjimą per 2021 metus ruošiamas naudoti turtas pateiktas atskirai.

**UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“, Įmonės kodas 149947714
AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

Straipsniai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2020 m. gruodžio 31 d.	19 822 654	18 004 157	203 416	83 150	2 328 380	40 441 757
Įsigytas turtas		776 633	9 749			786 382
Parduotas ir perleistas turtas (-)						
Ruošiamas naudoti turtas (+)	572 357	38 258				610 615
Nurašytas turtas (-)		-279 899				-279 899
Iš vieno straipsnio į kitą nurašytas turtas +/-						
2021 m. gruodžio 31 d.	20 395 011	18 539 149	213 165	83 150	2 328 380	41 558 855
Perkainojimas						
2020 m. gruodžio 31 d.						
Vertės padidėjimas						
Vertės sumažėjimas (-)						
Nurašytas perkainojimo rezultatas perleidus turtą (-)						
Nurašytas perkainojimo rezultatas nurašius turtą (-)						
Perrašytas iš vieno straipsnio į kitą perkainojimo rezultatas +/-						
2019 m. gruodžio 31 d.						
Sukauptas nusidėvėjimas						
2020 m. gruodžio 31 d.	11 843 362	9 183 420	84 303	53 676		21 164 761
Apskaičiuotas nusidėvėjimas	497 405	1 463 421	26 401	10 084		1 997 310
Atkurtas nusidėvėjimas (-)						
Nurašytas nusidėvėjimas perleidus turtą (-)						
Nurašytas nusidėvėjimas nurašius turtą (-)		-259 558				-259 558
Iš vieno straipsnio į kitą perrašytas nusidėvėjimas +/-						
2021 m. gruodžio 31 d.	12 340 767	10 387 283	110 704	63 760		22 902 514
Likutinė vertė						
2020 m. gruodžio 31 d.	7 979 292	8 820 736	119 114	29 474	2 328 380	19 276 996
2021 m. gruodžio 31 d.	8 054 244	8 151 865	102 462	19 390	2 328 380	18 656 341

Bendrovės ilgalaikio materialus turto nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 1 997 Eurų (2020 m. gruodžio 31 2020 tūkst. Eurų), kuris bendrovės Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų apskaitoje yra įtrauktas į nusidėvėjimo sąnaudas.

2.1. Bendrovės ruošiamas naudoti ilgalaikis turtas 2021 m. gruodžio 31 d.

Objektas	Ruošiamas naudoti turtas
2020 m. gruodžio 31 d.	55 343
Sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (<i>pradėtas eksploatuoti ilgalaikis turtas</i>)	-265 537
Padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį (<i>vykdomi projektai</i>)	935 245
2021 m. gruodžio 31 d.	725 052
Trasų rekonstrukcijos darbai pagal projektą Nr. 04.3.2.-LVPA-K-102-06-0030 „Alytaus miesto centralizuoto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija“.	567 507
Garų katilo griovimo darbai ir techninis projektas	147 056
Šilumos skaitikliai	5 640
Kitos paskirties statinio esančio Pramonės g. 9 rekonstrukcija	4 850

2.2. Nusidėvėjęs naudojamas ilgalaikis materialus turtas.

	Pastatai ir statiniai	Perdavimo įtaisai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, įrankiai	VISO
2020 m. gruodžio 31 d.	507 297	5 781 117	4 997 459	75 435	41 347	11 402 655
2021 m. gruodžio 31 d.	507 297	5 781 117	4 888 019	75 435	123 257	11 375 125

Bendrovė nustatė, kad pilnai nudėvėtą naudojamą turto pagrinde sudaro šilumos tiekimo trasos. Dalis rekonstruotų darbų numatyta vykdyti pagal Bendrovės investicijų planą 2020-2022 metais. Dalis projektų finansuojama iš Europos Sąjungos lėšų.

Bendrovė investicijas vykdo įvertinus ūkinę situaciją bei finansavimo galimybes. Investicijų planus tvirtina Alytaus miesto savivaldybės taryba, o juos derina, bei vykdydamą kontroliuoja Valstybinė kainų energetikos kontrolės komisija.

2.3. Naudojimo teise valdomas turtas

Bendrovė kaip nuomininkas yra sudariusi ilgalaikės nuomos sutartis dėl automobilių nuomos. Nuomos įsipareigojimas yra vertinamas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotą palūkanų normą. Palūkanų normą Bendrovė apskaičiuoja automobilių nuomos pradžia remiantis Lietuvos banko skelbiama paskolos iki 1 mln. Eur palūkanų norma.

Bendrovės naudojimo teise valdomą turą sudarė:

	Transporto priemonės	Viso	Nuomos įsipareigojimai
2020 m. sausio 1 d.			
Įsigijimai	124 991	124 991	
Nusidėvėjimas	-8 047	-8 047	
Palūkanos			-68
Pagrindinės nuomos mokėjimai			-9 182
2020 m. gruodžio 31 d.	116 945	116 945	-9 250
Balansas 2021 m. sausio 1 d.	116 945	116 945	
Įsigijimai	7 766	7 766	
Nusidėvėjimas	-25 904	-25 904	
Palūkanos			-748
Pagrindinės nuomos mokėjimai			-28 022
2021 m. gruodžio 31 d.	98 806	98 806	-28 769

Bendrovėje 2021 m. gruodžio 31 d. nuomos įsipareigojimų ilgalaikė dalis sudarė 69 187 eurų, trumpalaikė 27 114 eurų (2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikė dalis sudarė 89 504 eurų, trumpalaikė 26 305 eurų).

Bendrovės naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 25 904 eurų, kuris Bendrovės Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į nusidėvėjimo sąnaudas (2020 m. gruodžio 31 d. naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas sudarė 8 047 eurų).

3. Pastaba. Finansinis turtas.

Pagal 1997-11-10 perdavimo priėmimo sutartį iš AB „Lietuvos energija“ bendrovei perduota 23.250 vnt. UAB SC „Energetikas“ PVA akcijų.

Akcijų kiekis	18 457
Nominali vertė eur	2,90
Finansinio turto vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	53 525

4. Pastaba. Atsargos.

Atsargos įmonėje sunaudojamos taikant FIFO būdą, t. y. darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos. Bendrovė vykdo šilumos punktų priežiūrą ir savo balanse apskaito šilumos punktų įrengimus. Kadangi Bendrovė vydo šilumos ir karšto vandens tiekimo bei elektros energijos gamybos veiklą, nenutrūkstamam veiklos procesui Bendrovė privalo turėti kuro, atsargų ir komplektavimo gaminių bei atsarginių dalių gamybai. Informacija apie atsargas pateikiama lentelėje:

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Kuras technologijai	412 981	142 503
Medžiagos, komplektavimo gaminiai, atsarginės dalys gamybai	74 599	27 680
Nebaigti gaminti produktai ir vykdomi darbai	5 665	15 160
Kuras transportui	827	567
Kitas medžiagos	2 207	784
Sumokėti avansai (1)	135 446	289
	631 726	186 983

Sudarant finansines atskaitas atliekamas atsargų grynosios galimo realizavimo vertės peržiūrėjimas ir paskaičiuojamas vertės sumažėjimas. Atsargoms, kurios yra įtrauktos į rezervinių atsargų sąrašą ir yra skirtos avarijų likvidavimui vertės sumažėjimas neskaičiuojamas neatsižvelgiant į įsigijimo datą. 2021 m. atsargos nebuvo nuvertinimas ir atsargų vertės sumažėjimas nebuvo suformuotas.

(1) 2021 metų rugsėjo mėnesį, sutrikus gamtinių dujų apskaitos prietaiso veikimui Bendrovė ir UAB „Achema Gas Trade“ nesutarė dėl neapskaityto gamtinių dujų kiekio gamybai, kainos ir atsiskaitymo. Vykstant ginčui, bendrovė sumokėjo dalinę sumą už įsigytas dujas pagal apskaitos prietaisų parodymus (vertindama tai kaip avansinį mokėjimą), nes išrašytos sąskaitos nepriėmė.

5. Pirkėjų skolos.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos už šilumą ir k.v.	2 560 560	1 602 272
Gautinos sumos iš UAB „Litesko“ (1)	16 402	16 402
Kitos iš pirkėjų gautinos sumos	348 287	336 008
Abejotinos skolos	16 266	18 629
Skolų vertės sumažėjimas	-100 147	-13 847
	2 841 369	1 959 464

1. Nuo 2019-06-01 perėmus turtą iš UAB „Litesko“ liko nepadengtas skolos likutis už nuomos mokestį Nr. 1, paskaičiuotą už laikotarpį nuo 2019 m. sausio mėn. iki gegužės mėn. Dėl šios sumos dydžio vyksta teisminis ginčas.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Vertės sumažėjimo likutis sausio 1 d.	13 847	2 306
Vertės sumažėjimo atstatymas dėl skolų nurašymo		
Apskaityti vertės sumažėjimas	86 300	11 541
Vertės sumažėjimo likutis gruodžio 31 d.	100 147	13 847

Gautinų sumų vertės sumažėjimo įvertinimui Bendrovė naudoja individualų ir bendrąjį metodus Individualusis metodas taikomas gautinoms sumoms už parduotas prekes, suteiktas paslaugas (išskyrus šilumos energiją ir k.v.) įvertinti. Šis metodas naudojamas, kadangi klientų skaičius nėra didelis ir yra galimybė įvertinti kiekvieną skolininką atskirai. Bendrasis metodas taikomas įvertinti gautinoms sumoms už parduotą šilumos energiją ir k.v. Naudojant bendrąjį gautinų sumų įvertinimo metodą gautinos sumos yra suskirstomos į vartotojų grupes pagal požymius ir kiekvienai iš grupių yra pritaikomas vertės sumažėjimo procentas.

Bendrovės gautinos sumos už šilumos ir karšto vandens teikimą sudaro didžiąją dalį iš pirkėjų gautinų sumų. 2021 m. gruodžio 31 d. bendrovė Pelno (nuostolio) už bendrųjų pajamų ataskaitoje pirkėjų skolų vertės padidėjimo (sumažėjimo) straipsnyje apskaitė iš pirkėjų gautinų sumų vertės padidėjimą 86 300 eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 11 541 eurų) sumai. Vertės sumažėjimo abejotinoms iš pirkėjų gautinoms sumos pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas.

6. Pastaba. Kitos gautinos sumos.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Biudžeto skolos dėl mokesčių	473 216	1
Sukaupta gautina kompensacija už šilumos energiją	129 171	28 046
Sumokėtas gautinas užstatas už dalyvavimą aukcione	80 000	80 000
Išrašyti vekseliai	763	699
Gautinos sumos iš bankų	98	88
Kitos gautinos sumos	6	1 986
IŠ VISO	683 254	110 820

7. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banke ir mokėjimo įstaigose eurais. 2019 m. mokėjimo įstaigose esantys bendrovės pinigai buvo apskaitomi gautinose sumose, nuo 2020 m. vadovaujantis 2 VAS nuostatomis mokėjimo įstaigose esantys bendrovės pinigai balanse parodomi pinigų ir pinigų ekvivalentų grupėje.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Sąskaitos bankuose	3 398 007	1 982 894
Surenkamosios sąskaitos		6
IŠ VISO	3 398 007	1 982 901

8. Pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	34 458	35 750
Ateinančių laikotarpių sąnaudos už paslaugas	28 248	223
Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos	1504	572
Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos	374	1 752
Kitos sukauptos sąnaudos		11 250
IŠ VISO	64 584	49 547

9. Pastaba. Įstatinio kapitalo struktūra.

Vienos nominalios akcijos vertė – 2,90 eur. Bendrovės akcijos yra nematerialios. Bendrovėje akcijų apskaita vykdoma vadovaujantis LR Ūkio ministro 2001-10-31 įsakymu Nr. 328

Rodikliai	Akcijų skaičius (vnt)	Suma Eur)
Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1 Paprastosios akcijos	3 849 612	11 163 875
1.2 Privilegijuotos akcijos	-	-
1.3 Darbuotojų akcijos	-	-
1.4 Kitos akcijos	-	-
IŠ VISO:	3 849 612	11 163 875
<i>Tame skaičiuje: Valstybės arba savivaldybių kapitalas</i>	3 831 655	11 111 800
<i>Savos akcijos, kurias turi pati įmonė</i>	-	-

10 Pastaba. Rezervai.

Vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu bendrovei yra prievolė sudaryti privalomąjį rezervą, kuris turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio ir gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno 2021 m. gruodžio 31 d. rezervas nebuvo suformuotas, nes bendrovės uždirbtas pelnas per 2020 m. ir 2021 m. nepadengė nuostolio, kuris susidarė iki 2019 m. gruodžio 31 d.

11 Pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (1)	14 157 875	14 157 875
Skoliniai įsipareigojimai (2)	69 187	89 504
IŠ VISO:	14 227 062	14 247 379

(1) 2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo sprendimu UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą.

Kadangi teismas UAB „Litesko“ nepriteistos kompensacijos už Bendrovei perduodamą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitliukus ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – panaikino ir grąžino bylos dalį (klausimus dėl UAB „Litesko“ priteistinių kompensacijų dydžio) pirmosios instancijos teismui nagrinėti, todėl pagal perdavimo aktus grąžintą turtą bendrovė apskaito po vienerių metų mokėtinose sumose. Bendrovė laikosi pozicijos, kad bendrovė neprivalės kompensuoti daugiau nei pagal turto perdavimo aktus perduotas turtas.

(2) pagal UAB „Swedbank lizingas“ pasirašytą automobilių veiklos nuomos sutartį didžiąją dalį nuomojamo turto nuosavybei būdingos rizikos prisiima ir ekonominę naudą gauna bendrovė, todėl nuomos sandoris perapibūdinamas į lizingą. Apskaitoje registruojamas ilgalaikis turtas ir ilgalaikiai įsipareigojimai diskontuoti pagal vidutinę rinkos palūkanų normą.

12 Pastaba. Dotacijos, subsidijos

Bendrovė 2021 metais pradėjo vykdyti iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamojo projektą Nr. 04.3.2.-LVPA-K-102-06-0030 „Alytaus miesto centralizuoto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija“. Per 2021 metus gavo 277 397 eurų dotacijų ilgalaikio turto įsigijimui. Projektas baigtas vykdyti 2022 metais.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Likutis laikotarpio pradžioje		
Gauta per metus:	277 397	
Šilumos tinklų nuo ŠK2M3 iki ŠK2M4, Rūtų g. Alytuje, rekonstravimo projektas	32 568	
Šilumos tinklų nuo ŠK 1M23-6 iki ŠK 1M23-8 Ligoninės g. Alytuje, rekonstravimo projektas	7 075	
Šilumos tinklų nuo ŠK 6M16 iki ŠK 6M16-1, Jurgiškių g. Alytuje, rekonstravimo projektas	8 523	
Šilumos tinklų apeinant grupinę boilerinę Nr.6, Naujojoje g. Alytuje, rekonstravimo projektas	16 377	
Šilumos tinklų apeinant grupinę boilerinę Nr. 17 Likiškėlių g. Alytuje, rekonstravimo projektas	22 902	
Šilumos tinklų nuo ŠK3M11-2 į namus Volungės g. 3; 1, Statybininkų g. 20; 48, Likiškėlių g. 17; 19, Alytuje, rekonstravimo projektas	36 951	
Šilumos tinklų nuo taško S-2M7-14 iki 2M7-14 Santaikos g. Alytuje, rekonstravimo projektas	7 917	
Šilumos tinklų tarp gyvenamųjų namų Vilties g. 8; 10; 12; 14; 16; 18; 20 Alytuje, rekonstravimo projektas	25 701	
Šilumos tinklų tarp gyvenamųjų namų Vilties g. 32 ir 34 Alytuje, rekonstravimo projektas	6 954	
Šilumos tiekimo tinklų nuo atšakos 1M17-2 (Vilties g.) iki Vilties g. 5 ir Naujosios g. 48, Alytuje rekonstravimo projektas	20 320	
Šilumos tiekimo tinklų nuo ŠK2M4 (Rūtų g.) iki ŠK2M5-1 (Suvalkų g.), Alytuje rekonstravimo projektas	44 464	
Šilumos tiekimo tinklų nuo ŠK1M10-6-4 iki ŠK1M10-6-6 (A. Jonyno g.), Alytuje rekonstravimo projektas	15 130	
Šilumos tiekimo tinklų nuo 3M18-7-1 iki Jaunimo g. 66 su atšakomis, Alytuje rekonstravimo projektas	32 514	
Dotacijų panaudojimas, nurašymas ir gražinimai		
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	277 397	

13 Pastaba. Skoliniai įsipareigojimai

2021-12-31 skolinius įsipareigojimus sudaro UAB „Swedbank lizingas“ mokėtina 2021 m. skolos dalis paskaičiuota nuo ilgalaikių įsipareigojimų už automobilių nuomą apskaitomą kaip lizingą.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Skoliniai įsipareigojimai	69 187	89 504
IŠ VISO:	69 187	89 504

14 Pastaba. Gauti avansai.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Gauti avansai už šilumos energiją iš vartotojų	24 734	35 075
Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas	376,31	147
IŠ VISO:	25 110	35 222

15 Pastaba. Skolos tiekėjams

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos sumos už technologinį kurą	1 920 079	100 584
Mokėtinos sumos už įgytą šilumos energiją	408 688	358 442
Mokėtinos sumos tiekėjams už paslaugas, darbus	247 892	701 121
IŠ VISO:	2 576 659	1 160 147

16 Pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas darbo užmokestis	4 196	-
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis		212
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	16	30 343
Soc.draudimo ir GPM ateinančių laikotarpių mokėjimai	425	
Sukauptas atostogų rezervas	131 704	106 670
IŠ VISO:	136 342	137 225

Remiantis Bendrovėje patvirtinta kolektyvine sutartimi darbuotojas jubiliejaus proga, priklausomai nuo darbo stažo bendrovėje, mokamos pašalpos. Bendrovė apskaičiavo planuojamas 2022 m. išmokas darbuotojams įvertindama darbuotojų amžių ir darbo stažą bendrovėje. Sąnaudos, susijusios su šių įsipareigojimų apskaita, yra pateiktos Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje darbo užmokesčio sąnaudų straipsnyje.

17 Pastaba. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Nekilnojamojo turto mokestis	22 075	21 294
Mokėtinas PVM	-433	25 274
Mokėtinas aplinkos taršos ir gamtos išteklių mokesčiai	1468	438
VERT mokamos įmokos	99 257	84 481
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	18 695	7 397
IŠ VISO:	141 062	138 884

18 Pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos sąnaudos įvairiems mokėjimams	146 273	336
IŠ VISO:	146 273	336

2021 metų rugsėjo mėnesį, sutrikus gamtinių dujų apskaitos prietaiso veikimui, Bendrovė ir UAB „Achema Gas Trade“ nesutarė dėl neapskaityto gamtinių dujų kiekio gamybai, kainos ir atsiskaitymo. Bendrovės vadovybė nepriėmė Tiekėjo išrašytos PVM sąskaitos faktūros už 2021 metų rugsėjo mėnesį ir kreipėsi į Valstybinę kainų komisiją su prašymu išaiškinti vykstantį ginčą dėl UAB „Achema Gas Trade“ pateiktos dujų sąskaitos.

Atsižvelgus į minėtas aplinkybes suformuotas 143 631 Eur kaupimas.

19 Pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

2021 m. pakeitus pareigybes Bendrovės vadovybę sudaro generalinis direktorius, finansų direktorė, padalinių, tarnybų vadovai. 2021 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų ar garantijų, nebuvo atlikta jokių kitų išmokų ar priskaičiuotų sumų, taip pat nebuvo atlikta jokio turto perleidimo.

20 Pastaba. Informacija apie įmonės pajamas

Įmonės pardavimų apimčių pagal veiklas, iš kurių uždirbamos įmonės pajamos, struktūra yra: tipinė veikla, Kita veikla, Finansinė veikla.

Pajamos iš tipinės veiklos

Iki sutarties su UAB „Litesko“ nutraukimo 2019-05-31, pagrindinė Bendrovės veikla buvo ilgalaikio turto nuoma ir šilumos punktų priežiūra.

Bendrovei pradėjus vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo, elektros energijos gamybos ir pardavimo, karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūros veiklas šilumos punktų priežiūros veiklos pajamas apskaito kaip kitą veiklą.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Šilumos ir k.v. tiekimas	11 594 602	8 363 283
Elektros energijos pardavimo pajamos	2 600 518	2 705 674
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	183 393	186 131
Nuomos pajamos		
IŠ VISO	14 378 513	11 255 088

21 Pastaba. Pardavimo savikainos sąnaudos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Kuras technologijai (1)	5 784 760	2 891 998
Pirkta šilumos energija (2)	1 826 562	1 638 244
Kitos gamybos tiesioginės sąnaudos	2 513 900	2 551 272
K.v. skaitliukų priežiūra	115 346	234 172
Nusidėvėjimas	1 977 223	1 978 067
IŠ VISO	12 217 792	9 293 753

- (1) Kuras technologijai sąnaudose apskaitomas, dujų, biokuro, dyzelino sudeginimas, biokuro biržos mokesčiai.
 (2) Apskaitoma įsigyta šiluma iš Nepriklausomo šilumos tiekėjo ir šilumos aukciono mokesčiai.

22 Pastaba. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Marketingo sąnaudos (1)	31 171	18 770
Pardavimų sąnaudos (2)	453 724	441 212
Administracinės ir personalo sąnaudos (3)	1 088 309	1 040 637
Kitos bendrosios sąnaudos	41 781	29 774
Nusidėvėjimo sąnaudos	58 363	34 745
IŠ VISO	1 673 349	1 565 138

- (1) Marketingo sąnaudas apima skelbimai, asociacijos nario mokesčiai ir panašiai.
 (2) Pardavimų sąnaudose apskaitome komisiniai už pinigų surinkimą, sąskaitų spausdinimo sąnaudos, reklamos, reprezentacinės ir kitos sąnaudos.
 (3) Prie administracinių ir personalo sąnaudas skaičiuotas darbuotojų darbo užmokestis, susiję mokesčiai, skolų nuvertinimas ir valdybos nariams mokamas atlygis.

23 Pastaba. Kitos veiklos rezultatai.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Kitos veiklos pajamos	541 336	298 665
šilumos punktų priežiūra	132 978	132 395
Metalo laužo pardavimai	35 250	40 828
Nuomos pajamos	14 443	16 048
NŠG katilinių eksploatacija	53 569	53 658
Kitos pajamos	4 220	54 822
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas, ATL pardavimas	300 000	440
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	877,02	474
Kitos veiklos sąnaudos	115 914	124 484
šilumos punktų priežiūra	77 022	101 620
Trumpalaikio turto pardavimas	18 350	20 845
Ilgalaikio turto nurašymas	20 340	1 900
Kitos sąnaudos	203	120
KITOS VEIKLOS REZULTATAS	425 422	174 181

24 Pastaba. Kitos palūkanų ir panašios pajamos.

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
--	-----------------------------------	-----------------------------------

Palūkanų pajamos		
Badų ir delspinigių	9 330	4 896

Finansinio turto padidėjimo pajamos		681
	9 330	5 577

25 Pastaba. Finansinio turto vertės sumažėjimas, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Baudų ir delspinigių	-63	167
Palūkanų sąnaudos	748	68
Neigiama valiutos kurso įtaka	7	
Finansinio turto sumažėjimas (1)	10 871	
IŠ VISO	11 563	235

(1) 2019 -2020 m. finansinis turtas apskaitytas tikrąją verte. Kadangi Bendrovės apskaitos politikoje finansinis turtas vertinamas įsigijimo savikaina, todėl atstatoma finansinio turto vertė apskaičiuojant finansinio turto sumažėjimą. Klaidą Bendrovė laiko nereikšminga pagal sumą, todėl, vadovaujantis 7-uju VAS, ji taisoma perspektyviniu būdu, sumažėjimą apskaitant pelno (nuostolių) ir bendrųjų sąnaudų ataskaitoje.

26 Pastaba. Pelno mokestis

	2021 m.	2020 m.
Pelno mokesčio sąnaudos	-114 118	-2 898
Laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	-98 465	28 345
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai	2 676	-1 475
Atidėtojo mokesčio pokytis	-18 329	-29 768
Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimai)	-18 425	31 436
Atostogų rezervas (Sodra)	-87,34	153
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	11 430	1 515
Praėjusių laikotarpių atidėto mokesčio koregavimai	-4 099	
Mokestinio nuostolio perkėlimas	-25 669	29 768
Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimai)	96	-96
Finansinio turto įvertinimas		
Atidėtasis mokestis turtas (įsipareigojimai)	-18 425	31 340
Atidėtojo mokesčio pokytis per metus	-18 329	29 768

27. Klaidų taisymas

2020 m. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – VERT) raštu Nr.R2-(EA)-6299 kreipėsi į Bendrovę dėl įmokų pervedimo už 2019 m. ir 2020 m. Bendrovės įmoka už 2019 m. apskaičiuota pagal UAB "Litesko 2018 aptarnaujamoje teritorijoje šilumos veiklą vykdžiusios UAB "Litesko" filialo "Alytaus energija" šilumos perdavimo veiklos pajamas ir siekė

37 790 EUR. Įmokos už 2020 m. apskaičiuotos pagal 2019 m. aptarnaujamoje teritorijoje šilumos veiklą vykdžiusios UAB "Litesko" filialo "Alytaus energija" sausio-gegužės mėn. šilumos perdavimo veiklos pajamas ir siekė 46 691 EUR.

Bendrovė, nesutikdama su VERT-o nuomone, raštu Nr. SPRŽ-11 kreipėsi į LR Energetikos ministeriją su prašymu išsiaiškinti ar įmokos VERT'ui apskaičiuojamos nuo konkrečios įmonės reguliuojamos veiklos pajamų, ar nuo bet kurios įmonės reguliuojamos veiklos. 2021-02-19 gautas Energetikos ministerijos atsakymas, kad VERT-ui skaičiuojamos įmokos nuo 2018-2019 m. UAB "Litesko" gautų pajamų neprieštarauja Energetikos įstatymo 8 str.18 dalies 1 ir 3 punkto nuostatomis. Atsižvelgus į aukščiau išdėstytą priskaičiuotas VERT-ui mokamos įmokos už 2020 m. koreguojant nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą.

Klaidų taisymo poveikis Bendrovės 2020 metų gruodžio 31 d. balanso duomenims

Straipsniai	2020 m. atlikus tikslinimą	2020 m. iki tikslinimo
5. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(3 157 261)	(3 075 456)
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	581 295	625 310
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	1 523 451	1 441 646
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	138 883	54 402

Klaidų taisymo poveikis Bendrovės 2020 metų gruodžio 31 d. Pelno (nuostolio) ataskaitos duomenims

Straipsniai	2020 m. atlikus tikslinimą	2020 m. iki tikslinimo
6. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(1 105 156)	(1 058 465)
13. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	575 721	622 412
14. Pelno mokestis	5 574	2 898
15. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	581 295	625 310

28. Neapibrėžtumai

2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą. Teismas UAB „Litesko“ nepriteistos kompensacijos už Bendrovei perduodamą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitiklius ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – panaikino ir gražino bylos dalį (klausimus dėl UAB „Litesko“ priteistinių kompensacijų dydžio) pirmosios instancijos teismui nagrinėti iš naujo.

2021 m. lapkričio 17 d. Kauno apygardos teismas šioje Byloje priėmė sprendimą, kuriame iš dalies patenkino Litesko reikalavimus ir priteisė Litesko 17 179 267 Eur dydžio kompensaciją (bei 5 proc. dydžio metines procesines palūkanas), jos mokėjimo laikotarpį išdėstant nuo 2019 m. gegužės 31 d. iki 2030 m. gegužės 31 d.

Tiek Litesko, tiek Bendrovė ir Alytaus miesto savivaldybė 2021 m. gruodžio 17 d. šį Kauno apygardos teismo sprendimą apskundė Lietuvos apeliaciniam teismui, todėl yra laikytina, kad šis aukščiau nurodytas Kauno apygardos teismo sprendimas yra neįsiteisėjęs. Taigi, teisine prasme, faktinė situacija praėjusiais Bendrovės finansiniais metais nepasikeitė, kadangi ginčas tarp Bendrovės ir Litesko (Byla) vis dar tęsiasi Lietuvos Respublikos teismuose.

Turtas	UAB "Litesko" teismo prašoma suma	Pagal perdavimo dokumentus perduotas turtas (eur)	Skirtumas
9 MW elektros energijos generatorius	3 833 029,75	1 805 369,95	2 027 659,80
Investicijos į kitą Alytaus šilumos ūkio ilgalaikį turtą	2 775 552,69	2 269 307,95	506 244,74
Karšto vandens skaitliukai	613 907,65	504 425,75	109 481,90
Alytaus biomasės kogeneracinė jėgainė	16 074 393,27	9 578 770,99	6 495 622,28
VISO	23 296 883,36	14 157 874,64	9 139 008,72

Bendrovė neapskaitė jokių su teisiniu ginču susijusių įsipareigojimų. Galima teismo baigties data yra ne anksčiau kaip 2022 m.

29. Susiję asmenys

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Bendrovės 2021 m. ir 2020 m. neturėjo sandorių su susijusiomis šalimis, išskyrus šilumos ir k.v. pardavimus savivaldybės įmonėms ir institucijoms

Generalinis direktorius

Mindaugas Nevardauskas

Finansų direktorė

Jūratė Petrauskienė