

Vilnius, 2017 m. balandžio 11 d.

**UAB „Varėnos šiluma“
J. Basanavičiaus g. 56, Varėna, Lietuva**

*2016 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių
ataskaitų rinkinys bei
Auditoriaus išvada ir Audito ataskaita*



Turinys

	Puslapis
PAGRINDINĖ DALIS	
1. ĮŽANGINĖ DALIS	4
2. AUDITO APIMTIS	4
3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	5
4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI	5
5. BENDROVĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINEI ATSKAITOMYBEI ĮVERTINIMAS	7
6. VIDAUS KONTROLĖ	8
7. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSSI	8
8. KITI BENDROVĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI	8
9. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI	9
 NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	 10
PAAIŠKINAMOJI DALIS	
	Priedai Nr.
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	
Bendrovės 2016 metų metinis pranešimas	1
2016 m. gruodžio 31 d. balansas	2
2016 m. pečio (nuostolių) ataskaita	3
2016 m. nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	4
2016 m. pinigų srautų ataskaita	5
Aiškinamasis raštas	6



PAGRINDINĖ DALIS



1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Varėnos šiluma“ (toliau – bendrovė) 2016 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, auditą iš 2016 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinio finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikiti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

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

Ši audito ataskaita skiriamai išskirtinai UAB „Varėnos šiluma“ akcininkams bei UAB „Varėnos šiluma“ vadovybei ir negali būti naudojama kitiemis tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytyus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

2. AUDITO APIMTIS

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2015 ir 2016 finansinių metų lyginamieji duomenys. Bendrovė rengia pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudomiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.



3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIU APRAŠYMAS

Remdamies mūsų atliktu auditu, 2017 m. balandžio 11 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

UAB „Varėnos šiluma“ buhalterinė tarnyba yra savarankiška bendrovės tarnyba, kuriai vadovauja vyriausioji finansininkė. Tikrinamuoju laikotarpiu vyr. finansininkė bendrovėje dirbo Alvyda Leknickienė.

Sąskaitų planas yra pakankamai išsamus ir parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartuose numatytais reikalavimais. Buhalterinės sąskaitos, kuriose apskaitomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai tinkamai grupuojamos į atskiras sąskaitų grupes. Sąskaitų planas atitinka bendrovės poreikius ir pilnai atspindi bendrovės veiklą.

Bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tēstinumo principu. Ši prielaida reiškia, kad bendrovės veiklos laikotarpis neribotas ir jos nemumatoma likviduoti. Audito metu vertinome ar bendrovės vadovybė tinkamai naudojo veiklos tēstinumo prielaidą. Įvertinus finansinius ir kitus požymius, turinčius įtakos veiklos tēstinumui galime daryti išvadą, kad veiklos tēstinumo prielaida tinkama.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinio ataskaitos atitinka Verslo apskaitos standartuose pateiktas pavyzdines ataskaitas. Pinigų srautų ataskaitą bendrovės sudaro tiesioginiu būdu.

Ilgalaikiam nematerialajam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir Verslo apskaitos standarte nurodytus pripažinimo kriterijus. Bendrovės ilgalaikis turtas yra apskaitomas jo įsigijimo savikaina ir balanso ataskaitoje atvaizduotas likutine verte.

Ilgalaikis nematerialus turtas apskaitoje skirstomas į šias pagrindines grupes:

1. Programinė įranga

Ilgalaikiam materialajam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka visus Verslo apskaitos standartuose išvardintus požymius ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nustatytą tai turto grupei. Bendrovės apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje parodomos įsigijimo



savaikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą. Ilgalaikis turtas metinių finansinių ataskaitų rinkinyje suskirstytas į šias grupes:

1. Pastatai ir statiniai
2. Mašinos ir įrengimai
3. Transporto priemonės
4. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai
5. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai
6. Kitas finansinis turtas

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas bendrovėje skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcinę nusidėvėjimo metodą. Mokescių atžvilgiu ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis tais pačiais normatyvais, kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkinyje. Normatyvai tvirtinti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatyme nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir įvertinant planuojamą naudingą tarnavimo laiką.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas, kai bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą. Pirmą kartą pripažindama finansinį turą, bendrovė jį įvertina įsigijimo savikaina. Mokėtinis sumos ir įsipareigojimai bendrovės apskaitoje atvaizduojami pagal sąskaitose nurodytas kainas bei apskaičiuotas mokėtinės sumas. Sudarant metinių finansinių ataskaitų rinkinį finansinis turtas įvertinamas iš naujo.

Po vienerių metų gautinas sumas sudaro visos skolos bendrovei, gautinos po vienerių metų nuo metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo datos. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro visos skolos bendrovei, gautinos per vienerius metus nuo metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo datos.

Atsargos bendrovės apskaitoje įkainojamos įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje – įsigijimo savikaina arba grynają galimo realizavimo vertę, priklausomai nuo to kuri iš jų yra mažesnė. Bendrovės vadovybės teigimu atsargų įsigijimo savikaina nėra aukštesnė už atsargų grynają realizavimo vertę. Sunaudotų atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO būdą.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, tai yra gautos dotacijos arba jų dalys pripažystamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažystamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gautos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Dotacijų, susijusių su pajamomis,



panaudojimas parodomas tais laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negautos pajamos, kurioms kompensuoti buvo skirta dotacija ar jos dalis.

Bendrovės pajamos pripažystamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamas metinių finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekės (paslaugos) yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Bendrovės pajamos įvertintos tikraja jų vertė.

Bendrovės sąnaudos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai padarytų išlaidų negalima susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi kai jos patiriamos. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbtii būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos ir pateikiamas metinių finansinių ataskaitų rinkinyje kaip turtas. Bendrovės sąnaudos įvertintos tikraja jų vertė.

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuoti į eurus taikant sandorio metu galiojusį oficialų Lietuvos banko nustatytą kursą. Pelnas arba nuostolis, patiriamas dėl šio perskaičiavimo, yra įtraukiamas į pelno (nuostolių) ataskaitą. Turtas ir įsipareigojimai, išreikštū užsienio valiuta, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra perskaičiuojami į eurus, taikant metų gale galiojusį oficialų Lietuvos banko nustatytą kursą.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčis apskaičiuojamas taikant pelno mokesčio įstatyme numatytais pelno mokesčio tarifus.

5. BENDROVĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINEI ATSKAITOMYBEI ĮVERTINIMAS

Mes atlikome bendrovės 2016 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga bendrovės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar Jame pateiktii duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2016 metų bendrovės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais.



6. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vidaus kontrolės įvertinimas – tai vienas iš faktorių, įtakojančių audito įrodymų kuriuos reikia surinkti, norint pateikti objektyvią išvadą apie kliento metinių finansinių ataskaitų rinkinį, apimties nustatymui. Audito tikslais kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą metinių finansinių ataskaitų rinkiniui parengti.

Vyr. finansininkė organizuoja buhalterinės tarnybos darbą taip, kad ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai būtų tiksliai registrojami, pateikiant teisingas sumas atitinkamose laikotarpio sąskaitose, bei, kad būtų galima parengti metinių finansinių ataskaitų rinkinį pagal galiojančius teisės aktus. Jos teisės, pareigos ir atsakomybė apibrėžta pareiginiuose nuostatuose. Vyr. finansininkė turi buhalterinį išsilavinimą ir periodiškai kelia kvalifikacijos lygi. Jos kvalifikacija atitinka šiai pareigybėi keliamus kvalifikacinius reikalavimus.

Buhalterinė apskaita yra tvarkoma kompiuteriu kompiuterinės programos pagalba. Darbo užmokestis skaičiuojamas kompiuterinės programos pagalba, pildant priskaitymų bei išmokėjimo žiniaraščius.

Bendrovės darbuotojų teisės, pareigos ir atsakomybė numatyta darbo sutartyse, pareiginiuose nuostatuose bei vidaus darbo tvarkos taisyklėse.

Reikšmingų pastabų dėl bendrovės vidaus kontrolės sistemos neturime. Bendrovėje sukurta vidaus kontrolės sistema metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo aspektu yra pakankama.

7. PASTEBĖJIMAI DĒL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSSI

Bendrovei specifinių reikalavimų, nustatyti atskiruose teisės aktuose nėra.

8. KITI BENDROVĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų bandrovės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.



9. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI

Pagrindinė audituotojo surašymo užduotis yra 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Kitų audituotojo surašymo numatyto dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2017 m. balandžio 11 d.
Žygio g. 97-101,
LT-08236 Vilnius



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB Varėnos šiluma akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų auditu

Nuomonė

Mes atlikome UAB Varėnos šiluma įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, iškaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tēstinumu ir veiklos tēstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukiti 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 néra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsiasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelęs įtakos vartotojų ekonominiam sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba kladų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl kladų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, kladinges 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 testinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tästti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžumas egzistuoja, auditorius išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokį atskleidimą 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 tästti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, išskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalyku, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, išskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2017 m. balandžio 11 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310





PAAIŠKINAMOJI DALIS



UAB VARĖNOS ŠILUMA

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS
“VARĖNOS ŠILUMA”**

METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2016 METUS

Direktorius Kęstutis Lapurka

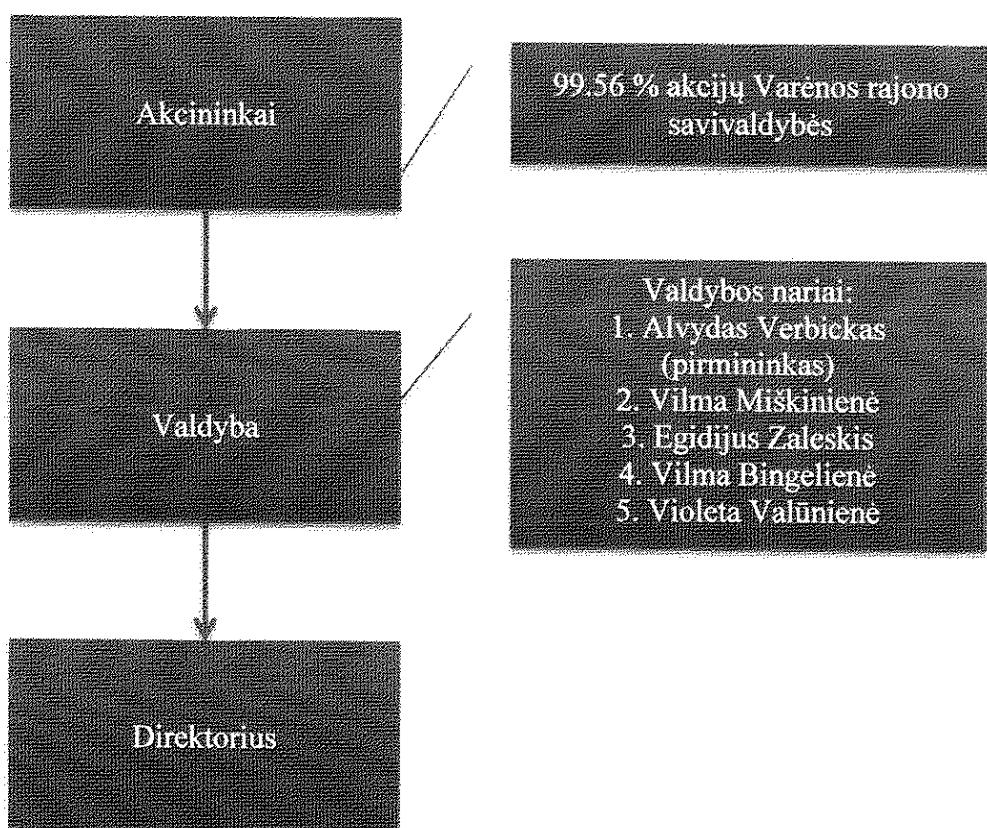
2017 m. Varėna

ĮMONĖS ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA IR VALDYMAS

Uždaroji akcinė bendrovė „Varėnos šiluma“ įsteigta 2000 m. gegužės mėn. 28 d. Steigėjas – Varėnos rajono savivaldybės taryba.

Bendrovės įstatinis kapitalas **3267085** eurai. Bendrovė jungia 25 akcininkus, turinčius **1126581** akciją. Per 2016 metus bendrovės įstatinis kapitalas padidėjo 433251 euru, iš kurių 429534 eurus įnešė pagrindinis akcininkas Varėnos rajono savivaldybė, perduodama naudoti turto už tokią sumą. Likusį įstatinio kapitalo padidėjimą lėmė perskaičiavimas iš litų į eurus. Pagrindinis bendrovės akcininkas yra rajono savivaldybė, kuriai priklauso **1121572** akcijos (99,56 %). Kiti akcininkai yra esami arba buvę bendrovės darbuotojai. Bendrovė yra Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos narė.

Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir administracijos vadovas. Bendrovė veiklą vykdo vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Šilumos ūkio įstatymu, monės įstatais, administracijos darbo reglamentu, pareiginiais nuostatais, administracijos vadovo įsakymais ir kitais Lietuvos Respublikos norminiais aktais.



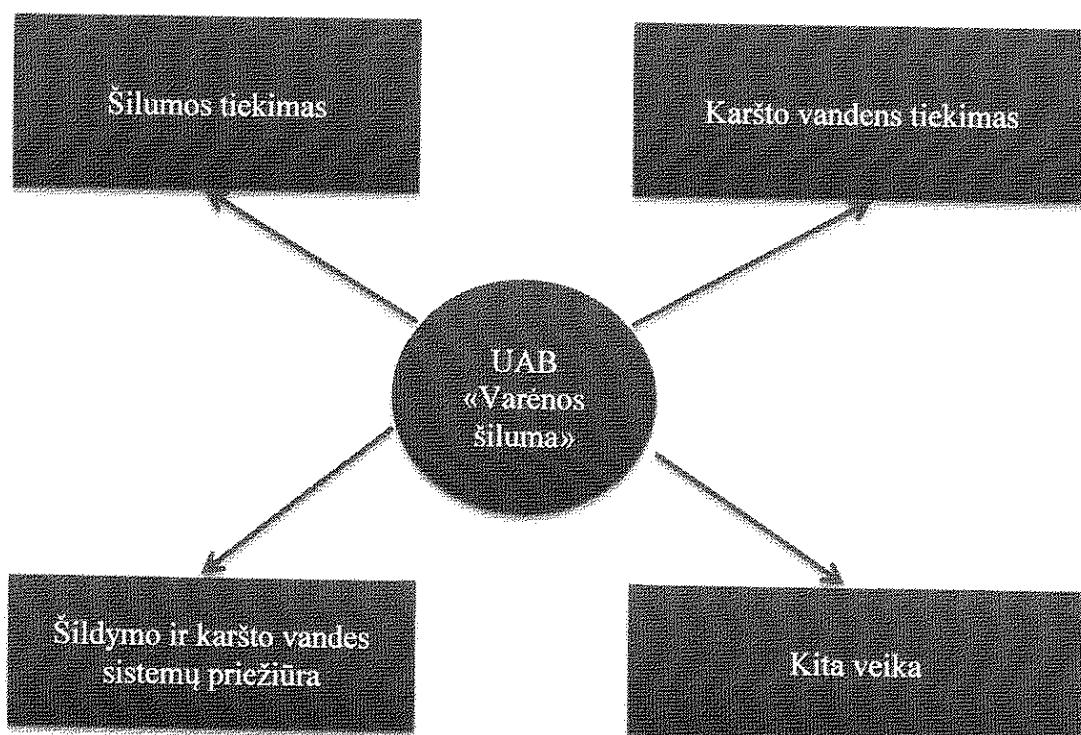
1 pav. UAB „Varėnos šiluma“ valdymo schema 2016 metais.

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Tiek visuotinis akcininkų susirinkimas turi teisę keisti ir papildyti Bendrovės įstatus, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo numatytais atvejus, rinkti ir atšaukti valdybos narius, tvirtinti

metinę finansinę atskaitomybę bei valdybos pateiktą bendrovės veiklos ataskaitą, didinti bei mažinti įstatinį kapitalą, paskirstyti pelną bei svarstyti kitus įstatymo numatytaus klausimus.

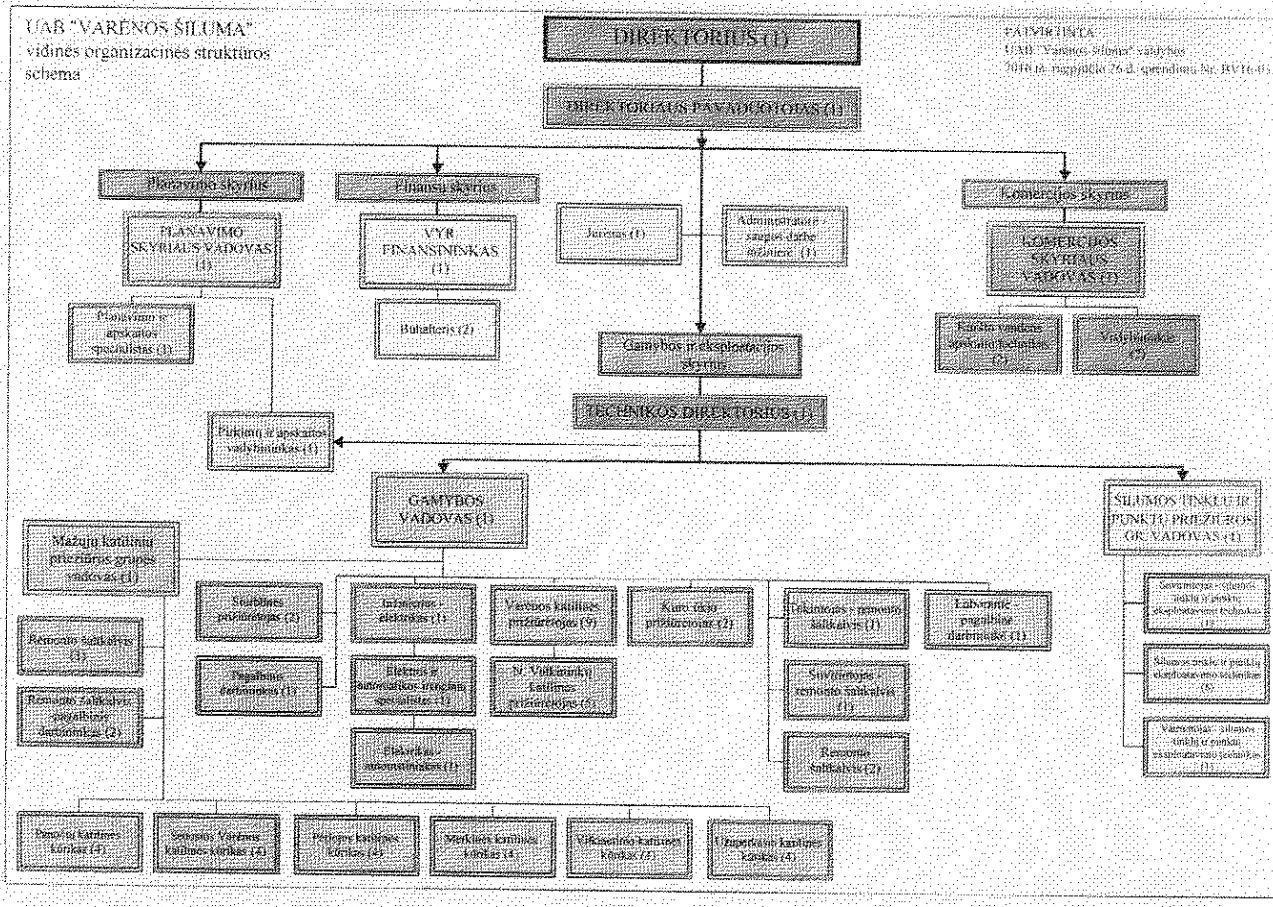
Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 30 straipsniu, Šilumos tiekimo licencijavimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003 m. liepos 25 d. nutarimu Nr. 982 „Dėl teisės aktų, būtinų Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymui įgyvendinti, patvirtinimo”, bei Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2004 m. kovo 30 d. nutarimu Nr. O3 – 42 uždarajai akcinei bendrovei “Varėnos šiluma” Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija išdavė Šilumos tiekimo licenciją Nr. L4-ŠT-35, kuri suteikia teisę tiekti šilumą nuosavybės teise ar kitais teisėtais pagrindais valdomais šilumos perdavimo tinklais Varėnos rajono savivaldybėje – Varėnos miesto, Matuizų kaimo ir Naujujų Valkininkų kaimo teritorijose, išskyrus kitose Varėnos rajono savivaldybės ar Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos išduotosse licencijose apibrėžtose teritorijose. 2016 metų pabaigoje buvo kreiptasi dėl turimoje licencijoje apibrėžtos teritorijos ribų išplėtimo, kadangi Varėnos rajono Tarybai nusprendus patikėjimo teise perduoti eksploatuoti mokyklų katinines, pradėjome tiekti šilumos energiją Senosios Varėnos, Valkininkų, Panočių, Perlojos, Merkinės, Vilkiautinio kaimuose.

Nuo 2000 m. gegužės mén. remiantis Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu bendrovė vykdo daugiabučių gyvenamujų namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų priežiūrą, atlieka ūkio subjektų pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų eksplataciją, teikia paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims tvarkant šilumos ūkį.



2 pav. UAB “Varėnos šiluma” vykdomos veiklos.

Kitas bendrovės vykdoma veikla – turimo ilgalaikio kilnojamo ir nekilnojamo turto nuoma.



3 pav. Organizacinės struktūros schema

Įmonės duomenys ir rekvizitai

Įmonės pavadinimas

UAB „Varėno Šiluma“

Buveinės adresas

J. Basanavičiaus g. 56, LT-65210 Varėna

Įmonės kodas

184827583

Telefonas/faksas

8-310-31031/8-310-31029

Elektroninio pašto adresas

info@vsiluma.lt

PVM mokėtojo kodas

LT848275811

Direktorius

Kęstutis Lapurka

Vyriausioji finansininkė

Alvyda Leknickienė

PAGRINDINĖ BENDROVĖS VEIKLA

UAB „Varėnos šiluma“ 2016 metais eksploatavo 8 katinines, kurios kūrenamos biokuru (kapota skiedra ir pjuvenomis), malkine mediena, mazutu ir skalūnų alyva. Visas šilumos kiekis 2016 metais buvo pagamintas kurui naudojant tik biokurą. **2015 metais buvo eksploatuojamos tik 2 katininės.**

2016 m. UAB „Varėnos šiluma“ savo paslaugas teikė **3683 šilumos energijos vartotojams.**

2016 m. UAB „Varėnos šiluma“ teikė šildymo bei karšto vandens sistemų priežiūros **148 pastatams**, tame skaičiuje:

- 132 daugiaubciai gyvenamieji namai;
- 13 visuomeninių bei verslo pastatų;
- 3 individualūs gyvenamieji namai.

Pagal realizuojamas šilumos kiekį bendrovė priklauso IV šilumos tiekimo įmonių grupei.

2016 metais vidutinis darbuotojų skaičius iki perimant kaimų katinines buvo 50. 2015 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 57. **Perėmus kaimo katinines darbuotojų skaičius padidėjo iki 76.** Tiesiogiai kaimo katininėse dirba 27 darbuotojai, iš kurių 24 yra priimti šildymo sezonui, t.y. balandžio mėnesį bus atleisti.

UAB „Varėnos šiluma“ tiekiamos šilumos kaina 2016 metais, kaip ir 2015 bei 2014 metais, buvo viena mažiausiai Lietuvoje.

I. ŠILUMOS GAMYBA

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje UAB „Varėnos šiluma“ eksploatavo Varėnos miesto, Naujuų Valkininkų katinines, o Matuizų kaimo šilumos vartotojų poreikiui patenkinti, šilumos energija buvo perkama iš nepriklausomo šilumos gamintojo UAB „Matiuzų plytinė“. Ataskaitiniai metais Varėnos rajono savivaldybė UAB „Varėnos šiluma“ patikėjimo teise perdavė eksploatuoti Merkinės, Panočių, Vilkiautinio, Užuperkasio, Perlojos ir Senosios Varėnos katinines.

Varėnos miesto katininė pastatyta 1971 metais. Pagrindiniai šilumos generavimo įrenginiai ataskaitiniu laikotarpiu buvo trys garo katilai DKVR-10/13 (po 7,5 MW) kūrenami mazutu (du iš jų yra nenaudojami), vienas vandens šildymo katilas KVGM-20 (23,3MW) (šiuo metu nenaudojamas) kūrenamas mazutu, biokuru kūrenamas garo katilas DE-25 (9 MW), 6 MW galios biokuru kūrenamas vandens šildymo katilas „Kaistra 7000“, biokuru kūrenamas katilas VHB 4100 (4,1 MW) ir dūmų kondensacinis ekonomaizeris, pajungtas nuo 13,1 MW biokuro kūrenamų katilų galios.

Naujuų Valkininkų katininėje ataskaitiniu laikotarpiu buvo skalūnų alyva kūrenamas garo katilas DKVR 2,5/13 (1.9MW) ir biokuru (kapota skiedra) kūrenamas vandens šildymo katilas „KAISTRA

1200) (1,2 MW), du vandens šildymo katilai „Kalvis 600“ (po 0,6 MW) kūrenami malkine mediena. Vienas iš katilų pritaikytas naudoti medienos granules.

Ataskaitiniai metais perimtose kaimų katilinėse (toliau – mažosios katilinės) įrengta po du malkine mediena kūrenamus katilus. Konkrečios katilinės įrenginių markės ir parametrai nurodyti žemiau pateiktose lentelėje.

Varėnos m. galios poreikį nešildymo sezono užtikrina vienas iš biokuru kūrenamų katilų „Kaistra 7000“ arba VHB 4100. Šildymo sezono metu, pagal galios poreikį, naudojami du iš trijų arba visi trys biokuru kūrenami katilai ir dūmų kondensacinis ekonomaizeris. Ataskaitiniu laikotarpiu mazutu kūrenami katilai nebuvę naudojami. Jie laikomi kaip rezerviniai biokuro katilų gedimo, biokuro trūkumo atveju. Visas šilumos kiekis buvo pagamintas naudojant tik biokurą.

Ataskaitiniai metais veikę šilumos gamybos įrenginiai Varėnos m., Naujujų Valkininkų ir mažosiose katilinėse.

1 lentelė. Pagrindiniai šilumos gamybos įrenginiai

Eil. Nr.	Katilo tipas	Instaliuota galia		Katilo galia pagal kuro rūsi				Katilo būklė	
		Mazutas MW	Skalūnų alyva, MW t/h garo	Mazutas MW	Skalūnų alyva, MW	Biokuras (kapota skiedra), MW	Malkinė mediena MW	Veikiantis MW	Užkonser- viotas MW
Varėnos miesto katilinė									
1	DKVR-10/13	7,5	10,0	7,5				7,5	
2	DKVR-10/13	7,5	10,0	7,5					7,5
3	DKVR-10/13	7,5	10,0	7,5					7,5
4	KVGM-20	23,3	-	23,3					23,3
5	VHB4100	4,1				4,1		4,1	
6	DE-25	9,0	12,0			9,0		9,0	
7	"Kaistra-7000"	6,0	-			6,0		6,0	
8	Dūmų kondensacinis ekonomaizeris	2,4							
	Iš viso:	67,3	42,0	45,8	0,0	19,1	0,0	26,6	38,3
Naujujų Valkininkų katilinė									
9	DKVR-2,5/13	1,9	2,5		1,9			1,9	
10	„Kalvis 600“	0,6					0,6	0,6	
11	„Kalvis 600“	0,6					0,6 (kartu ir medienos granulių kuras)	0,6	
12	"Kaistra-1200"	1,2	-			1,2		1,2	
	Iš viso:	4,3	2,5		1,9	1,2	1,2	4,3	0,0
Merkinės katilinė									
13	„Kalvis 600“	0,6	-				0,6	0,6	
14	„Kalvis 600“	0,6	-				0,6	0,6	
	Iš viso:	1,2					1,2	1,2	0,0

Užuperkasio katilinė								
15	„Kaistra 600“	0,6	-				0,6	0,6
16	„Kaistra 600“	0,6	-				0,6	0,6
	Iš viso:	1,2					1,2	1,2
Panočiu katilinė								
17	„Kalvis 600“	0,6	-				0,6	0,6
18	„Kalvis 600“	0,6	-				0,6	0,6
	Iš viso:	1,2					1,2	1,2
Senosios Varėnos katilinė								
19	„Pasqualiccio 600“	0,6	-				0,6	0,6
20	„Kaistra 600“	0,6	-				0,6	0,6
	Iš viso:	1,2					1,2	1,2
Vilkiautinio katilinė								
21	„Kaistra 450“	0,45	-				0,45	0,45
22	„Kalvis 500“	0,5	-				0,5	0,5
	Iš viso:	0,95					0,95	0,95
								0,0
Perlojos katilinė								
23	„Kaistra 400“	0,4	-				0,4	0,4
24	„Kalvis 320“	0,32	-				0,32	0,32
	Iš viso:	0,72					0,72	0,72
								0,0
	Iš viso įmonėje:	78,07	44,5	45,8	1,9	20,3	7,67	37,37
								38,3

Kaip matome, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendra įmonės katilų galia yra 78,07 MW, tame tarpe biokuro katilų – 27,97 MW ir 2,4 MW kondensacinis ekonomaizeris Varėnos katilinėje, panaudojantis iš biokuro katilų išeinančią šilumą. Maksimalus šilumos galios poreikis Varėnoje – apie 17 MW. Lyginant su 2015 m., įmonei iš rajono savivaldybės patikėjimo teise perėmus eksploatuoti kaimų katilines, valdomų katilų galia padidėjo 6,47 MW

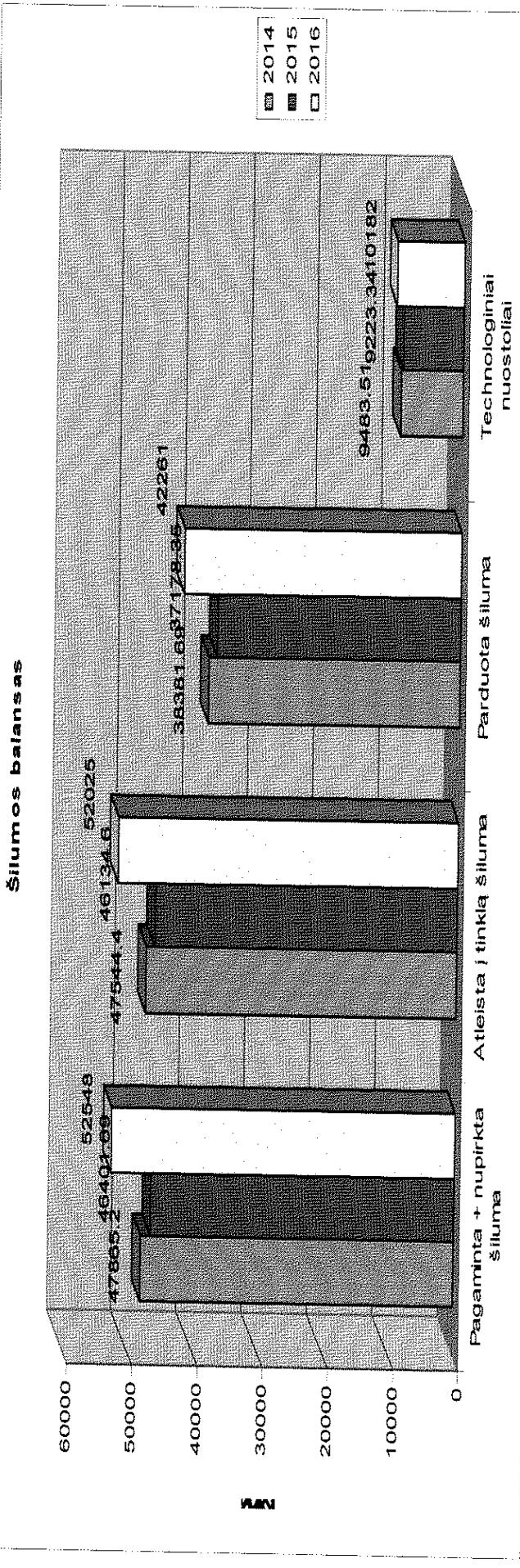
Katilinėse ruošiamas termofikacinis vanduo tiekiamas vartotojams, garas Varėnos ir N. Valkininkų katilinėse pagal poreikį naudojamas tik savoms gamybos reikmėms ir termofikaciniu vandens ruošimui.

2016 m. vartotojams šiluma buvo tiekama be sutrikimų. Be sutrikimų dirbo ir katilių pagrindiniai įrengimai.

I.I PAGAMINTA IR NUPIRKTA ŠILUMA

2 lentelė. 2016 m. pagamintos, pateiktos į tinklą, parduotos šilumos ir technologinių nuostolių rodikliai (palyginimas su 2014 ir 2015 metais).

	Varėna		Naujieji Valkininkai				Matuizos		Mažosios katininės		Viso	
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Pagaminta + pirkta	40390	39027	43200	3378	3345	3618	4097	4029	4190	-	-	1540
Atleista į tinklą šiluma	40094	38832	42850	3353	3273	3445	4097	4029	4190	-	-	1540
Parduota šiluma	99,27	99,50	99,19	99,27	97,85	95,22	100	100	100	-	-	100
	32548	31461	34795	2774	2717	2879	3059	2999	3162	-	-	1425
	81,3	81	81,2	82,11	81,22	83,6	74,6	74,4	75,5	-	-	92,6
Technologiniai nuostoliai	7842	7565	8405	604,2	628	739	1037	1029	1028	-	-	115
	19,42	19	19,4	17,89	18,78	17,5	25,3	25,5	24,5	-	-	2
										9483.	9222	10287
											80,2	80,6
												81,2



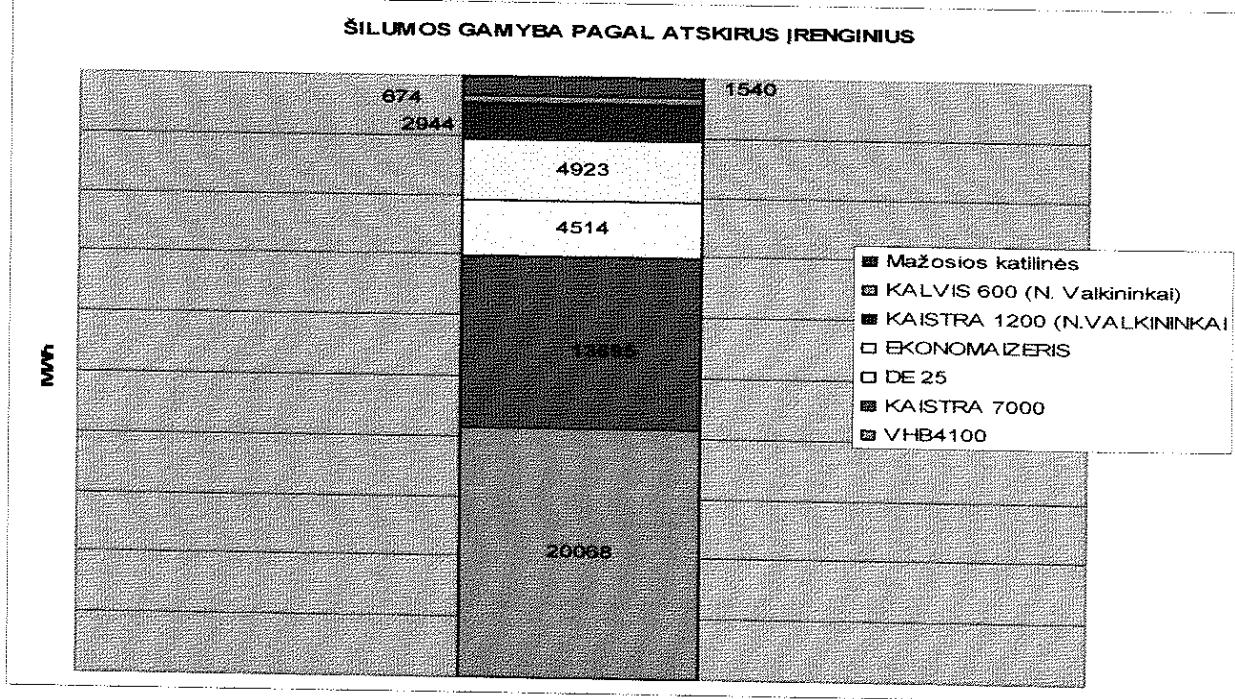
4 pav. Šilumos balansas 2014-2016 metai

Pateikiame duomenis apie 2016 metais atskiruose šilumos gamybos įrenginiuose pagamintos šilumos energijos kiekj, MWh:

3 lentelė. Šilumos gamyba atskiruose šilumos gamybos įrenginiuose.

Mėnuo	Vandens šildymo katilas „VHB-4100“ (4,1 MW)	Garo katilas „DE-25“ (9 MW)	Vandens šildymo katilas „Kaistra 7000“ (6 MW)	Kondensa cinis ekono maizeris	Vandens šildymo katilai „Kalvis 600“ (2x0,6 MW), N. Valkininkų katilinė	Vandens šildymo katilas „Kaistra 1200“ (1,2 MW), N. Valkininkų katiline	Mažųj katilinių katilai (viso 6 katilinės, bendras instaliuotas galingumas – 6,47 MW)	Iš viso pagaminta, MWh.
Iš viso	20068	4514	13695	4923	674	2944	1540	48358

ŠILUMOS GAMYBA PAGAL ATSKIRUS ĮRENGINIUS



5 pav. Šilumos gamyba 2016 m. pagal atskirus šilumos gamybos įrenginius.

Kaip matyti iš lentelės ir iš grafiko, pagrindiniai Varėnos katilinėje buvo naudojamas 4,1 MW vandens šildymo katilas „VHB-4100“. Juo pagaminta daugiau nei pusė visos Varėnos katilinėje pagamintos šilumos energijos. Iš katilų išeinančią šilumą naudojantis kondensacinis ekonomaizeris per 2016 metus pagamino 4923 MWh šilumos energijos, o tai sudaro 11,4 proc. nuo visos metinės Varėnos katilinės biokuru kūrenamais katilais pagamintos šilumos energijos. Šiam šilumos kiekiui pagaminti, atitinkamai buvo mažiau suvartota ir biokuro.

I.II KURO SUVARTOJIMAS

2016 metais šilumos energijos gamybai visose katilinėse buvo naudojamas tik biokuras (kapota skiedra ir malkinė mediena).

4 lentelė. 2016 m. kuro sąnaudos pagamintai šilumai pagal kuro rūšį, palyginimas su 2015 metais.

Katilinės pavadinima	Mato vnt.	Biokuras (kapota skiedra)		Malkinė mediena		Iš viso	
		2015	2016	2015	2016	2015	2016
Varėnos katilinė	t.n.e.	3466,1	3782,8	0	0	3466,1	3782,8
	%, nuo viso sunaudoto kuro	92,9	92,0	0	0	91,4	87,1
Naujujų Valkininkų kaimo katilinė	tne	263,8	331,2	60,6	69,7	324,4	400,9
	%, nuo viso sunaudoto kuro	7,1	8,0	100	30,1	8,6	9,2
Mažosios katilinės	tne	0	0	0	161,9	0	161,9
	%, nuo viso sunaudoto kuro		0		69,9		3,7
Iš viso įmonėje:	tne	3729,9	4114	60,6	231,6	3790,5	4345,6
	%, nuo viso sunaudoto kuro	100	100	100	100	100	100

Sąlyginio kuro suvartojimas 2016 m., lyginant su ankstesniais, padidėjo dėl didesnės šilumos gamybos.

I.III APRŪPINIMAS KURU

Ataskaitiniai metais biokuras buvo perkamas per biokuro biržą Baltpool, išskyrus, ypač palankiomis sąlygomis neskelbiamu derybų būdu nupirktas 203 t.n.e., pagal dvišales sutartis su Varėnos rajone registruotomis bendrovėmis. Viso per ataskaitinius metus per biokuro biržą nupirkta 95 proc. viso pirkto biokuro kiekio.

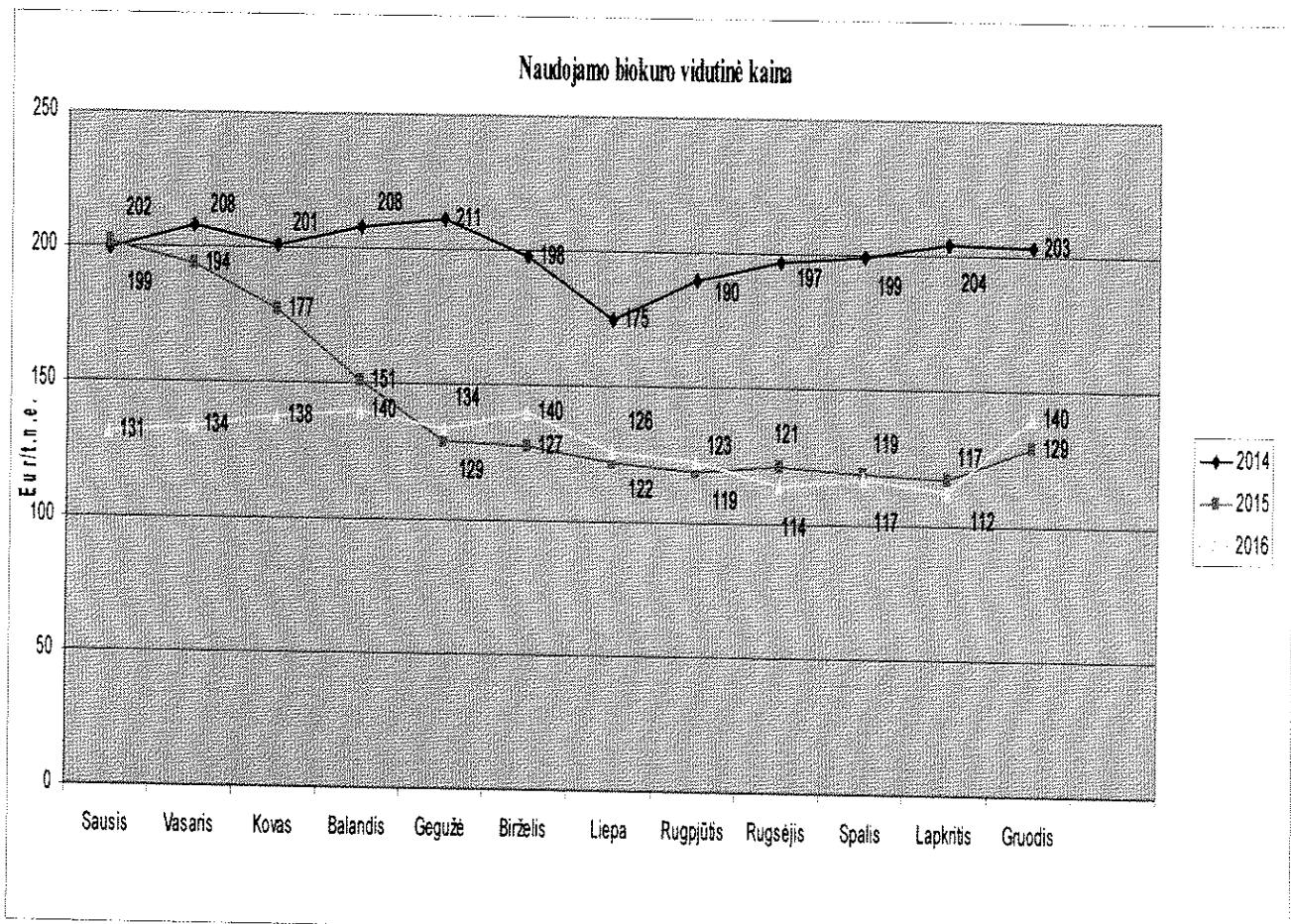
Vidutinė ataskaitinių metais naudoto biokuro kaina – 129 Eu/t.n.e. Palyginimui pateikiame, kad vidutinė naudoto biokuro kaina 2014 m. buvo 199 Eu/t.n.e., o 2015 metais - 142 Eu/t.n.e.

Ataskaitinių metais malkinė mediena buvo perkama neskelbiamu derybų būdu. **Vidutinė pirktos malkinės medienos kaina – 24,2 Eur/m³.**

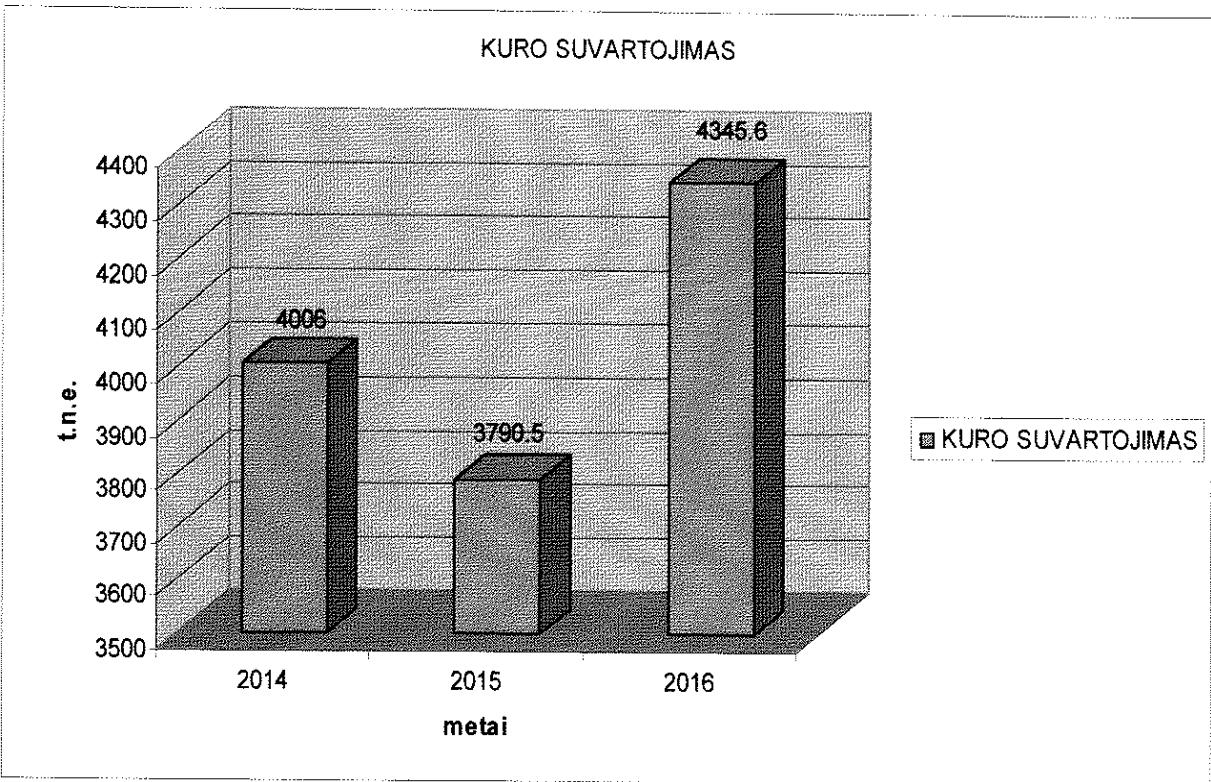
Lentelėje pateikiame 2016 m. sunaudoto biokuro kiekį ir vidutinę kainą (Eu/t.n.e.) pagal mėnesius palygindami su 2015 ir 2014 metais ir sunaudoto biokuro kainos kitimo pagal mėnesius grafiką.

5 lentelė. Biokuro (kapotos skiedros) kiekis ir vidutinė kaina (Eu/t.n.e.)

Mėnuo	Sunaudoto biokuro kiekis (t.n.e.)			Vidutinė naudojamo biokuro kaina (Eu/t.n.e.)		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Sausis	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Vasaris	780	590	772	199	202	131
Kovas	557	527	499	208	194	134
Balandis	421	424	499	201	177	138
Gegužė	291	323	240	208	151	140
Birželis	132	160	132	211	129	134
Liepa	104	95	102	198	127	140
Rugpjūtis	107	118	113	175	122	126
Rugsėjis	116	102	109	190	119	123
Spalis	124	108	118	197	121	114
Lapkritis	255	295	350	199	119	117
Gruodis	493	417	534	204	117	112
	605	569	646	203	129	140



6 pav. Naudoto biokuro kaina 2014, 2015 ir 2016 metais pagal mėnesius.



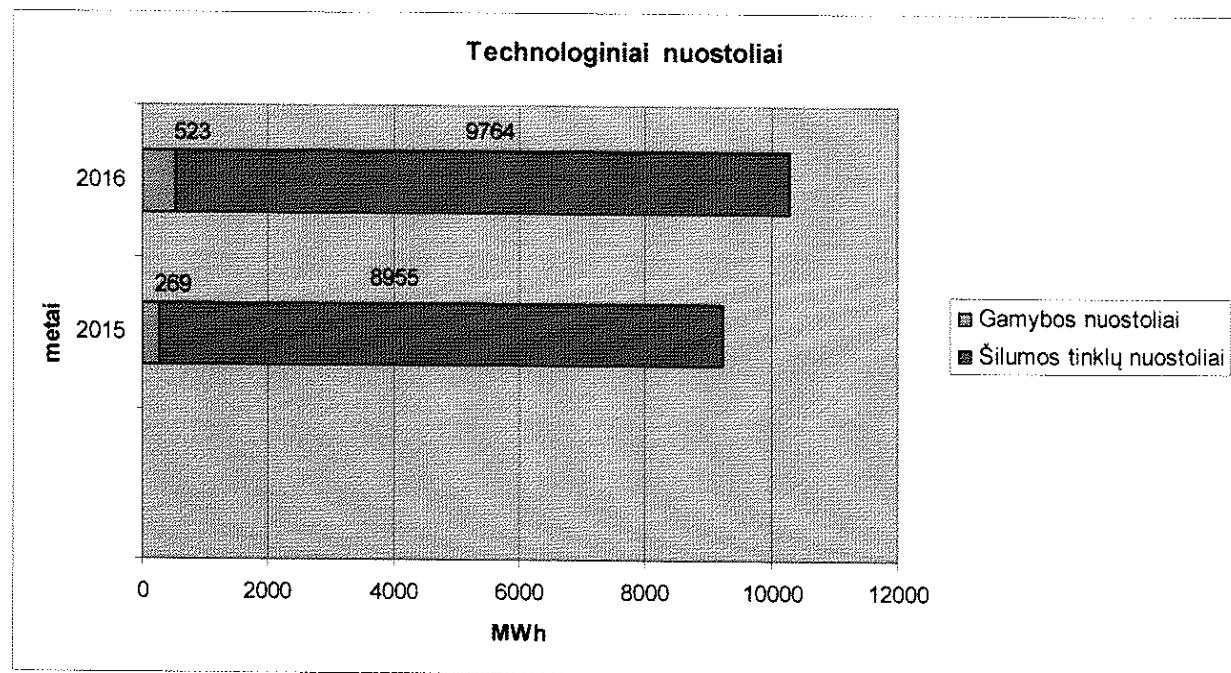
7 pav. Bendra suvartoto sąlyginio kuro sąnaudų dinamika 2014-2016 m., tne.

I.IV TECHNOLOGINIAI ŠILUMOS NUOSTOLIAI

Technologiniai nuostoliai susideda iš gamybos nuostolių katilinėse ir nuostolių šilumos tinkluose.

6 lentelė. Technologinių nuostolių suvestinė.

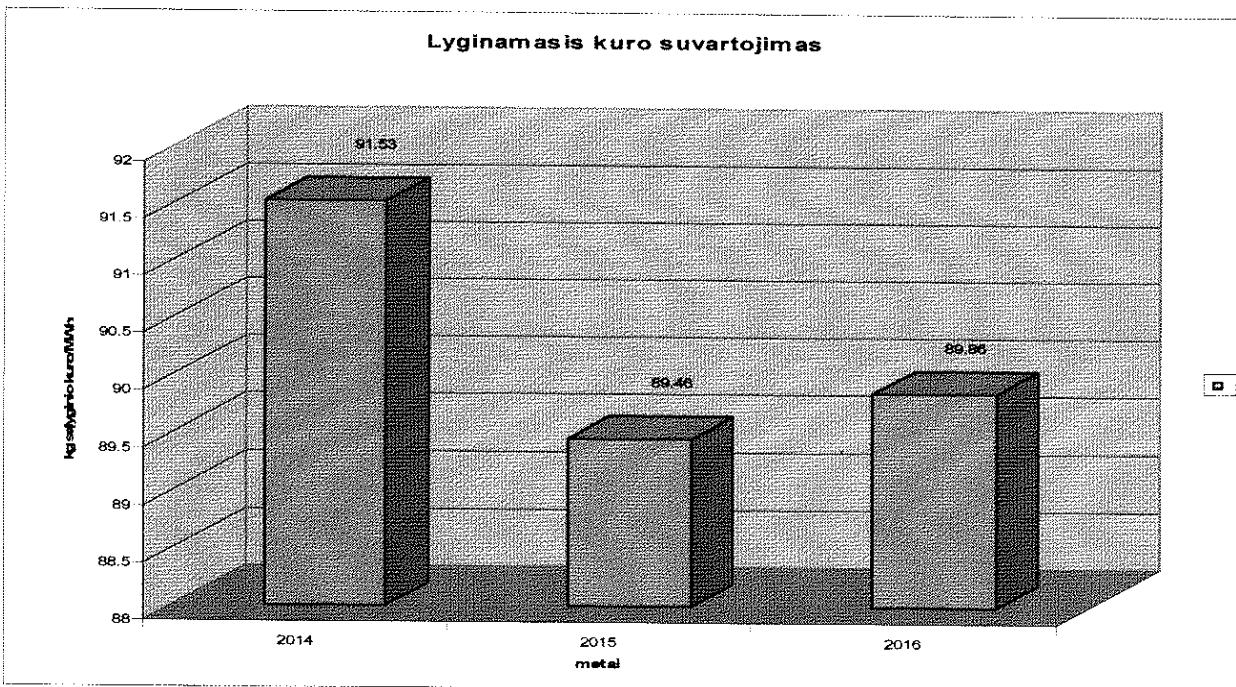
Nuostolių pavadinimas	Gamybos nuostoliai, MWh			Šilumos tinklų nuostoliai, MWh			Viso: technologiniai nuostoliai, MWh		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Katilinė (tinklai)	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Varėna	296	195	350	7546	7370	8055	7842	7565	8405
N. Valkininkai	25	72	173	579	556	566	604	628	739
Matuizos	0	0	0	1037	1029	1028	1037	1029	1028
Merkinė	0	0	0	0	0	23	0	0	23
Užuperkasis	0	0	0	0	0	5	0	0	5
Perloja	0	0	0	0	0	17	0	0	17
Panočiai	0	0	0	0	0	17	0	0	17
Vilkiautinis	0	0	0	0	0	36	0	0	36
Senoji Varėna	0	0	0	0	0	17	0	0	17
Iš viso:	321	267	523	9162	8955	9764	9483	9222	10287
Proc. (nuo pagamintos šilumos)	0,7	0,6	1,0	19,1	19,3	18,6	19,8	19,9	19,6



8 pav. 2016 m. susidariusių technologinių nuostolių palyginimas su 2015 m.

Dėl didesnės šilumos gamybos ir tiekiamo aukštesnių parametru šilumnešio į šilumos tinklus, 2016 m. bendri technologiniai nuostoliai išaugo 1065 MWh lyginant su 2015 m. Tačiau dėl didesnės šilumos gamybos, procentine išraiška nuo atleisto į šilumos tinklus kiekio, sumažėjo nuo 19,9 iki 19,6 proc.

I.V LYGINAMOSIOS KURO SĄNAUDOS



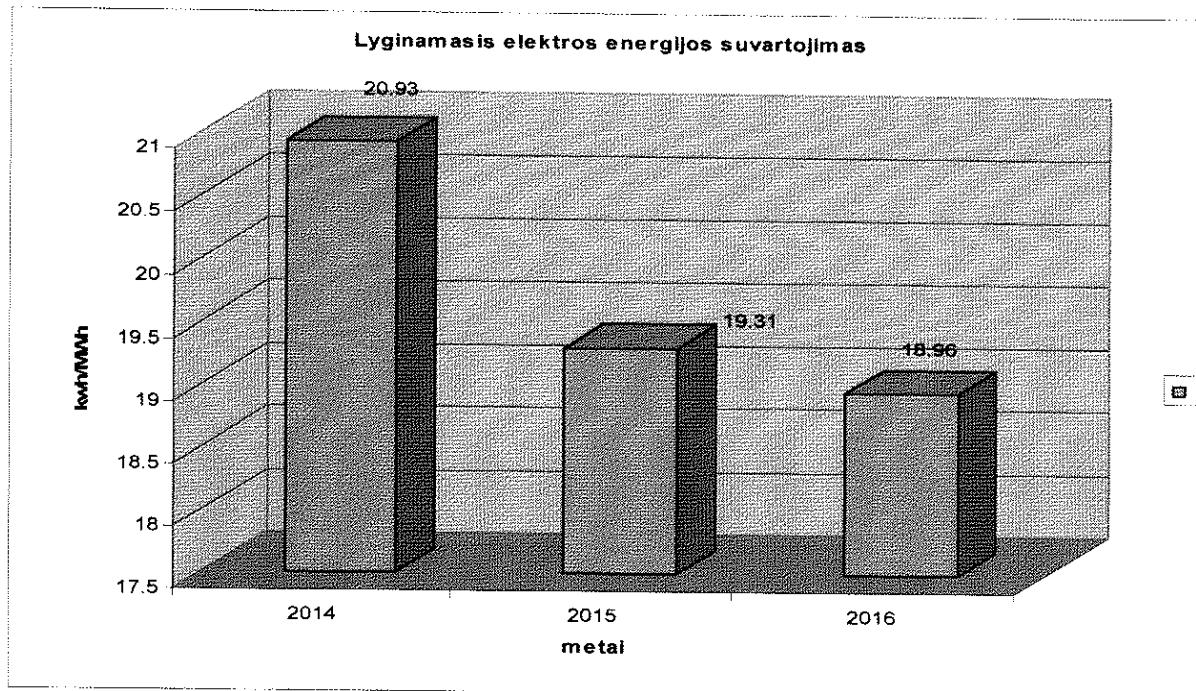
9 pav. Lyginamųjų kuro sąnaudų pokytis 2014-2016 m., kg.n.e./MWh_s.

Lyginamosios kuro sąnaudos (kgne/MWh_s) – tai rodiklis, parodantis, kiek sunaudojama sąlyginio kuro (kg.n.e.) 1 MWh šilumos pagaminti. **2016 m. 1 MWh šilumos energijos pagaminti sunaudota 89,86 kg.n.e. (sąlyginio kuro),** 2015 m. – 89,46 kg.n.e., 2014 m. - 91,53 kg.n.e., Vidutinės lyginamosios kuro sąnaudos padidėjo (0,4 kgne/MWh_s) pagrindinai dėl mažųjų katilinių sąlyginai didesnio lyginamojo kuro suvartojimo. Mažųjų katilinių vidutinis lyginamasis kuro suvartojimas ataskaitinių metų 10-12 mén. sudarė 105,2 kg.n.e./MWh_s. Tai sąlygoja mažesnis malkine mediena kūrenamų katilų naudingos veiksmo koeficientas.

I.VI PERKAMO BIOKURO KOKYBĖS KONTROLĖ

Bendrovėje įdiegta kuro kokybės kontrolės sistema. Biokuro svoris ir drėgmė nustatoma įmonėje, o peleningumas ir koloringumas – nepriklausomoje laboratorijoje. Svoris kontroliuojamas sveriant kompiuterizuotomis svarstyklėmis pakrautas ir iškrautas automašinas.

I.VII ELEKTROS ENERGIJOS NAUDΟJIMAS



10 pav. Lyginamųjų elektros energijos sąnaudų gamyboje pokytis 2014-2016 m., kWh_e/MWh_s.

Lyginamosios elektros energijos sąnaudos (kWh_e/MWh_s) – tai rodiklis, parodantis kiek elektros energijos yra sunaudojama pagaminti ir patiekti 1 MWh šilumos energijos. 2016 m. šilumos gamybai buvo suvartota 916,7 MWh elektros energijos. Palyginimui – 2014 m. - 916,2 MWh, o 2015 m. – 818,3 MWh. **2016 m. elektros energijos sąnaudos 1 MWh šilumos energijos pagaminti sudarė 18,96 kWh_e/MWh_s**, 2014m - 20,93 kWh_e/MWh_s, o 2015 m. - 19,31 kWh_e/MWh_s. Nežiūrint tai, kad, 2016 m. spalio mėnesį pradėjus eksploatuoti mažasias katilines, jų lyginamasis elektros energijos suvartojimas yra didesnis nei Varėnos ar Naujuujų Valkininkų katilinių (21,79 kWh_e/MWh_s), bendrą visų katilinių elektros energijos vartojimo mažėjimą lėmė efektyvesnis įrenginių naudojimas.

I.VIII VANDENS SUVARTOJIMAS

7 lentelė. Vandens suvartojimas 2015-2016 metais (m³)

Katilinės pavadinimas	Varėnos katilinė		Naujuujų Valkininkų katilinė		Mažosios katilinės		Iš viso:	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Vandens šaltinis	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
UAB „Varėnos vandenys“ (požeminis vanduo)	4990	8010	139	126	0	149	5129	8285
Derėžnyčios tvenkinys (paviršinis vanduo)	230	0					230	0
Iš viso:	5220	8010	139	126	0	149	5329	8285

2016 m. vandens suvartota 2956 m³ daugiau nei 2015 metais. Tai sėlygojo šilumos tinklų užpildymas po jų rekonstrukcijos, didesni vandens nutekėjimai dėl trasų trūkimų jų hidraulinį bandymą metu ir tinklų eksploatavimo metu atsiradę gedimai.

Dėl pakankamai nemažų vandens paėmimo (elektros) sąnaudų ir dėl technologinio būtinumo membraniniam deaeratoriui naudoti tik švarų vandenį iš grėžinių, 2016 m. nebuvo naudojamas vanduo iš Dėrėžnyčios tvenkinio.

II. ŠILUMOS IR KARŠTO VANDENS TIEKIMAS

II.I ŠILUMOS PERDAVIMAS

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje Bendrovė eksploatavo Varėnos miesto, Naujujų Valkininkų ir Matuizų kaimo šilumos tinklus. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje eksploatuojamas šilumos perdavimo tinklas buvo 18,354 km ilgio. Rajono savivaldybei bendrovei patikėjimo teise per davus eksploatuoti mažasias katilines, perimta ir prie jų esami šilumos tinklai, kuriais šiluma iš katilinės perduodama vartotojams. Ataskaitiniai metais viso naujai perimtu šilumos tinklų ilgis – 1,874 km. Viso ataskaitinio laikotarpio pabaigoje eksploatuojamas šilumos perdavimo tinklas yra 20,228 km ilgio.

7 lentelė. 2016 m. šilumos perdavimo tinklų techniniai rodikliai

Duomenys	Bendras ilgis, km	Tinklų ilgiai pagal sėlyginį diametrą, km			
		Iki 70 mm	>70 - 150	>150 - 300	>300 - 600
Termofikacinių tinklų ilgis metų pabaigoje iš viso:	20,228	3.158	10,439	4.261	2.370
Tame tarpe kaimų tinklai	1,874		1,874		

2016 m. neišvengta ir šilumos trasų gedimų. Ataskaitiniai metais įvyko **8 trasų gedimai**. Didžiausi šilumos trasų gedimai buvo nustatyti po trasų hidraulinio bandymo.

Atsižvelgiant į šilumos tinklų amžių ir dažniausias jų gedimo vietas, bendrovė planuoja jų rekonstrukciją, kad būtų užtikrintas patikimas šilumos tiekimas vartotojams.

Vykdydama pastatų šilumos punktų, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimą, UAB „Varėnos šiluma“ siekė išnaudoti visas galimas organizacines ir technines priemones, kad kuo efektyviau būtų naudojama šilumos energija pastatuose. I vartotojų pranešimus buvo reaguojama kiek įmanoma operatyviau.

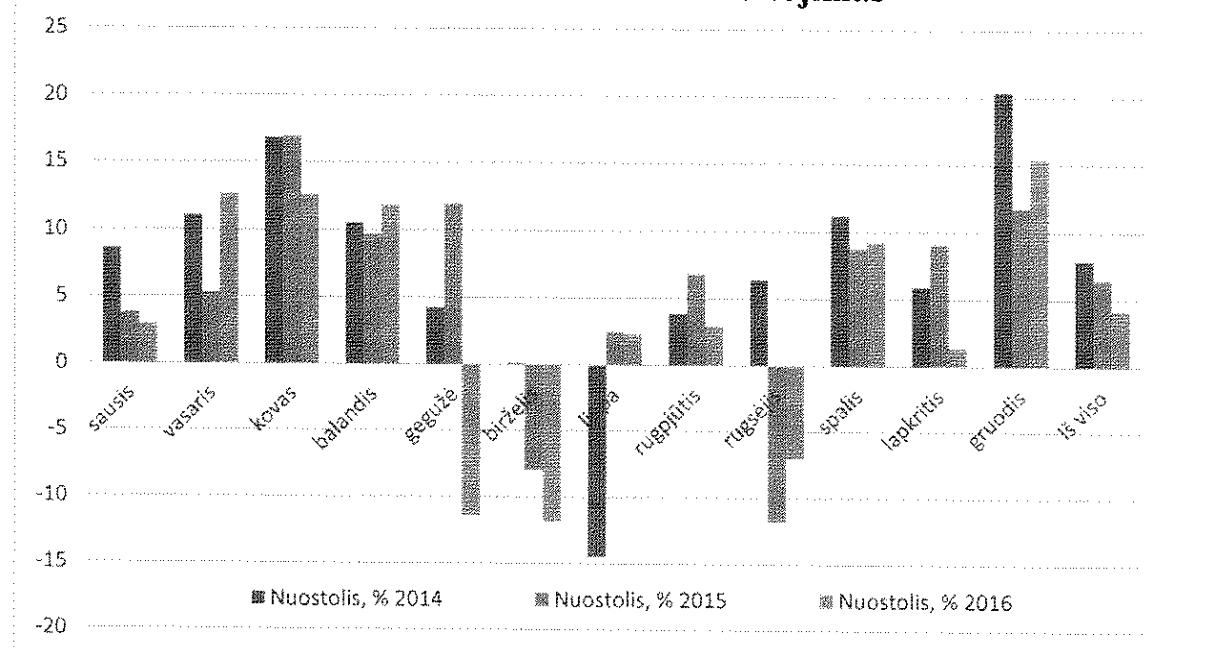
II.II KARŠTO VANDENS SUVARTOJIMAS 2014 – 2016 m.

7 lentelė. Karšto vandens suvartojimas

	Deklaruota, m ³			Sunaudota, m ³			Nuostolis, proc.		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
saujis	7245.09	6844.59	6826,07	7926	7116.00	7034,30	8.59	3.81	2,96
vasaris	6480.48	6417.99	6412,58	7284.5	6779.40	7339,50	11.04	5.33	12,63
kovas	6440.46	6261.13	6527,06	7739	7531.20	7465,60	16.78	16.86	12,57
balandis	6648.51	6595.53	6782,52	7430.5	7301.40	7689,90	10.52	9.67	11,80
gegužė	6813.26	6375.47	6999,88	7112.6	7239.90	6282,60	4.21	11.94	-11,42
birželis	6739.68	6417.65	6146,11	6745.7	5944.00	5491,51	0.09	-7.97	-11,92
liepa	6009.59	6203.77	6015,10	5248.2	6361.00	6156,81	-14.51	2.47	2,30
rugpjūtis	5890.58	6072.31	6155,62	6126.1	6515.80	6338,70	3.84	6.81	2,89
rugsėjis	6636.79	6437.91	6790,45	7088	6034.20	6342,30	6.37	-11.81	-7,07
spalis	6775.66	6456.44	6425,96	7629.4	7073.20	7080,80	11.19	8.72	9,25
lapkritis	6689.01	6382.28	6754,50	7106.1	7021.80	6850,00	5.87	9.11	1,39
gruodis	6652.68	6569.65	6587,21	8354.8	7445.00	7784,20	20.37	11.76	15,38
	79021.79	77034.72	78423,06	85790.9	82362.90	81856,22	7.89	6.47	4,19

11 pav.

Karšto vandens vartojimas



II.II.I Daugiabučių gyvenamųjų namų šilumos suvartojimas šildymui

UAB „Varėnos šiluma“ teikia šilumos energiją ir karštą vandenį vadovaudamas Valstybinės kainų kontrolės ir energetikos komisijos nutarimais patvirtintais metodu Nr. 4 (daugiabučiuose namuose, kuriuose yra atsijungusių butų metodas Nr. 5), pagal šį metodą šildymo sezono metu šilumos energijos kiekis yra paskirstomas į tris dalis: šaltam vandeniu pašildyti, karšto vandens sistemos temperatūrai palaikyti ir pastato šildymui. Šildymo sezono metu mokesčis už šilumą karšto vandens temperatūrai palaikyti yra pastovus, t.y. vartotojas moka už 160 kWh, taip pat atimamas šilumos energija šaltam vandeniu pašildyti (karštam vandeniu paruošti), o likusi suvartota šiluma paskirstoma proporcingai pagal plotus patalpoms šildyti. Ne šildymo sezono metu mokesčis už šilumos energiją, suvartotą karšto vandens ruošimui ir karšto vandens temperatūrai palaikyti, apskaičiuojamas taip: iš viso suvartoto šilumos energijos kiekio pagal įvadinio šilumos skaitiklio rodmenis atimamas šilumos energijos kiekis, suvartotas karštam vandeniu paruošti, likusi suvartotos šilumos energijos dalis tenka karšto vandens temperatūrai palaikyti ir išdalinama kiekvienam butui, turinčiam karšto vandens įvadą.

UAB „Varėnos šiluma“ ir nešildymo sezono metu taiko normatyvą karšto vandens temperatūrai palaikyti, nors yra įvykdžiusi karšto vandens tiekėjo pareigą sutvarkyti karšto vandens apskaitą daugiabučiuose namuose, todėl 2016 m. liko nepaskirstyta 187,95 MWh šilumos energijos ir tai sudarė 8,8 tūkst. Eur be PVM nuostolių.

2016 m. daugiausia šilumos energijos sunaudiojo senos statybos, mažesnio butų skaičiaus daugiabučiai namai. Mažiausiai šilumos energijos suvartojo renovuoti daugiabučiai namai, jie suvartoja perpus mažiau šilumos energijos. 2016 m. buvo renovuoti 4 daugiabučiai namai, iš viso renovuoti 27 daugiabučiai namai ir septynių daugiabučių namų renovacija tebevyksta.

II.II Renovuotų namų šilumos suvartojojimas šildymui

8 lentelė.

Eil. Nr.	Adresas	2014 m. sunaudojimas, MWh			2015 m. sunaudojimas, MWh			2016 m. sunaudojimas, MWh			skirtumas, MWh 2014/2015	2015/2016
		lapkritis	gruodis	iš viso	lapkritis	gruodis	iš viso	lapkritis	gruodis	iš viso		
Vidutinė oro temperatūra °C		2,2	-1,5	iš viso	4,2	1,8	iš viso	1	-0,1	iš viso		
1 Aušros g. 13	11,143	17,072	28,215	4,919	5,825	10,744	4,781	6,648	11,429	-17,471	0,685	
2 M.K.Čiurlionio g. 55	30,146	56,16	86,306	16,481	18,442	34,923	16,385	21,008	37,393	-51,383	2,47	
3 Šiltinamių g. 1	6,636	10,583	17,219	2,119	2,735	4,854	1,953	2,704	4,657	-12,365	-0,197	
Is viso:	47,925	83,815	131,74	23,519	27,002	50,521	23,119	30,36	53,479	-81,219	2,958	

II.III Nerenovuotų namų suvartojojimas šildymui

9 lentelė.

Eil. Nr.	Adresas	2014 m. sunaudojimas, MWh			2015 m. sunaudojimas, MWh			2016 m. sunaudojimas, MWh			skirtumas, MWh 2014/2015	2014/2016
		lapkritis	gruodis	iš viso	lapkritis	gruodis	iš viso	lapkritis	gruodis	iš viso		
Vidutinė oro temperatūra °C		2,2	-1,5	iš viso	4,2	1,8	iš viso	1	-0,1	iš viso		
1 Dzūkų g. 23	32,11	48,71	80,82	27,67	39,40	67,07	37,51	46,09	83,60	-13,75	16,53	
2 Melioratorių g. 7	5,66	10,71	16,37	7,25	9,59	16,84	9,47	11,64	21,11	0,47	4,27	
3 Vasario 16-oios g. 13	10,15	13,13	23,28	8,29	9,14	17,43	9,78	13,49	23,27	-5,85	5,84	
Is viso:	47,92	72,55	120,47	43,21	58,13	101,34	56,76	71,22	127,98	-19,13	26,64	

Pateiktoje lentelėje matyti, kad 2016 m. lapkričio ir gruodžio mėnesiais renovuotų daugiaubčių namų šilumos energijos suvartojojimas šildymui, lyginant su 2015 m. tais pačiais mėnesiais padidėjo 2,958 MWh, tam įtakos turėjo oro temperatūra, kuri 2016 m. šiais mėnesiais buvo žemesnė. Tačiau lyginant 2014 m. lapkričio ir gruodžio mėnesiais aukščiau minėtų daugiaubčių namų šilumos energijos suvartojojimą šildymui su 2016 m. tais pačiais mėnesiais matyti, kad po renovacijos šie daugiaubčiai namai suvartojo 40,6 % mažiau šilumos energijos, nors 2016 m. oro temperatūra buvo panaši. Tuo tarpu nerenovuotų namų suvartojojimas šildymui 2015 m. lyginant su 2014 m. buvo mažesnis 15,9 %, o 2016 m. lyginant su 2015 m. padidėjo 26,3 %.

III. TIEKIAMOS ŠILUMOS IR KARŠTO VANDENS KAINOS

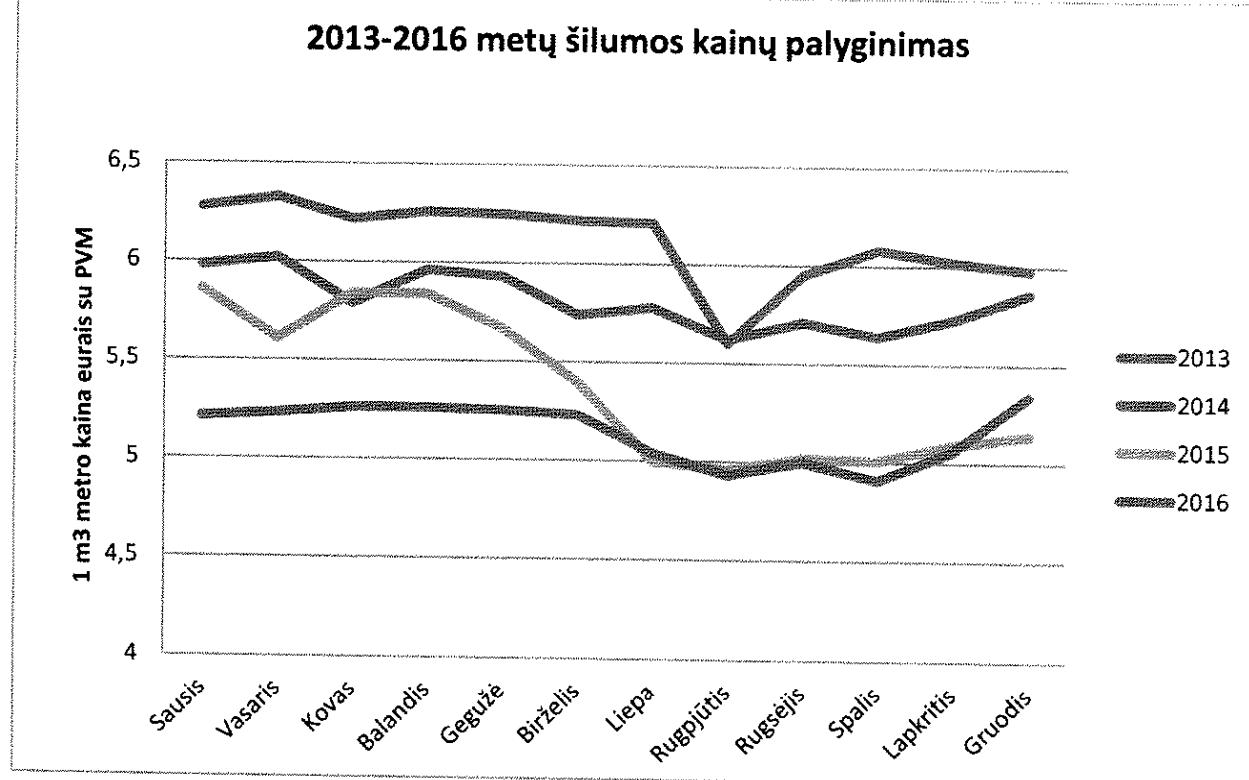
III.I ŠILUMOS KAINA

10 lentelė. Įmonės parduodamos šilumos kainos 2013-2016 metais su PVM už eurct/kwh.

Mènésis/metai	2013	2014	2015	2016
Sausis	6,28	5,98	5,86	5,21
Vasaris	6,33	6,02	5,61	5,23
Kovas	6,22	5,79	5,84	5,26
Balandis	6,26	5,96	5,84	5,26
Gegužė	6,25	5,93	5,67	5,25
Birželis	6,22	5,74	5,40	5,23
Liepa	6,21	5,78	5,00	5,04
Rugpjūtis	5,60	5,62	4,96	4,93
Rugsejis	5,95	5,71	5,02	5,00
Spalis	6,08	5,64	5,01	4,91
Lapkritis	6,02	5,73	5,09	5,06
Gruodis	5,98	5,86	5,14	5,34
Vidutinė	6,12	5,81	5,37	5,14

12 pav. šilumos kainų kitimas per 2013-2015 metų laikotarpį

2013-2016 metų šilumos kainų palyginimas



Kadangi 2016 metais galiojo ta pati Kainų komisijos patvirtinta bazine kaina, kaip ir 2013-2015 metų laikotarpiui, kainų mažėjimą ar didėjimą lėmė tik pigesnio biokuro naudojimas.

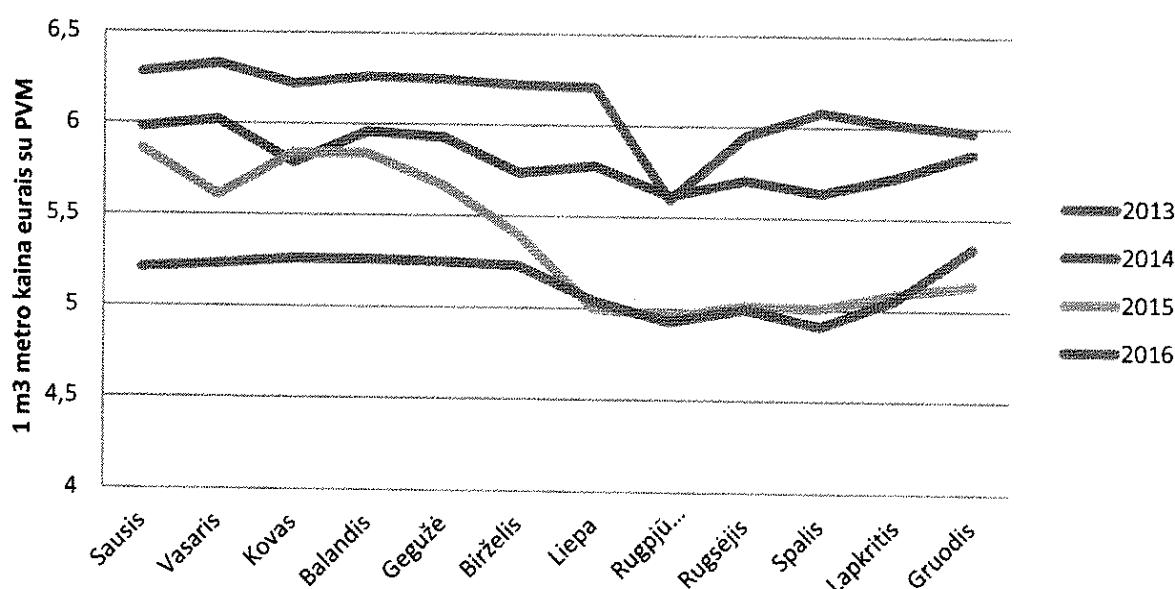
III.II KARŠTO VANDENS KAINA

11 lentelė. UAB „Varėnos šiluma“ parduodamo karšto vandens kainos 2015 m. su PVM už eur/m³.

Mėnesis/metai	2013	2014	2015	2016
Sausis	5,55	5,17	5,09	4,73
Vasaris	5,57	5,18	4,97	4,74
Kovas	5,52	5,06	5,09	4,76
Balandis	5,52	5,14	5,01	4,76
Gegužė	5,54	5,12	4,98	4,76
Birželis	5,53	5,02	4,84	4,74
Liepa	5,50	5,05	4,62	4,64
Rugpjūtis	5,38	4,96	4,60	4,58
Rugsėjis	5,14	5,00	4,63	4,62
Spalis	5,22	4,97	4,63	4,57
Lapkritis	5,19	5,01	4,57	4,65
Gruodis	5,17	5,01	4,70	4,81
Vidutinė	5,40	5,06	4,81	4,70

13 pav. Karšto vandens kainų kitimas per 2013-2015 metų laikotarpi

2013-2016 metų karšto vandens kainų palyginimas

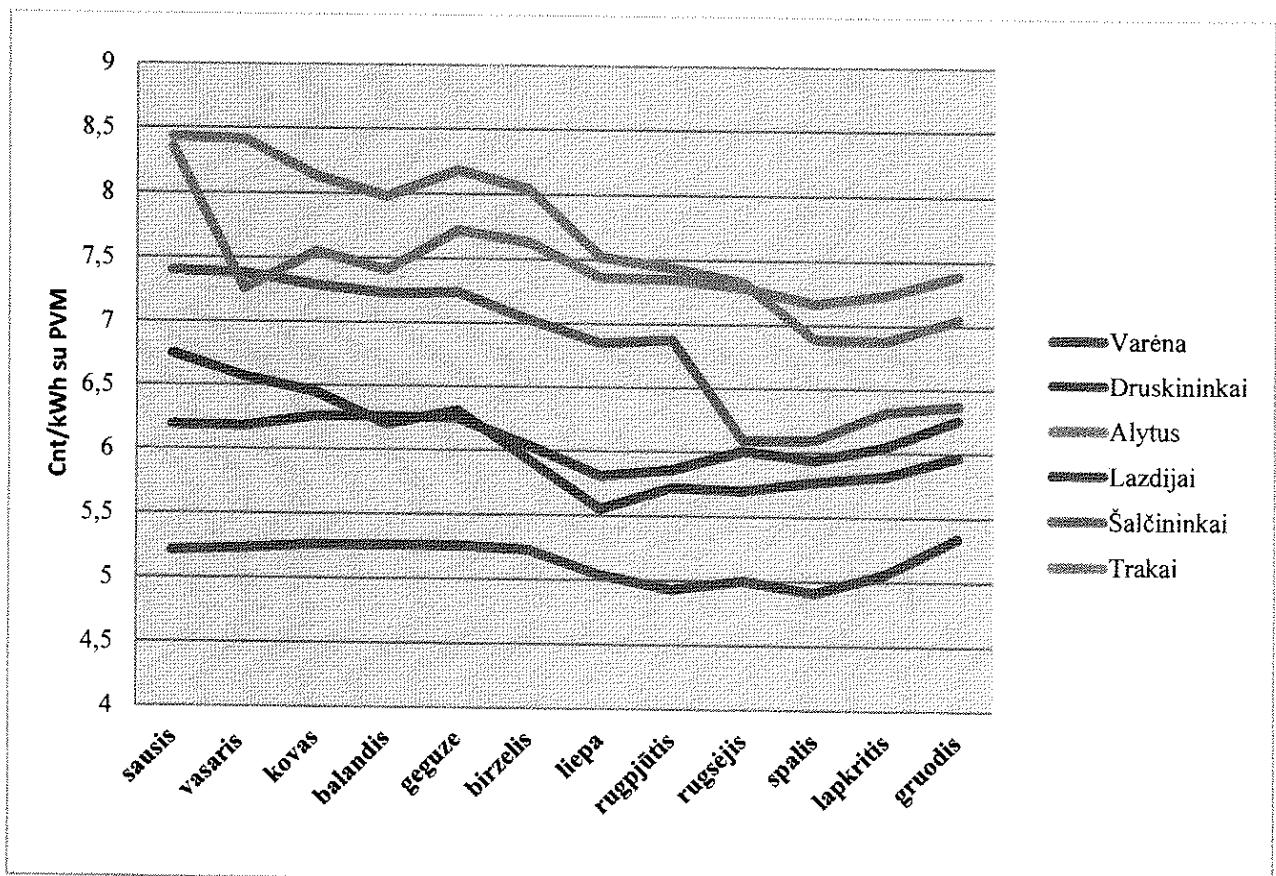


Analogiškai kaip ir šilumos kainos, taip ir karšto vandens pigesnę kainą lémë tik šilumos gamybai t.t. ir karšto vandens pašildymui naudotas pigesnis biokuras.

Kainas trijų metų laikotarpiui nustato LR Kainų komisija, atsižvelgdama į įmonės pateiktus gamybos duomenis, bei vadovaujantis teisés aktais ir metodikomis reglamentuojančiomis šilumos gamybą bei karšto vandens tiekimą. Įmonė į Kainų komisijos patvirtintą formulę įrašo praéjusio ménésio sunaudoto biokuro kainą ir gauna šilumos bei karšto vandens kainą sekančiam ménesiui, kurios teisingumą dar patirkrina ta pati Kainų komisija. Kainos mažėjimą ar didėjimą lemia tik biokuro kaina. Biokurą nupirkus brangiau ar pigiau tas iš karto atispindi kainoje vartotojui.

Pagal šildymo sezono kainas esame viena pigiausiai šilumą ir karštą vandenį tiekiančių ir parduodančių įmonių Lietuvoje. Dzūkijos regione šilumą ir karštą vandenį parduodame pigiausiai.

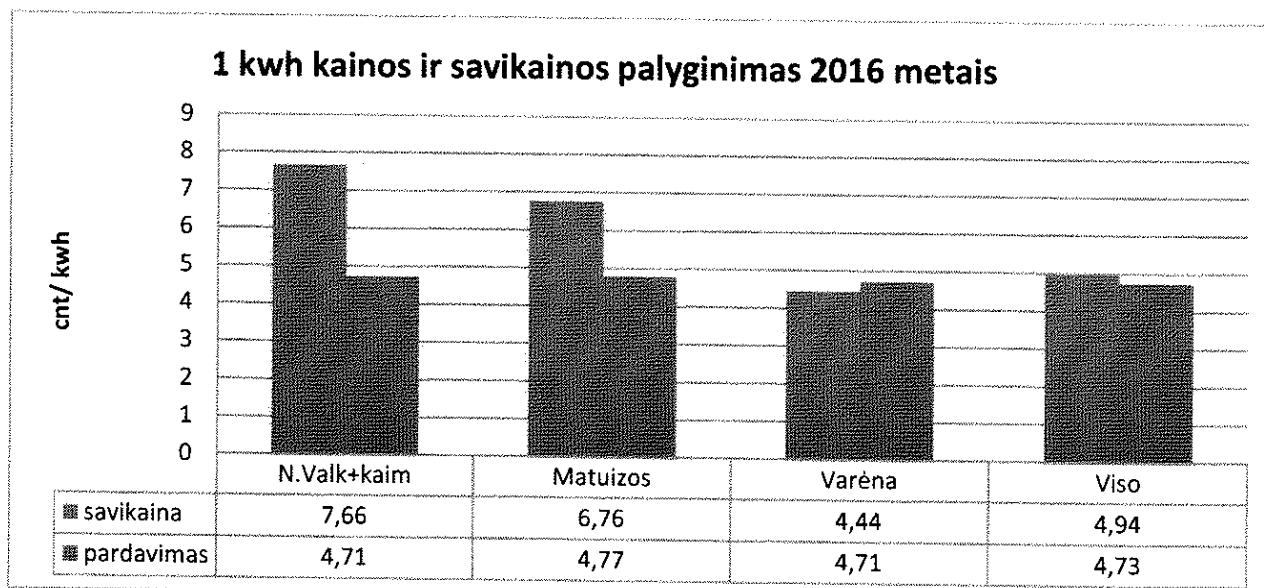
14 pav. Šilumos kainų palyginimas su kaimyniniais rajonais



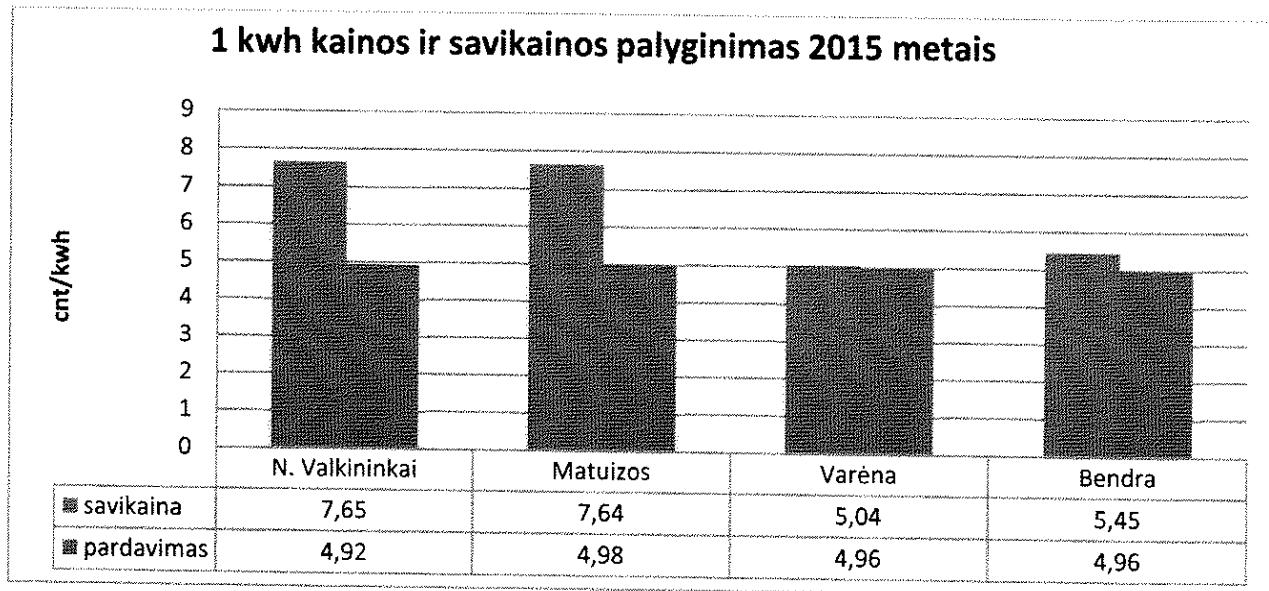
IV. EKONOMINIAI RODIKLIAI

IV. I. REGULIUOJAMOS VEIKLOS REZULTATAI

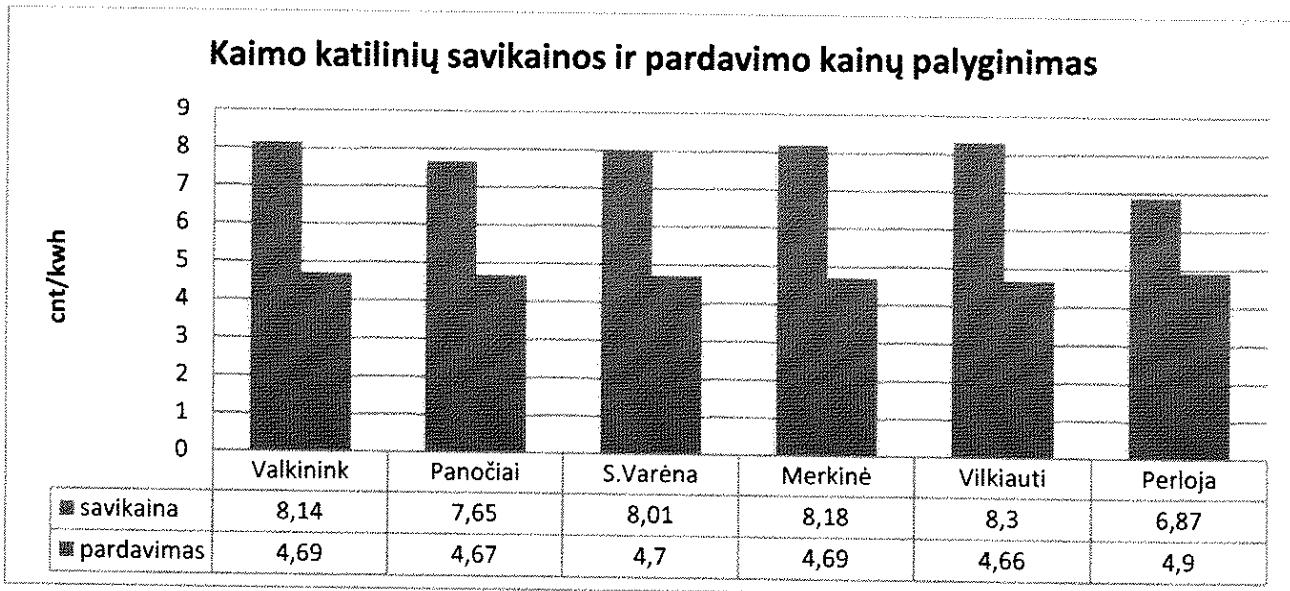
17 pav. Šilumos kainos gamybos savikainos ir pardavimo palyginimas



18 pav. 2015 metų palyginimas

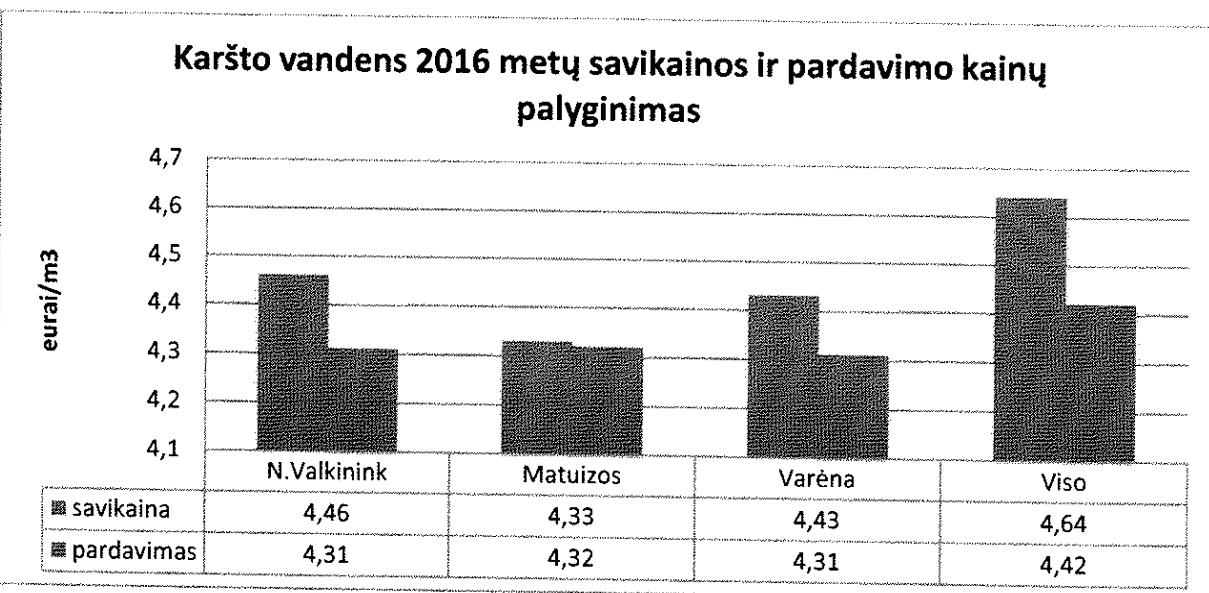


19 pav. Kaimo katinilių savikaina

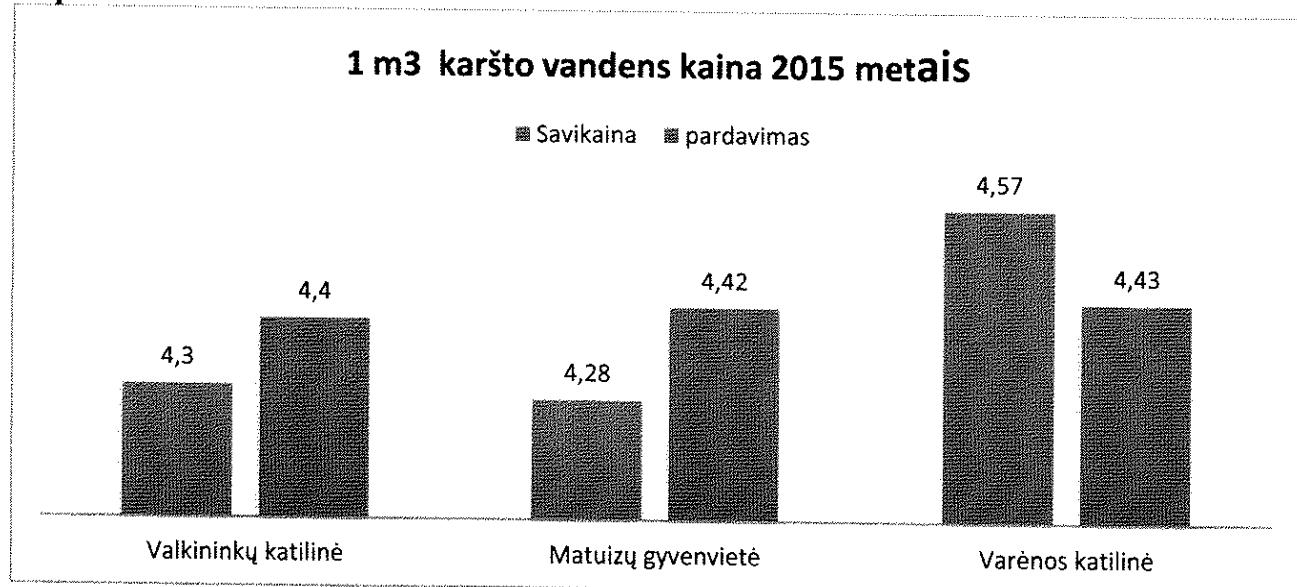


Kaip matosi aukščiau pateiktose lentelėse, įmonės gaminamos ir parduodamo šilumos savikaina yra daug aukštesnė už pardavimo kainą. **Tik Varėnos katininėje kainų skirtumas tarp gamybos ir pardavimo 2016 metais buvo teigiamas**, tačiau kitose rajono vietovėse eksploatuojamų katinilių nuostoliui padengti to neužtenka. Pvz.: Vilkiautinio katininėje gaminamos bei parduodamos šilumos savikaina yra net 44 % didesnė už pardavimo kainą.

20 pav. Karšto vandens paruošimo ir tiekimo savikainos ir pardavimo palyginimas

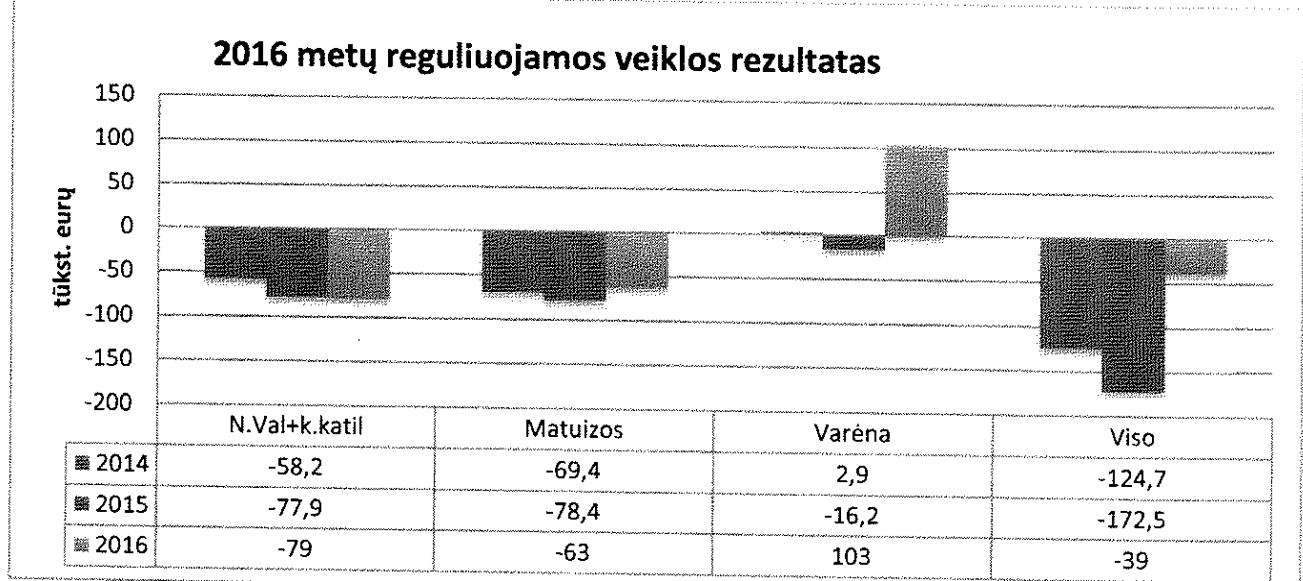


21 pav.

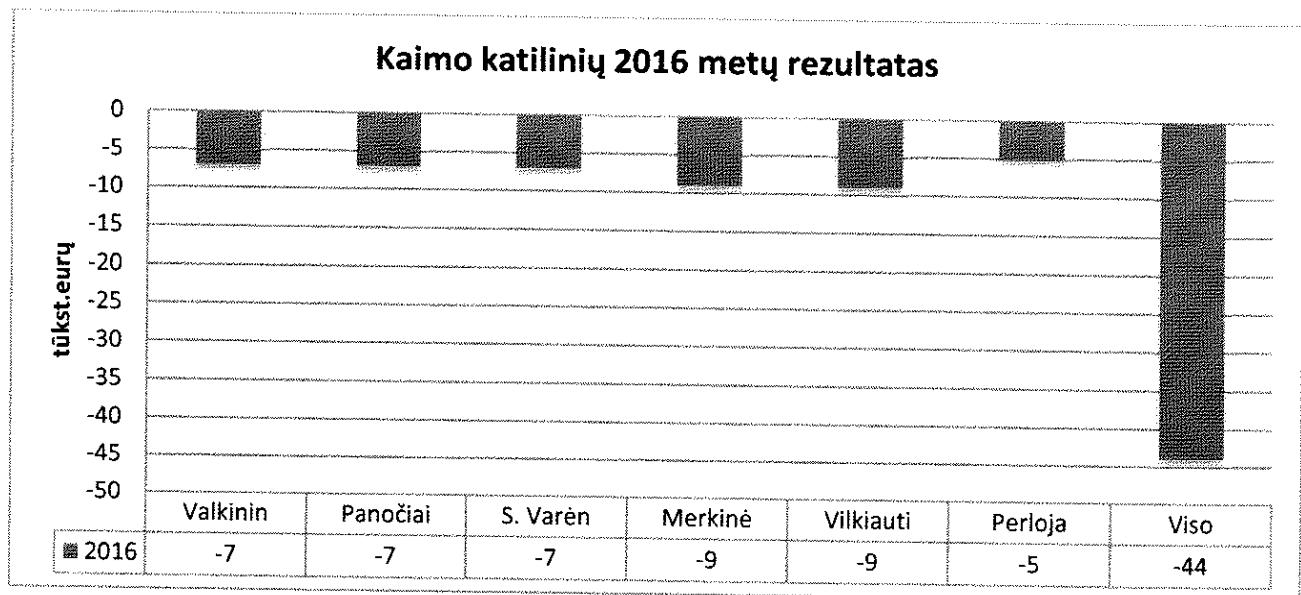


Karšto vandens kaina yra nustatyta dar 2011 metais Kainų komisijoje. Patvirtinta kaina yra žemesnė už karšto vandens tiekimo kaštus, todėl įmonė nors ir kiekvienais metais mažindama tiekiamo vandens nuostolius, vis tiek patiria daugiau sąnaudų negu gauna pajamų. 2016 metais nuostolis sudarė 6,8 tūkst. eurų, 2015 metais nuostolis sudarė 10,0 tūkst. eurų.

22 pav. Bendras reguliujamos veiklos nuostolis eurais



23 pav.



Iš reguliuojamos veiklos (šilumos ir karšto vandens tiekimo) įmonė per 2016 metus patyrė 39,0 tūkst. eurų nuostolį, kai tuo tarpu 2015 metais patyrė 170,8 tūkst. eurų nuostolį. 2016 metais įmonė pasiekė tikrai labai gerą rezultatą, sumažindama nuostolius 131,8 tūkst. eurų, jeigu nebūtų perimtos kaimo katininės, būtų buvę gauta 5,0 tūkst. eurų pelno.

Toks rezultatas pagrindinėje, kainų komisijos reguliuojamoje veikloje susidarė dėl 2015 metais pradėtos ir 2016 metais pabaigtos darbo vietų, gamybos kaštų, kitos veiklos bei paslaugų optimizavimo.

V. VARTOTOJU ĮSISKOLINIMAS, DARBAS SU SKOLOMIS

UAB „Varėnos šiluma“ komercijos skyrius skaičiuoja mokesčius už teikiamas paslaugas, vykdo skolų kontrolę, vykdo tiekiamo karšto vandens apskaitos kontrolę, ruošia šilumos ir karšto vandens sutartis su vartotojais, teikia informaciją vartotojams šilumos bei karšto vandens apskaičiavimo klausimais.

2016 metais UAB „Varėnos šiluma“ tiekė šilumos energiją bei karštą vandenį **3683** vartotojams. 14 lentelėje surašyta, kaip keitėsi vartotojai 2014, 2015 ir 2016 metais.

14 lentelė. UAB „Varėnos šiluma“ vartotojai

Mokėtojų grupės	Vartotojų skaičius			Įsiskolinusieji vartotojai		
	2014 m.	2015 m.	2016 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.
Vartotojai:	3607	3611	3683	3607	3611	3683
daugiabučių namų gyventojai	3482	3477	3536	406	446	399
bendrijos	2 (95 gyventojai)	2 (95 gyventojai)	2 (95 gyventojai)	1	2	1
nuosavų namų gyventojai	17	19	19	1	1	
biudžetinės organizacijos	30	30	40	13	8	3
verslo įmonės	47	50	53	10	6	12
kiti vartotojai	29	33	33	11	6	6
Šildomas plotas (gyventojams)						
Namų tipai	2014 m.	2015 m.	2016 m.			
daugiabučiai	182828,75	182828,75	186144,37			
nuosavi	1510,41	1873,17	1984,51			

2016 m. padaugėjo šilumos vartotojų skaičius, kadangi UAB „Varėnos šiluma“ buvo perduotos valdyti 6 Varėnos r. mokyklų katilinės, iš viso 72 vartotojai. Iš pateiktos lentelės matyti, kad 2016 m. sumažėjo skolingų gyventojų ir biudžetinių organizacijų, tačiau padaugėjo įsiskolinusių verslo įmonių.

2016 m. viso UAB „Varėnos šiluma“ vartotojų daugiabučiuose namuose buvo 3598, tame skaičiuje:

- 62 verslo įmonės arba negyvenamosios patalpos, naudojamos komercinei veiklai;
- 3471 daugiabučių namų gyventojai;
- 61 daugiabučių namų gyventojas, kuriems šilumos energija tiekama tik šildymo sezono metu;
- 4 karšto vandens vartotojai.

Bendrovė tiekė šilumą ir karštą vandenį dviem daugiabučių namų savininkų bendrijoms M.K.Čiurlionio g. 11 ir Vytauto g. 38, Varėna, kuriose gyvena 95 gyventojai, taip tiekia šilumos energiją 62 verslo įmonėms bei biudžetinėms organizacijoms, bažnyčiai, daugiabučiam gyvenamajam namui, Marcinkonių g. 12, Varėnoje, sudariusiam sutartį kaip kitas vartotojas bei 19 vartotojų nuosavuose namuose.

2016 m. UAB „Varėnos šiluma“ savo paslaugas teikė 71 visuomeniniams bei verslo objektams, 143 daugiabučiams gyvenamiesiems namams bei 17 individualių gyvenamujų namų.

2016 m. UAB „Varėnos šiluma“ teikė šildymo bei karšto vandens sistemų priežiūros 148 pastatams, tame skaičiuje:

- 132 daugiabučiai gyvenamieji namai;
- 13 visuomeninių bei verslo pastatų;
- 3 individualūs gyvenamieji namai.

Vartotojų (gyventojų) įsiskolinimas 2016 m.

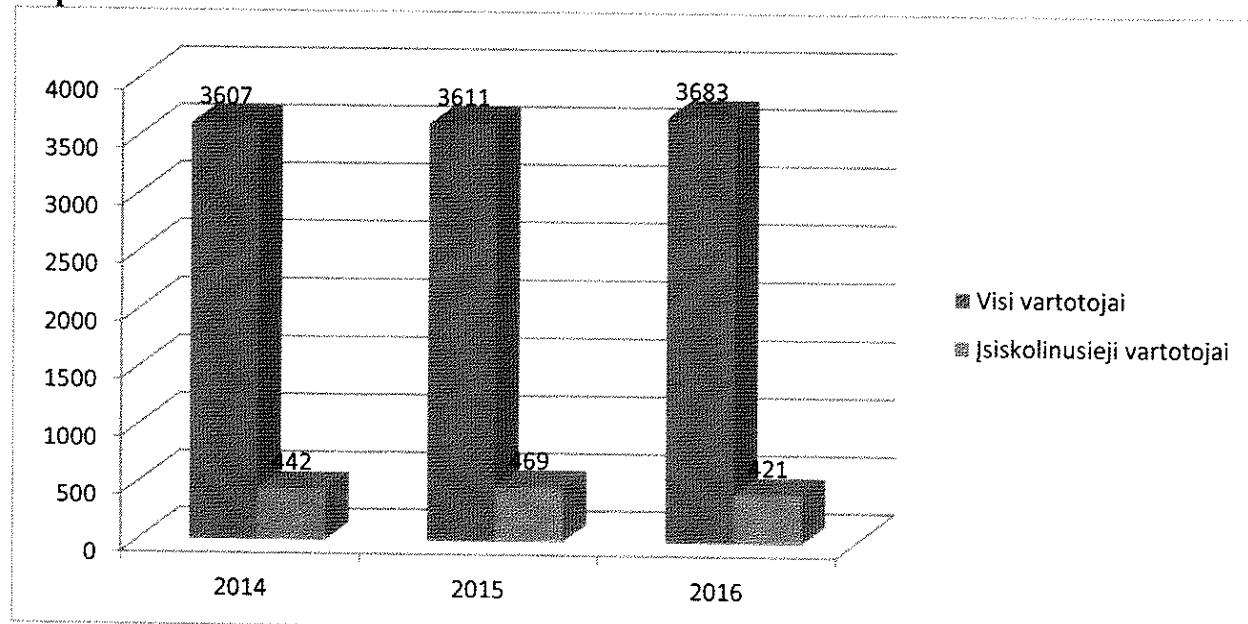
15 lentelė. Įsiskolinusieji vartotojai

Įsiskolinę vartotojai, tame sk.:	399	11,2 %
Skola > 100 €	347	9,8 %
Skola > 1500 €	50	1,4 %
Skola > 3000 €	22	0,6 %

2016 m. pabaigoje už UAB „Varėnos šiluma“ suteiktas buvo skolungi 399 gyventojai, iš jų 347 skolos buvo didesnės nei 100 eurų, 50 skolos didesnės nei 1500 eurų bei 22 gyventojų skolos viršijo 3000 eurų.

Vartotojų įsiskolinimas lyginant su 2014 ir 2015 m.

24 pav.



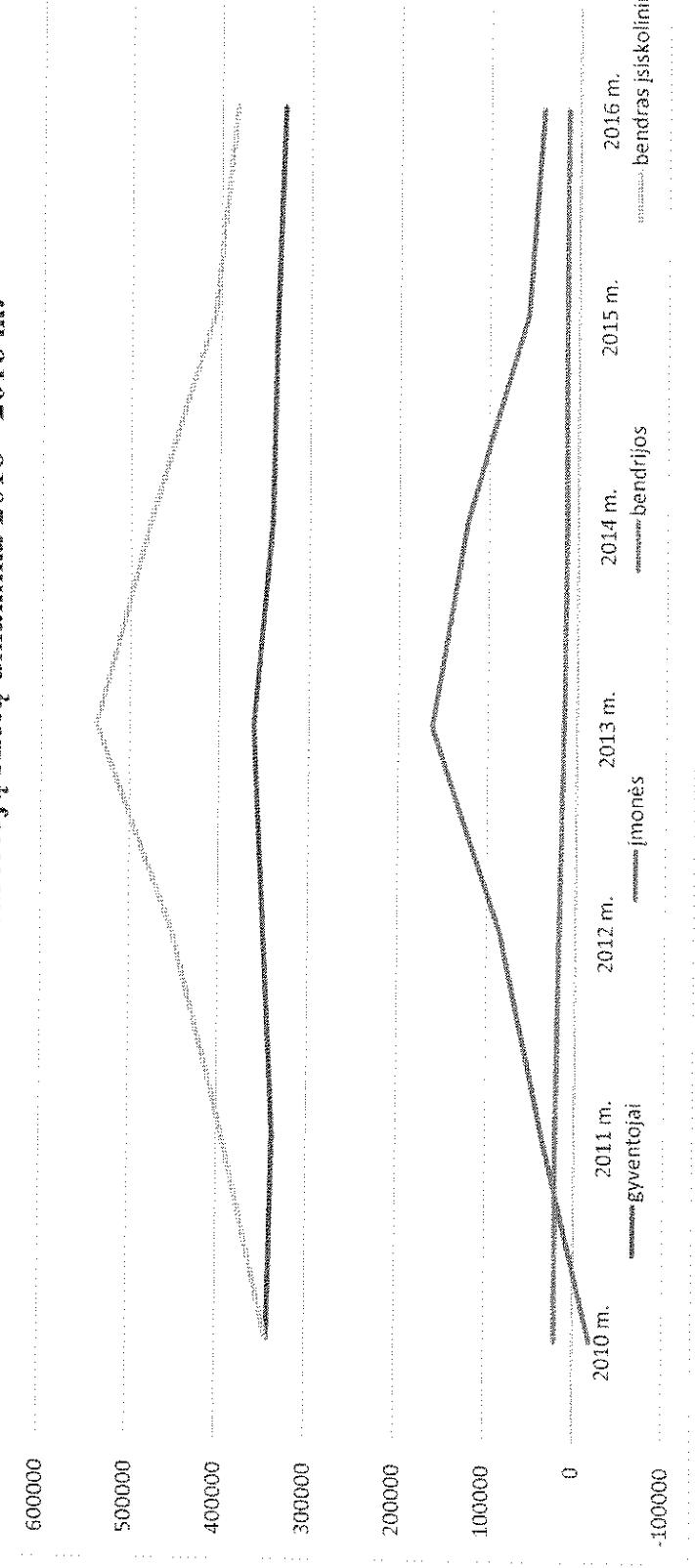
Diagramoje pateikiama, kaip pakito vartotojų įsiskolinimas, lyginant su 2014 ir 2015 m.

Vartotojų skolių dinamika 2010 – 2016 m.

16 lentelė. Vartotojų skolių dinamika

	2010 m.	2011 m.	2012 m.	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.
gyventojai	341971	337711	349792	361315	341321	336867	329570
imones	-19031	35811	84737	162069	123564	56383	40087
bendrijos	20416	21064	18078	14263	12327	13369	12930
bendrai isiskolinimas	343356	394586	452607	537647	477213	406619	382587

Vartotojų skolių dinamika 2010 - 2016 m.



25 pav.

Pateiktoje lentelėje matyti kaip kito vartotojo išskoliniminas už suteiktas paslaugas. Daugiausia vartotojai buvo skolingi 2013 m. virš 537 tūkst. euru, šiuo metu skola mažėja ir siekia 382,59 tūkst. euru.

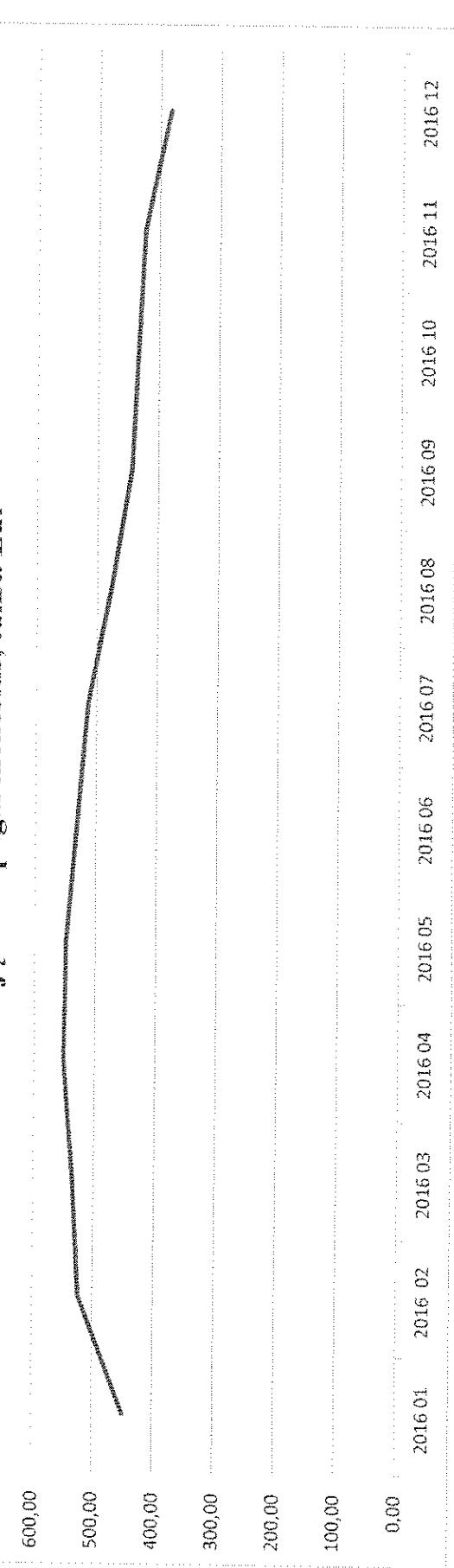
Vartotojų išskolinimas pagal mėnesius 2016 m., tūkst. euri

16 lentelė. Vartotojų išskolinimas pagal mėnesius

	sausis	vasaris	kovas	balandis	gegužė	birželis	liepa	rugpjūtis	rugsėjis	spalis	lapkritis	gruodis
gyventojai	351,77	371,39	374,11	385,01	376,50	367,99	358,82	351,42	334,16	327,16	324,00	329,57
įmonės	82,15	139,02	146,50	149,40	157,48	149,88	141,99	111,83	97,10	93,90	85,56	40,09
bendrijos	15,51	13,84	14,41	16,86	14,27	13,18	13,41	12,97	12,84	12,66	14,58	12,93
Iš viso	449,43	524,25	535,02	551,27	548,25	531,05	514,22	476,22	444,10	433,72	424,14	382,59

26 pav.

Vartotojų skola pagal mėnesius, tūkst. Eur



Pateiktoje lentelėje matyti, kaip metu bégijo vartotojai moka už suteiktas paslaugas. Balandžio mėn. skola buvo didžiausia, o pasibaigus šildymo sezonui vartotojai mažina išskolinimus ir gruodžio mén. skola yra mažiausia.

V.I DARBAS SU SKOLOMIS

17 ir 18 lentelėse išdėstyta, kokių veiksmų buvo imtasi, kad būtų sumažintos vartotojų skolos.

17 lentelė. Darbas su skolininkais

Eil. Nr.	Pavadinimas	skaičius vnt. suma	Metai	
			2015	2016
1.	Paduota į teismą	Skolininkai	96	59
2.	Priteista	Eur	54919,42	36738,52
3.	Išieškota	Eur	33586,12	34567,36
4.	Pasirašyta vekselių	Skolininkai	124	135
5.	Vekselių suma	Eur	47913,48	53542,84
6.	Sumokėta pagal vekselius	Eur	27214,58	25373,47
7.	Atlikta vykdomųjų įrašų	Skolininkai	5	7
8.	Skolos grąžinimo sutartis	Skolininkai	1	1

16 lentelėje matyti, kokios sumos priteistos ir kiek pagal jas jau yra išieškota lėšų. 2016 m. padaugėjo skolininkų, sudarančių vekselius, kuriais skolas įsipareigoja padengti per nustatyta terminą (maksimalus terminas – vieneri metai). Mūsų bendrovė ragina skolininkus pasirašyti vekselius, kadangi daugumą jų vartotojai apmoka, tik pavienius perduodame notarams atlikti vykdomuosius įrašus, išskirtiniai atvejais, skolininkui išduodamas antras vekselis. Taip pat gavę pranešimus maždaug pusę skolininkų patys padengia skolas. Didelė problema vadinančių „piktybiški“ skolininkai, kurie jau po keletą kartų yra paduoti į teismą ir jų skolos perduotos išieškoti antstoliams, intensyviai dirbama su antstoliais, kad tokie butai būtų parduodami iš varžytinių ir mūsų bendrovei grąžintos skolos.

17 lentelė. Skolų apžvalga

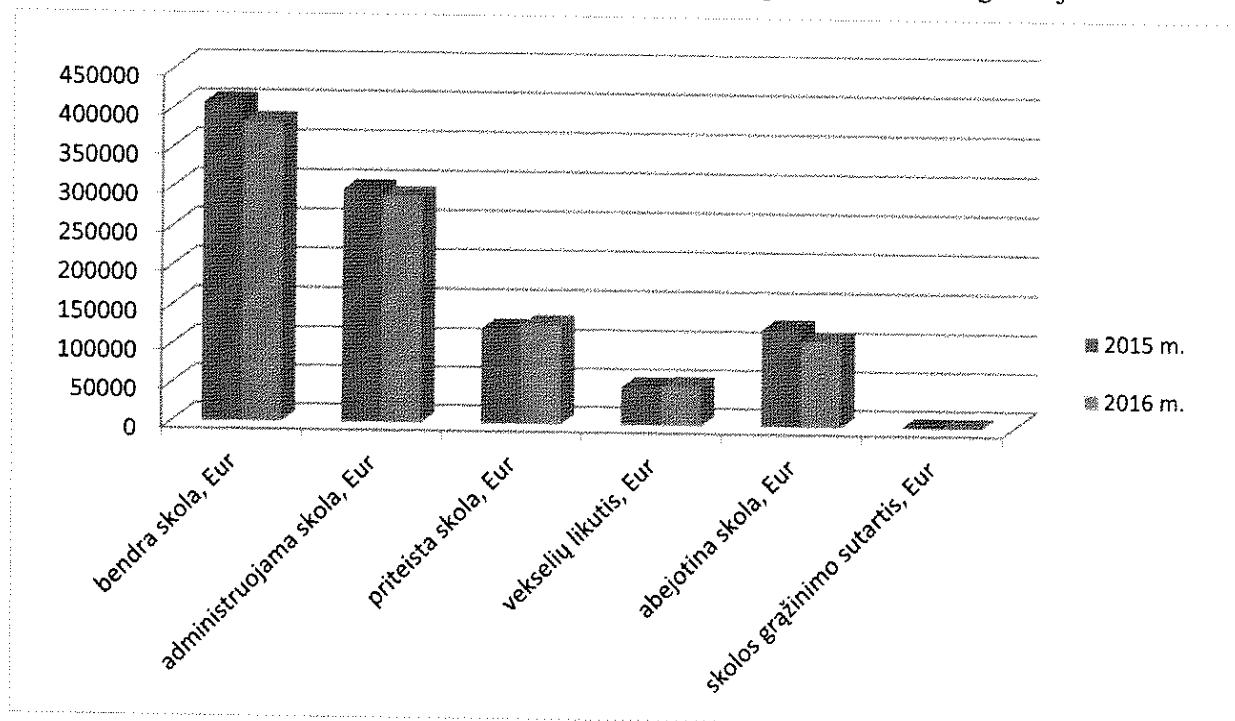
	2015 m.	2016 m.
Bendra skola, t. sk.:	406619	382587
Administruojama skola:	298073	289638
Priteista	123016	128200
Vekselių likutis	49365	51091
Abejotinos skolos	125506	110118
Skolos grąžinimo sutartis	186	229

17 lentelėje pateikiami duomenys, kokios skolos yra priteistos, dėl jų apmokėjimo susitarta su įskolinusiais vartotojais (sudaryta vekselių ar skolos grąžinimo sutarčių) ir koks yra skolų likutis, kurių išieškojimas yra abejotinas ar beviltiškas. Iš lentelės matyti, kad 2016 m. didesnis priteistų sumų likutis, pasirašyta daugiau vekselių, taip pat sumažėjo abejotinų skolų likutis. I ši likutį iškelta dauguma savivaldybės butuose gyvenusių asmenų skolos, taip pat skolos, likusios iš varžytinių pardavus butus, kai gautos pinigų sumos nepakako padengti visų skolų. Šių skolų

išieškojimas sunkiai įmanomas, kadangi dauguma asmenų neturi jokio turto, i kurį būtų galima nukreipti išieškojimą. Didžiausią dalį įmonių skolų sudaro Varėnos ligoninė.

Skolų apžvalga

27 pav. Kaip pasiskirsto skolos lyginant 2015 ir 2016 m. pateikiama ir diagramoje.



Siekiant mažinti vartotojų įsiskolinimą už bendrovės teikiamas paslaugas, 3 skolininkams, kurių skola didesnė nei 1500 Eur buvo sustabdytas karšto vandens tiekimas. Vartotojai, kurių skola didesnė nei 150 Eur, kartu su sąskaita gauna įspėjimą. 2016 m. Išsiųsta 1111 pranešimai skolininkams, 130 pranešimų dėl neapmokėto vekselio, 21 pranešimas dėl karšto vandens tiekimo sustabdymo įsiskolinusiems vartotojams, 198 pranešimai dėl raginimo deklaruoti karšto vandens skaitiklių parodymus. Antstolei vykdymui buvo perduotos 96 vykdomieji raštai.

2016 m. didelis dėmesys buvo skiriamas karšto vandens nuostolių mažinimui ir jų prevencijai. Karšto vandens apskaitos technikai kiekvieną mėnesį tikrino gyventojų karšto vandens skaitiklių rodmenis, tų daugiaubčių namų, kuriuose skirtumas tarp deklaruoto ir sunaudoto karšto vandens yra didesnis nei 15 procentų. Gyventojams, kurie nedeklaruoja karšto vandens ir nepateikia bendrovei nedeklaravimo priežasčių ar nesuteikia sąlygų mūsų bendrovės atsakingiems darbuotojams patikrinti skaitiklių rodmenų, karšto vandens suvartojimas skaičiuojamas pagal normas. 2016 m. buvo pakeista 457 karšto vandens skaitikliai vartotojų butuose.

VI. INVESTICIJOS

1. INVESTICIJA „*Matuizų kaimo katilinės, įrengiant du vandens šildymo 0,5 ir 1,0 MW galios katilus, statyba*“.

Investicija pradėta įgyvendinti 2016 metų pradžioje. Buvo sutvarkyta žemės nuoma katilinės statybai, surengtas konkursas jos statybai. Konkursą laimėjo AB “Montuotojas” pasiūlęs pastatyti katilinę už 698 tūkst. eurų. Rangovas katilinę pastato už savo lėšas ir po jos pridavimo atideda mokėjimus 6 metams arba 72 mėnesiams. Įmonė iš karto sumoka tik už projektavimą bei projekto priežiūrą 30,0 tūkst. eurų. Vykdant investiciją 2016 metų pabaigai buvo įvykdinta apie 70 % numatyti visų statybos ir katilinės įrengimo darbų. Katilinę numatoma pradeti eksploatuoti nuo 2017 metų gegužės mėnesio.

2. INVESTICIJA „*Specialaus automobilio pirkimas*“.

Vykdant investiciją, 2016 metais konkurso būdu buvo nupirktas automobilis VW Cady skirtas kaimo katiliui eksploatacijai. Šios investicijos įgyvendinimui panaudota 6,8 tūkst. eurų.

3. INVESTICIJA “*Vasario – 16 – ios gatvės šilumininių trąsų rekonstrukcija*“.

Vykdant investiciją, 2016 m. kartu su Varėnos savivaldybės administracija bei UAB “Varėnos vandenys” vadovaudamiesi jungtinės veiklos sutartimi, buvo rekostruota visi Vasario 16 –ios gatvėje ir šalia jos esančios šiluminės trasos. Rekonstrukcija įmonei kainavo 134 tūkst. eurų.

VII. VARTOTOJŲ SKUNDAI, PRAŠYMAI, PRANEŠIMAI

18 lentelė. 2014-2016 m. gauti vartotojų nusiskundimai, prašymai, pranešimai

Eil. Nr.	Iškvietimo priežastis	Iškiesta kartu			Pastabos
		2016	2015	2014	
1.	Nešyla gyvatukai, radiatoriai	62	65	67	Oro šalinimas, sistemų praplovimas
2.	Padidinti, sumažinti temperatūrą butuose	111	131	282	Pastovus temperatūros regulavimas pakitus aplinkos oro temperatūrai
3.	Pradėti, pabaigti šildymo sezoną	31	18	33	Gyventojai, gali koreguoti šildymo sezono pradžios ir pabaigos datą.
4.	Papildomai patikrinti skaitiklių rodmenis	15	13	19	Gyventojų rodmenų nesutapimas su įmonės darbuotojų fiksuotais rodmenimis
5.	Nepagrūsti pranešimai	24	4	5	Nepasitvirtinę faktai, dažniausiai per žema ar per aukšta temperatūra vartotojo bute.
6.	Kiti iškvietimai	22	53	27	Bėga karštas vanduo, prarūdijo gyvatukas, triukšmas čiaupuose, trūkusių radiatorių atjungimas ir užaklinimas, šilumos ir karšto vandens skaitiklių keitimas gedimų atveju
Viso:		265	284	433	

19 lentelė 2016 m. gauti raštiški šilumos ir karšto vandens vartotojų skundai

Metai	Gautų skundų skaičius iš viso	Skundų pobūdis		Pagrįstų skundų skaičius	Nepagrįstų skundų skaičius
		Dėl apmokėjimo už paslaugas	Dėl eksploatavimo pažeidimų		
2016 m.	9	6	3	2	7

VIII. ATASKAITOS APIBENDRINIMAS

1. Šiluma ir karštas vanduo 2016 metais buvo teikiami kokybiškai, be sutrikimų.
2. 2016 metais įmonė dirbo neturėdama naujos, Kainų komisijoje, patvirtintos bazinės kainos, todėl vadovavosi senaja, dar 2011 metais patvirtinta kainos struktūra, t.y. palyginus su 2015 metų kainos struktūra, šiluminės energijos ir karšto vandens kainos mažėjimui įtakos turėjo tik naudotas pigesnis biokuras, mažesnis elektros energijos ir biokuro naudojimas.
3. Įmonė bene vienintelė Lietuvoje, kainodaroje netaikė investicinės grąžos (pelno maržos).
4. Dzūkijos regione įmonė yra pirmoje vietoje pagal šilumos ir karšto vandens kainą.
5. Įmonė 2016 metais reagavo į 265 iškvietimus, skundus, tai 19 kartų mažiau nei 2015 metais ir net 168 kartais mažiau nei 2014 metais.
6. 2016 metais buvo pradėta statyti nuosava katilinė Matuizų gyvenvietėje.
7. Pirkas, pigesnis nei biržoje, biokuras (pjuvenos) iš Varėnos rajono medienos perdirbimo įmonių.
8. 2016 metais įmonė nenaudojo iškastinio kuro t.y. mazuto ir skalūnų alyvos, tai leido taupyti apyvartinius taršos leidimus bei užtikrinti švaresnį orą rajono gyventojams.
9. 2016 metais Varėnos miesto, Naujujų Valkininkų, Matuizų, Merkinės gyvenvietėms, Valkininkų, Panočių, Senosios Varėnos, Perlojos, Vilkiautinio kaimams buvo pateikta 52025 MWh šilumos energijos, parduota – 42261 MWh. Pardavimas palyginus su 2015 metais padidėjo 12 %.
10. 2016 metais vartotojai sunaudojo 507 m³ arba 0,6 % mažiau karšto vandens nei 2015 metais.
11. Lyginamosios elektros energijos sąnaudos palyginus su 2016 metais sumažėjo nuo – 19,31 kWh e / MWh š iki 18,96 kWh e/MWh š.
12. Lyginamosios kuro sąnaudos 2016 metais buvo didesnės ir sudarė 89,86 kg/MWh, 2015 metais buvo 89,46 kg/ MWh. Padidėjimą lėmė kaimo katilinių eksploatavimas, kuriose dėl mažesnio katilų naudingumo, kuro sunaudojimas buvo 105,2 kg/MWh.
13. Technologiniai šilumos nuostoliai 2016 metais buvo 19,37 %, 2015 metais sudarė 19,87 %. Nuostoliai sumažėjo nepaisant 12 % padidėjusios šilumos energijos gamybos.
14. Karšto vandens nuostoliai 2016 metais, palyginus su 2015 metais sumažėjo 4,19 % nuo viso patiekto karšto vandens kieko.
15. Šiltuoju metų laiku įmonė dėl “gyvatuko” šildymo patyrė 8,8 tūkst. eurų nuostoli, arba 1,9 tūkst. eurų mažesnį nei 2015 metais, kai patyrė 10,7 tūkst. eurų nuostoli.
16. 2016 metai pabaigti turint 383,0 tūkst. eurų vartotojų įsiskolinimą, tai 23,6 tūkst. eurų mažiau nei 2015 metais, kai įsiskolinimas sudarė 406,6 tūkst. eurų.

17. Įmonė 2016 metais iš reguliuojamos veiklos (šilumos ir karšto vandens tiekimo) patyrė 39,0 tūkst. eurų nuostolį, 131,8 tūkst. eurų mažiau nei 2015 metais (nuostolis buvo 170,8 tūkst. eurų).
18. Bendrovė 2016 metus baigė turėdama 79,2 tūkst. nuostolį, 2015 metais įmonė turėjo 157,2 tūkst. pelną. Pelnas susidarė dėl sukauptų per 2011 – 2015 metų laikotarpį ATL pardavimo už 348,0 tūkst. eurų sumą. Eliminavus šią sumą, kuri iškraipė realias įmonės pajamas iš pagrindinės savo veiklos, **2016 metais įmonė nuostolius iš pagrindinės gamybos sumažino 119,1 tūkst. eurų.**

IX. IŠVADOS

1. Nepriklausomai nuo parduodamo šilumos ir karšto vandens kiekinio, įmonė privalo užtikrinti reikiamą šilumos ūkio eksplotavimą Varėnos mieste, Naujujų Valkininkų, Matuizų, Merkinės gyvenvietėse, Senosios Varėnos, Valkininkų, Panočių, Perlojos ir Vilkiautinio kaimuose.
2. Vistiek patiriamas per didelis nuostolis iš pagrindinės veiklos. Netgi optimizavus remonto, priežiūros, darbo užmokesčio ir visas kitas sąnaudas, šiluminės energijos gamybos savikainos tiek sumažinti negalima, kad ji pasiektų bent jau dabartinę pardavimo kainą.
3. Įmonė niekaip nejtakoja Kainų komisijos nustatomos kainos, todėl įmonė nežino, kokia bus naujai nustatyta bazine kaina 2017-2018 metų šildymo sezonui. Kainų komisija nustatydama kainas vadovaujasi tik įmonės pateikta informacija apie padarytas praėjusių trijų metų laikotarpio išlaidas ir gautas pajamas, šiuo metu jau analizuojama visą 2011-2016 metų laikotarpį.
4. Įmonė pastaruosius metus dirbdama be į kainodarą įskaičiuotos investicinės grąžos, kiekvienais metais patiria nuostolius, jeigu ne ATL pardavimas 2015 metais būtų pritrūkę apyvartinių lėšų 2016/2017 metų šildymo sezonui. Apyvartinių lėšų užtikrinimas leidžia apsirūpinti pigesniu biokuru, jį perkant vasaros metu, kada jis pigiausias, tuo pačiu užtikrinama pigesnė šiluminė energija vartotojui.

X. SVARBIAUSI TIKSLAI IR UŽDAVINIAI 2016 METAMS

- 2017-2018 metų šildymo sezonui suderinti naują bazine parduodamos šiluminės energijos ir karšto vandens kainą.
- 2017 metų pavasarį pabaigti derinimo darbus ir pradėti eksplotuoti Matuizų gyvenvietės katinlinę.
- Iki 2017 metų pabaigos užbaigti Vasario – 16 – sios gatvės ir teritorijoje aplink ją esančių šilumos tinklų renovaciją.
- Išanalizuoti ir įvertinti kaimo katinlinių bei šilumos trąsų techninių stovų. Optimizuoti jų veiklą, mažinant šilumos energijos savikainą.

Direktorius



Kęstutis Lapurka

Balanso forma

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2017. 01. 26 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2016 01 01 - 2016 12 31

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5623361	4890472
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	10165	17836
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		10165	17836
1.4.	Koncessijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitais nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansas			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	5612287	4871727
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3446983	2709437
2.3.	Mašinos ir įranga		1965652	1957867
2.4.	Transporto priemonės		22984	23810
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		146660	180613
2.6.	Investicinių turtas			-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansas ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		30008	
3.	FINANSINIS TURTAS	3	909	909
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.	Ilgalaičių investicijos			
3.8.	Po vienu metu gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinių turtas		909	909
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinių turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1441895	1482959
1.	ATSARGOS	4	486252	505859
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detales		465879	477030
1.2.	Nebaigtą produkciją ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkciona			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		1652	522
1.5.	Biologinių turtas			
1.6.	Ilgalaičių materialusis turtas, skirtas parduoti		382	
1.7.	Sumokėti avansas		18339	28307
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	675475	596092
2.1.	Pirkėjų skolos		664388	587722
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		11087	8370
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	280168	381008
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		3836	4398
	TURTO IŠ VISO		7069092	6377829

NUOSAVAS KAPITALAS IR ISIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3152674	2798600
1.	KAPITALAS	7	3267085	2833833
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3267085	2833833
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms išigytų			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(114411)	(35233)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(79178)	144084
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(35233)	(179317)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	2087598	1604991
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensių ir panašių išpareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ISIPAREIGOJIMAI	9	1828820	1974238
1.	PO VIENŪ METŪ MOKĒTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ISIPAREIGOJIMAI		1066168	1388514
1.1.	Skolinių išpareigojimai		34976	46884
1.2.	Skolos kredito istaigoms		1031192	1341630
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinos sumos			
1.8.	Kitos mokētinos sumos ir ilgalaikiai išpareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĒTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ISIPAREIGOJIMAI		762652	585724
2.1.	Skolinių išpareigojimai		11908	11499
2.2.	Skolos kredito istaigoms		310438	334821
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		344637	163516
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio išpareigojimai			6558
2.9.	Šu darbo savykiais susiję išpareigojimai		60374	46022
2.10.	Kitos mokētinos sumos ir trumpalaikiai išpareigojimai		35295	23308
H.	SUKAUPTOS SAНАUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIУ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ISIPAREIGOJIMU IS VISO		7069092	6377829

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Kęstutis Lapurka
(vardas ir pavardė)

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

Alvyda Leknickienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017.02.21 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2016 01 01 - 2016 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	10	2267318	2116294
2.	Pardavimo savikaina	11	(2069202)	(2016035)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		198116	100259
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinių sąnaudos	11	(238976)	(244297)
7.	Kitos veiklos rezultatai	10;11	(799)	341801
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamujų ir asocijuotujų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	10	8213	7950
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	11	(45732)	(55071)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(79178)	150642
14.	Pelno mokesčis		-	(6558)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(79178)	144084

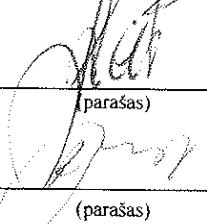
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynajį pelną mažinanti suma, išrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

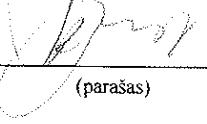
Vyr. finansininkė

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


(parašas)

Kęstutis Lapurka

(vardas ir pavardė)


Alvyda Leknickienė

(vardas ir pavardė)

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017 02 09 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)2016 01 01 - 201612 31
(ataskaitinis laikotarpis)

eurai (ataskaitos ištakumo lygis ir vertė)						
	Apmokėtas įstatinės arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Istatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai
				Ilgalaikio materialojo turto	Privalomasis arba aistragos (rezervinis) kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)
1. Likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2833833					(179502)
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas						0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas						0
4. Perskaiciuotas likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2833833	0	0	0	0	(179502)
5. Ilgalaikio materialojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)						0

6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)			0
7. Savų akcijų išigijimas (pardavimas)			0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)			185
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)			144084
10. Dividendai			0
11. Kitos išmokos			0
12. Sudaryti rezervai			0
13. Panaudoti rezervai			0
14. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajiminkų įnašai (pajų grąžinimas)			0
15. Kitas istatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)			0
16. Įnašai nuostoliams padengti			0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2833833	0	0
18. Ilgalaičio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)			0
20. Savų akcijų išigijimas (pardavimas)			0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)			0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)			(79178)
23. Dividendai			0

24. Kitos išmokos							0
25. Sudaryti rezervai							0
26. Panaudoti rezervai							0
27. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajinkų įnašai (pajų grąžinimas)							429534
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	3718						
29. Inašai nuostoliams padengti							0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3267085	0	0	0	0	0	(114411) 3152674

Kestutis Lapurka
 Kestutis Lapurka _____
 (vardas ir pavardė)

Alvyda Leknickienė
 Alvyda Leknickienė _____
 (vardas ir pavardė)

Direktorius
 Direktorius _____
 (imones vadovo pareigų pavadinimas)

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

(paratas)
 (paratas) _____
 (paratas)
 (paratas)

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

(Tvirtinimo žyma)

20 16 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017 m. vasario 3 d. Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2016 01 01 - 2016 12 31

curai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigu iplaukos (su PVM)		2466005	3021160
1.1.1.	Pinigu iplaukos iš klientų		2435309	2510104
1.1.2.	Kitos iplaukos		30696	511056
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigu išmokos		(2119826)	(2275400)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliau, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1328561)	(1697031)
1.2.2.	Pinigu išmokos, susijusios su darbo santykiais		(660562)	(545498)
1.2.3.	Sumoketi į biudžetą mokesčiai		(112510)	(1694)
1.2.4.	Kitos išmokos		(18193)	(31177)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		346179	745760
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, išsigijimas		(62193)	(203894)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų išsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigražinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(62193)	(203894)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigu 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 išmokejimas			
3.2.	Pinigu srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(384826)	(306678)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	72961
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			72961
3.2.1.2.	Obligacijų išlaidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(388264)	(386760)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(334974)	(320030)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumoketos palūkanos		(41791)	(53118)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(11499)	(13612)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimu padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimu sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		3438	7963
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			(842)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(384826)	(306678)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigu ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(100840)	235188
6.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai laikotarpio pradžioje		381008	145820
7.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		280168	381008

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkas

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkytį apskaitą kito asmenis pareigų pavadinimas)

Kęstutis Lapurka

(vardas ir pavardė)

Alvyda Leknickienė

(vardas ir pavardė)

Patvirtinta:
2017 m. balandžio mėn. d.
Protokolo Nr. A-

2016 METŪ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2017 m. vasaris 23 d.

Ataskaitinio laikotarpio pradžia: 2016 m. sausio 1d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaiga: 2016 m. gruodžio 31 d.

Finansinė atskaitomybė sudaryta už 2016 m. gruodžio 31 dienos duomenimis

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistruavimo data

Uždaroji akcinė bendrovė „Varėnos šiluma“ (toliau – Bendrovė), įmonės kodas 184827583, įregistruota 2000 m. balandžio 28 d. Varėnos rajono savivaldybėje. Buveinės adresas: J. Basanavičiaus g. 56, LT-65210 Varėna, Lietuvos respublika. Bendrovė įsteigta reorganizavus skaidymo būdu specialios paskirties akcinę bendrovę „Alytaus šilumos tinklai“. Vykdant galiojančius norminius aktus, Valstybės įmonė Registrų centras 2004 m. rugsėjo 24 d. dėl pasikeitusio įmonės kodo bendrovei išdavė naują registracijos pažymėjimą Nr. 003771. Bendrovė yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, balansą, savo antspaudą, sąskaitas bankų įstaigose.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes, dukterines ir asocijuotas įmones

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių, dukterinių bei asocijuotų įmonių.

4. Bendrovės veikla

Bendrovės veikla yra išvardinta bendrovės įstatuose. Pagrindinė ūkinės veiklos rūšis yra šilumos energijos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas Varėnos rajone. Bendrovės tikslai yra užtikrinti Varėnos miesto ir rajono šilumos vartotojų aprūpinimą centralizuotai tiekiama šiluma, karštu vandeniu, užtikrinti tiekiamos energijos kokybę pagal galiojančius norminius dokumentus bei jos tiekimo nepertraukiamumą.

Remiantis Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu nuo 2000 m. gegužės mén. bendrovė vykdo šiluminės trasų, daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą. Taip pat atlieka hidraulinius trasų ir vamzdynų išbandymus, šildymo sistemos praplovimus, įrengimų priežiūrą ir kitas paslaugas, tvarkant šilumos ūki.

Kita Bendrovės veikla - tai turimo ilgalaikio kilnojamojo ir nekilnojamojo turto nuoma.

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija). 2003 m. liepos 25 d. komisija išdavė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją, kuri galioja neribotą laiką. Tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta komisijos sprendimų.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą

5.1 Strateginiai produktai

Kadangi pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas, todėl ir pagrindinė prekė yra šiluminė energija. Pagrindiniai gaminamos šiluminės energijos pirkėjai yra

Varėnos miesto, Naujujų Valkininkų miestelio bei Matuizų gyvenvietės gyventojai, savivaldybės ir valstybės biudžetų išlaikomos įstaigos, prekybos įmonės ir kiti vartotojai, kurie sudaro neženklią pirkėjų dalį. 2016 metais patikėjimo teise buvo perduotos Panočių, Merkinės, Vilkiautinio, Perlojos, Senosios Varėnos ir Valkininkų mstl. katilinės, kur pagaminta šiluma tiekama šių gyvenviečių gyventojams ir kai kuriems kitiems vartotojams. Bendrovės vykdomos techninės priežiūros paslaugomis naudojasi daugiaubčių namų gyventojai ir kiti su bendrove sudarę sistemų priežiūros vykdymo sutartis juridiniai asmenys.

5.2 Ekonominės sąlygos

Kadangi Varėnoje nėra kitos įmonės, kuri gamintų ir parduotų šiluminę energiją, bendrovė neturi konkurentų, gaminamos šiluminės energijos realizavimas problemų nesudaro. Didžių problema yra vartotojų įsiskolinimai už parduotą jiems šiluminę energiją bei suteiktas paslaugas, kadangi riboja bendrovės galimybę atsiskaityti su kredituojančiomis įstaigomis, sumažinant finansinius įsipareigojimus, už kuriuos reikia mokėti palūkanas, mažina bendrovės apyvartines lėšas ir galimybę geriau apsirūpinti būtiniausiomis atsargomis ar kuru.

Sezoniškumo ir gamybos cikliškumo įtaka didelė, nes šiltu sezono metu bendrovė dirba nuostolingai ir iki vasaros sezono būtina sukaupti apyvartinių lėšų, kad laiku būtų atsiskaityta su kuro bei kitais prekių ir paslaugų tiekėjais.

5.3 Socialinė aplinka

Bendrovė, mirus šeimos nariui, darbuotojams išmoka vieno minimalaus mėnesinio atlyginimo dydžio pašalpą.

5.4 Techniniai – technologiniai veiksniai

Turtas atnaujinamas gaunant paramą iš ES struktūrinių fondų, naudojant kredito įstaigu lėšas, taip pat nuosavas lėšas.

5.5 Ekologiniai veiksniai

Biokuro, malkinės medienos naudojimas yra teigiamas aplinkos teršimo atžvilgiu, mazuto ir skalūnų alyvos deginimo metu būtų mokami mokesčiai už aplinkos teršimą.

6. Darbuotojų skaičius

Vidutinis bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2016 metus buvo 58 darbuotojai, 2015 metais - 57 darbuotojai. Lyginant su 2015 metais vidutinis darbuotojų skaičius keitėsi nežymiai, padidėjo 1 darbuotoju.

7. Kita svarbi informacija

Nuo 2015 m. sausio d. bendrovės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu. Litais išreikštus apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis pripažinta 3 718 EUR, kurios susidarė dėl litais išreikštos akcijų nominaliosios vertės perskaičiavimo į eurus ir apvalinimo.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinių ataskaitų rinkinys

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

1. Verslo apskaitos standartus;
2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
3. Akcinių bendrovių įstatymą;
4. Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
5. Centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainų nustatymo metodiką;
6. Bendrovės vadovo įsakymus ir kitus bendrovės vidaus dokumentus.

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovaujamas bendrais apskaitos principais:

- Bendrovė yra atskiras apskaitos vienetas ir buhalterinėje apskaitoje registrojamas bei finansinių ataskaitų rinkinyje rodomas tik bendrovės turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai.
- Pagal veiklos tēstinumo principą numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės testi savo veiklą.
- Visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinių ataskaitų rinkinyje išreiškiami eurais.
- Ukinės operacijos ir ukiniai įvykiai apskaitoje registrojami tada, kai jie atsiranda ir pateikiami tų laikotarpių finansinių ataskaitų rinkinyje, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ir išmokėjimą. Pagal kaupimo principą pajamos registrojamos tada, kai jos uždirbamos.
- Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinių ataskaitų rinkinys parengiamas taip, kad finansinę informaciją galima būtų palyginti su kitų ataskaitinių laikotarpių informacija bei teisingai ivertinti bendrovės finansinės būklės pokyčius.
- Bendrovė vadovaujasi tokiais apskaitos metodais, kuriais turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti pagrįstai padidinta arba sumažinta.
- Apskaitos informacija pateikiama nešališkai.
- Turtas ir įsipareigojimai tarpusavyje neužskaitomi. Pajamos ir sąnaudos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos atskirai.

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Bendrovėje nematerialiuoju turtu laikomas šis turtas: plėtros darbai, prestižas, patentai, licencijos, programinė įranga ir kitas nematerialus turtas. Nematerialiojo turto apskaitai naudojama 11 sąskaita, kuri detalizuota į subsąskaitas. Bendrovėje nenustatoma minimali nematerialiojo turto įsigijimo savikaina. Įsigijus nematerialujį turtą, jis apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina. Balanse parodos likutinė vertė, kuri gaunama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą, jei tokią yra. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registrojamas įsigijimo (pasigaminimo) vertė, balanse rodomas likutinė vertė.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingos tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingos tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina

Pailgina turto naudingimo tarnavimo laiką	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingimo tarnavimo laikotarpis
Nepagerina naudingujų turto savybių ir nepailgina naudingimo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksplloatuoti būklę	Darbų vertė pripažystama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis

Jo apskaitai naudojama 12 saskaita Materialusis turtas. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 0,29 eurai jo įsigijimo vertės. Minimali ilgalaikio turto įsigijimo vertė 289,62 euru, išskyrus karšto vandens apskaitos prietaisus, kuriems minimali vertė nenustatyta. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per tokius naudingimo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	15 - 60 metų
Mašinos ir įrengimai	5 – 25 metai
Transporto priemonės	4 – 10 metų
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4 – 20 metų

Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos gamybos ir bendrovės veiklos sąnaudomis. Nebaigtą statybą apskaitoma įsigijimo vertė. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtos išlaidos. Nebaigtai statybai nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statybą nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažystami tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Remonto ir priežiūros išlaidos pripažystamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansiniams turtui priskiriami pinigai ir jų ekvivalentai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės ar gyventojų (gautini pinigai už suteiktas paslaugas ar kitos pagal sutartis užregistruotos skolos įmonei) ir kitos įmonės išleisti vertybinių popieriai.

Balanse finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Trumpalaikiam finansiniams turtui (išskaitant gautinų sumų dalį) bendrovė priskiria:

- Pirkėjų įsisikolinimas
- Kitos gautinos sumos
- Kitas trumpalaikis turtas
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pirkėjų įsisikolinimas parodomos balansine verte, t.y. iš pirkėjų įsisikolinimo atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolos atsiradimo laiką. Abejotinomis pripažystamos skolos, kurių apmokėjimas vėluoja daugiau kaip 12 mėnesių.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke ir kasoje esantys pinigai, taip pat pinigai esantys kelyje. Apskaitoje piniginis turtas registrojamas eurais. Piniginio turto apskaitai naudojama saskaita Nr. 27, kuri detalizuota į subsaskaitas.

2.4. Atsargų apskaitos politika

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Bendrovėje atsargoms priskiriamos žaliavos ir medžiagos, kuras technologijai, atsarginės dalys, degalai, tepalai, spec. drabužiai ir kitos atsargos. Visos atsargos apskaitomos FIFO, konkrečių kainų būdu. Atsargos balanse registrojamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas bendrovėje arba pardavimas apskaitoje registrojamas nuolat apskaitomų atsargų būdu, t.y. apskaitoje registroja kiekvieną atsargų operaciją. Atsargų apskaita vedama pagal 9 VAS „Atsargos“ reikalavimus.

Bendrovėje kuro apskaita (kuro kiekiečių priėmimo apskaičiavimas, paros kuro suvartojimas, kuro likučių judėjimas per mėnesį, kuro likučių inventorizacija) vedama vadovaujantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymu „Dėl kuro apskaitos energijos gamybos šaltiniuose taisyklių patvirtinimo“ 2005 m. lapkričio 7 d. Nr. 4-383. Kuro, sunaudoto energijai gaminti, t.y., sudeginto per ataskaitinį laikotarpi, kiekis nurašomas mėnesio gale vadovaujantis taip pat šia tvarka

Atsargų apskaitai naudojama 201 sąskaita Atsargos, kuri detalizuota į subsąskaitas. Šios atsargos skirtos ne parduoti, bet numatomos sunaudoti įmonės veikloje per ateinanti laikotarpį. Visos šios grupės įtraukiama į gaminamos produkcijos savikainą.

2.5. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinių įsipareigojimų pavyzdžiai gali būti už gautas prekes ar paslaugas mokėtinos sumos, paskolos ir palūkanos, už parduodamą turą ar paslaugas iš anksto gautos sumos.

Bendrovėje įsipareigojimai pagal jų įvykdymo terminą skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, už kuriuos bendrovė privalės atsiskaityti vėliau kaip po vieną metų nuo balanso datos. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, už kuriuos bendrovė privalės atsiskaityti per vienerius metus nuo balanso datos. Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, bendrovė turi ji įvertinti savikaina, t.y. gauto turto ar paslaugų vertę. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažystamos sunaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.6. Pajamų apskaitos politika

Bendrovėje pajamos pripažystamos kaupimo principu, t.y. pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą, ir įvertinamos tikraja verte. Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiąjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokesčių pajamomis nepripažystama, nes tai nėra bendrovės gaunama ekonominė nauda. Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, bendrovėje pripažystamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tada, kai yra įvykdytos šios sąlygos:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi nauda
- sunaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu gali būti patikimai įvertintos.

Pajamų apskaitai naudojama 5 klasės pajamų sąskaitos. Bendrovė pajamas gauna iš tipinės ir netipinės veiklos. Prie tipinės veiklos pajamų bendrovėje priskiriamos tokios paslaugų teikimo pajamos:

- pajamos iš šilumos energijos tiekimo
- pajamos iš karšto vandens tiekimo
- pajamos iš karšto vandens skaitiklių aptarnavimo
- pajamos iš šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros

Kitos veiklos pajamomis laikomos pajamos arba pelnas iš įprastinės, bet netipinės veiklos, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą. Kitoms veiklos pajamoms priskiriamos ilgalaikio turto perleidimo teigiamas rezultatas, pajamos už ilgalaikio turto nuomą, pajamos iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo ir kitos panašios veiklos pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamomis laikomos ekonominės naudos padidėjimas, susijęs su finansine ir investicine bendrovės veikla. Šioms veiklos pajamoms priskiriamos baudų ir delspinigių pajamos, banko palūkanų pajamos bei teigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtakos pajamos. Delspinigiai ir palūkanos už pradelstus mokėjimus pripažystami pajamomis tik juos gavus.

2.7. Sunaudų apskaitos politika

Bendrovėje sunaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą. Sunaudomis pripažystama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas ir negali būti siejama su ateinančiu laikotariu pajamų

uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiais, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos. Sąnaudos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimo momentą. Sąnaudos įvertinamos tikraja vertė.

Tipinės veiklos sąnaudas bendrovėje sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos. Paslaugų teikimo sąnaudas apima, teikiant paslaugas sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turą, darbo užmokesčio sąnaudas, naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas ir kitas panašias sąnaudas.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Kitos veiklos sąnaudomis laikomos sąnaudos ir nuostoliai, susiję su kitos veiklos pajamomis. Kitai veiklai priskiriamos naudoto ilgalaikio turto perleidimo neigiamas rezultatas, įmonės sąnaudos susijusios su patalpų nuoma bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis laikomos ekonominės naudos sumažėjimas, susijęs su finansine investicine veikla. Finansinei ir investicinei veiklai priskiriamos palūkanų sąnaudos, baudos ir delspinigiai, neigiamas valiutos kurso pasikeitimo rezultatas ir kitos panašios finansinės investicinės veiklos sąnaudos.

2.8. Dotacijų ir subsidijų apskaitos politika

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos) apskaitoje registruojamos, kai jos faktiškai gautos arba yra dokumentais patvirtinti sprendimai ar kiti įrodymai, kad dotacijos bus gautos. Gautos dotacijos arba jų dalys pripažystamas panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos, t.y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos ir subsidijos“. Dotacijų panaudojimas, susijęs su ilgalaikiu turtu, pripažystamas tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuotos į sąnaudas. Dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijų ir subsidių apskaitai naudojama 35 saskaita, kuri skirstoma į subsaskaitas. Nepanaudotas dotacijų likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos ir subsidijos“.

2.9. Istatinis kapitalas

Istatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Istatinio kapitalo saskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinio kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo saskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama kontrarinėje saskaitoje įstatinio kapitalo daliai.

2.10. Pelno mokesčis

Pelno mokesčis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Standartinis pelno mokesčio tarifas nuo 2010 m. sausio 1 dienos yra 15 procentų. Registruojant reikšmingas atidėtojo pelno mokesčio sumas bei pelno mokesčio sąnaudas apskaitoje ir šiuos straipsnius pateikiant finansinėse ataskaitose, taikomas kaupimo principas.

2.11. Apskaitos politikos klaidų taisymas

Apskaitos politikos pakeitimai atvaizduojami retrospekyviniu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesniųjų laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospekyvinių būdą, pakeitimai ir patikslinimai atliekami ne tik nuo sprendimo juos taikyti priėmimo dienos ir būsimais laikotarpiais, bet ir ankstesniais ataskaitinius laikotarpiais.

Taikant retrospekyvinių būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai ir aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

2.12. Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažystomi akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios gali tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoti Bendrovę, daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS

Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinių metų pabaigai sudarė 49 919 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė įsigijo programinės įrangos už 520 EUR. Per 2016 metus priskaičiuota amortizacijos 8 191 EUR. Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje – 10 165 EUR., t.y. 20,4 % įsigijimo savikainos. Bendrovėje nematerialiojo turto amortizacijos norma 3 metai. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolio) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą ir veiklos sąnaudas.

Bendrovė turi visiškai amortizuotą, tačiau vis dar naudojamą įmonės veikloje programinę įrangą, kurios įsigijimo savikaina sudaro 24 396 Eur.

Nematerialiojo turto pokyčiai 2016 metais pateikti 1 lentelėje „Nematerialus turtas“.

Nematerialusis turtas

1 lentelė

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31d.	17836	17836
a) Įsigijimo savikaina		
2015 m. gruodžio 31 d.	49399	49399
Pasikeitimai per 2016 m.:		
- turto įsigijimas	520	520
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	0	0
2016 m. gruodžio 31 d.	49919	49919
b) Amortizacija		
2015 m. gruodžio 31 d.	31563	31563
Pasikeitimai per 2016 m.:		
- finansinių metų amortizacija	8191	8191
- atstatantieji išrašai (-)	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	0	0
2016 m. gruodžio 31 d.	39754	39754
c) Vertės sumažėjimas		
2015 m. gruodžio 31 d.	0	0
Pasikeitimai per 2016 m.:		
- finansinių metų vertės sumažėjimas	0	0
- atstatantieji išrašai (-)	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-)	0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	0	0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0
d) Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	10165	10165

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovės balanse apskaitomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje buvo 12902,4 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus pradėta eksploatuoti naujai įsigytu ar rekonstruota turto už 1229,5 tūkst. Eurų. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė nurašė nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 30,8 tūkst. eurų. Ataskaitiniai metais priskaičiuota nusidėvėjimo 488,8 tūkst. Eurų. Likutinė vertė finansinių metų pabaigai – 5612,3 tūkst. eurų., t.y. 43,5 % įsigijimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai 2016 metais pateikti 2 lentelėje „Ilgalaikis materialusis turtas“.

2 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigtą statybą	Kitas materialusis turtas	(eur) Iš viso
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	0	2709437	1953655	23810	180613	0	4212	4871727
a) Įsigijimo savikaina								
2015 m. gruodžio 31 d.		6012403	5243221	72945	370874		4212	11703655
Pasikeitimai per 2016 m.:								
- turto įsigijimas		950949	235926	6814	5821	30008		1229518
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-2086	-17704	-2027	-8961			-30778
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			4212				-4212	0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	6961266	5465655	77732	367734	30008	0	12902395
b) Perkainojimas								
2015 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2016 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2015 m. gruodžio 31 d.		3302966	3289566	49135	190261			6831928
Pasikeitimai per 2016 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		213403	228028	7640	39768			488839
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-2086	-17591	-2027	-8955			-30659
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	3514283	3500003	54748	221074	0	0	7290108
d) Vertės sumažėjimas								
2015 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2016 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	3446983	1965652	22984	146660	30008	0	5612287

Ataskaitiniai metais ilgalaikis materialusis turtas perkainuotas nebuvo. Bendrovė turi ilgalaikio materialaus turto, kuris valdomas patikėjimo teise. 2016 metais Varėnos rajono savivaldybė perdavė patikėjimo teise neatlygintinai 10-čiai metų naudotis katilinės pastatais su esama katilinės įranga Senojoje Varėnoje, Perlojos k., Vilkautinio k., Panočių k., Merkinės mstl. ir Valkininkų mstl. Patikėjimo teise gauto turto įsigijimo vertė yra 603,9 tūkst. Eur., likutinė vertė – 586,7 tūkst. Eur.

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusi ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina 2016 m. gruodžio 31 d. sudaro 3 563 080 Eur., iš jų:

Pastatai ir statiniai	1 339 076 Eur;
Mašinos ir įrengimai	2 102 614 Eur;
Transporto priemonės	32 573 Eur;
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	88 817 Eur.

Lizingo būdu bendrovė įsigijusi teleskopinį krautuvą, kurio likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 47 104 Eur. Lizingo sutartis sudaryta 5 metams (60mėn.), metinė fiksuota palūkanų norma 3,5 proc., sutarties sudarymo mokestis – 0,00 Eur, pradinė įmoka – 10799 Eur. Įmokos mokamos kas mėnesį.

3. FINANSINIS TURTAS

Finansinis turtas per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Bendrovėje finansinis turtas apskaitomas grupėse „Po vienerių metų gautinos sumos“ ir „Kitas finansinis turtas“. Balanse parodomos taikant nuosavybės metodą. Bendrovė turi UAB „Denotė“ 314 akcijų. Ataskaitiniai metais finansinio turto pokyčių nebuvo. Finansinio turto pokyčiai pateikti 3 lentelėje „Bendrovės finansinio turto pokyčiai“.

Bendrovės finansinio turto pokyčiai

3 lentelė

(Eur)

Dukterinės įmonės	Po vienerių metų gautinos sumos	Paskolos dukterinėms įmonėms	Kitas finansinis turtas	Iš viso
Likutis finansinių metų pradžioje			909	909
Įsigijimai				
Pardavimas /sumažėjimas				
Likutis finansinių metų pabaigoje			909	909

4. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2016 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo atsargų už 465,9 tūkst. eurų, t. sk. technologinis kuras, išskaitant ir rezervinį kurą – 393,9 tūkst. eurų arba 84,5 % visų atsargų, medžiagos, atsarginės detalės – 10,1 tūkst. eurų , apsauginiai ir darbo drabužiai – 4,7 tūkst. eurų, mažavertis inventorius ir kitos atsargos – 57,2 tūkst. eurų . Palyginus su 2016 m. gruodžio 31d. atsargos sumažėjo 9,6 tūkst. eurų (15,1 %).

Bendrovėje yra sudarytas ir laikomas atsargų rezervas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Ūkio ministro įsakymu patvirtintomis eksplotavimo taisyklemis. Bendrovėje privalo būti sukauptas įrengimų

ir įrenginių atsarginių dalių ir medžiagų atsargos bei svarbesnių įrengimų ir įrenginių pagrindinių mazgų avarinio keitimo rezervas. Rezervinis kuras 2016-12- 31d. sudaro mazutas, kurio vertinė išraiška 102 909 eur.

2016 metų atsargų pokyčiai pateikti 4 lentelėje „Atsargos“.

Atsargos

**4 lentelė
(Eur)**

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigtą gamybą	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina 2015 m. gruodžio 31 d.	477030			522	477552
2016 m. gruodžio 31 d.	465879		1652	382	467913
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) 2015 m. gruodžio 31 d.				0	
2016 m. gruodžio 31 d.				0	
c) Grynoji galimo realizavimo vertė 2016 m. gruodžio 31 d. (a) - (b)	465879	0	1652	382	467913
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas				0	
Ilkeistų atsargų vertė				0	
Atsargos pas trečiuosius asmenis				0	

Išankstiniai trumpalaikiai apmokėjimai sudaro 18 339 eurų. Tai išankstiniai apmokėjimai už prenumeratą 2016 metams, avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas - (1866 eur.), užstatas prievolių užtikrinimui perkant biokurą kuro biržoje (16 473 eur.).

5. GAUTINOS SUMOS

Gautinos sumos 2016 metų gruodžio 31 d. sudaro 675,5 tūkst. eurų. Pirkėjų įsisikolinimo balansinė vertė už šiluminę energiją, šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą ir kitas paslaugos – 664,4 tūkst. eurų. Ataskaitiniu laikotarpiu išeškota ankstesniais metais pripažintų abejotinų skolų 8,3 tūkst. eurų. Nurašyta į beviltiškas skolas – 8,6 tūkst. eurų. Abejotinos skolos 2016 metų gruodžio 31 d. sudaro 112,4 tūkst. eurų. Gyventojų skolos, jskaitant abejotinas skolas, 2016 metų gruodžio 31d. sudaro 571,1 tūkst. eurų arba 73,5 %. Nepraterminuotos skolos sudaro 346,5 tūkst. eurų, praterminuotos skolos virš 180 dienų – 361,2 tūkst. eurų arba 46,5 %, iš jų gyventojų skolos – 288,7 tūkst. eurų, įmonių ir biudžetinių įstaigų – 62,0 tūkst. eurų, bendrijų – 10,5 tūkst. eurų. Bendrovei labai svarbu, kad jos prekę perkantis gyventojas būtų materialiai pajėgus apmokėti jam pateiktas sąskaitas. Šiandien yra teigama tai, kad gyventojai moka tik 9% PVM. Tai turi teigiamos įtakos vartotojų mokumui. Taip pat teigama yra ir tai, kad iš valstybės biudžeto yra kompensuojama už šildymą ir karštą vandenį mažas pajamas gaunančioms šeimoms. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta kompensaciją už šildymą ir karštą vandenį 60,8 tūkst. eurų, 2015 metais – 75,7 tūkst. eurų. Kompensaciją už šildymą ir karštą vandenį neapmokėtas likutis 2016 metų gruodžio 31 d. sudaro 9,4 tūkst. eurų.

Gautinos sumos

5 lentelė

Gautinų sumų grupė	Balearsinė vertė (Eur)	Abejotinos skolos (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas:	6643 88	112372
t.sk. gyventojai	472291	98795
Bendrijos	8853	9439
Biudžetinės įstaigos	152834	4138
Įmonės, kt. vartotojai	30410	
Kitos gautinos sumos:	11087	
t.sk. iš anksto sumokėtas pelno mokesčis	1640	
Kompensacijos už šildymą ir karštą vandenį	9447	
Iš viso:	675475	112372

6. PINIGAI

Bendrovės banko sąskaitose, kasoje ir pinigų kelyje likutis finansinių metų pabaigoje sudarė 280,2 tūkst. eurų, palyginus su 2015 metais sumažėjo 100,8 tūkst. eurų arba 26,5 %. Grynu pinigų likučio pokyčiai pateikti 6 lentelėje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6 lentelė

Rodikliai	2015 m.	2015 m.	Pokyčiai (+;-)
Pinigai banke	257 130	367 009	-109 879
Pinigai kasoje	198	522	-324
Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją ir kitas paslaugas bankuose, pašte, perlo terminaluose ir kt., kurie bus pervesti 2017 m. sausio mėn.)	22 840	13 477	9 363
Iš viso:	280 168	381 008	-100 840

7. NUOSAVAS KAPITALAS

Bendrovėje kapitalo balanso straipsnyje parodoma įmonės savininkų pasirašytojo ir įregistruoto kapitalo suma. Įstatinio kapitalo struktūra parodyta 7 lentelėje.

Įstatinio kapitalo struktūra ir nominaliosios akcijų vertės pokytis (perskaiciavus jų vertę iš litų į eurus)

7 lentelė

Akcijų rūšys	Akcijų skaičius	Suma (Lt)	Nominalioji vertė prieš apvalinimą (Eur)	Nominalioji vertė po apvalinimo (Eur)	Suma (Eur)
1. Paprastosios akcijos	978466	9784660	2,896200185	2,90	283 7551,40
1.1. Darbuotojų akcijos	1744	17440		2,90	5057,60
1.2. Kitų asmenų akcijos	3265	32650		2,90	9468,50
1.3. Varėnos r. savivaldybė	973457	9734570		2,90	282 3025,30
Viso akcijų:	978466				
Viso (Lt) :		9784660			
Viso (Eur):		2833833,41			283 7551,40
Skirtumų suma (Eur):					3718
Išleista akciju 2016 metais	148115			2,90	429 533,50
2. Viso 2016 m. gruodžio 31 d.:	1126581			2,90	326 7084,90
2.1. Darbuotojų akcijos	1470			2,90	4263,00
2.2. Kitų asmenų akcijos	3539			2,90	10263,10
2.3. Varėnos r. savivaldybė	1121572			2,90	325 2558,80

Bendrovės įstatinis kapitalas finansinių metų pradžioje sudarė 2833833 EUR. Visas įstatinis kapitalas padalintas į 978466 paprastų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 EUR. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis pripažinta 3718 EUR, kurios susidarė dėl litais išreikštos akcijų nominaliosios vertės perskaičiavome į eurus ir apvalinimo.

Neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime 2016 m. vasario 17 d. protokolu Nr. A-33 nutarta padidinti UAB „Varėnos šiluma“ įstatinį kapitalą dėl papildomų įnašų, išleidžiant 148115 paprastųjų vardinių nematerialiųjų 2,90 EUR nominalios vertės akcijų. Visos išleistos naujos akcijos perduodamos savivaldybės nuosavybę. Įmonės įstatai įregistruoti Juridinių asmenų registre 2016 m. kovo 14 d.

Įstatinis kapitalas finansinių metų pabaigai yra lygus 3 267 085 eurų ir padalintas į 1 126 581 paprastąsias 2,9 eurų vertės akcijas. 99,6 procentų akcijų priklauso Varėnos rajono savivaldybei, kitos akcijos priklauso buvusiems ir esamiems įmonės darbuotojams.

Bendrovėje pelnas (nuostolis) skirtomas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Per ataskaitinius finansinius metus bendrovės uždirbtas grynas pelnas, atskaičius visus mokesčius, skirtomas eiliniame akcininkų susirinkime, tvirtinant metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Nepaskirstytas rezultatas 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 35.233 eurų nuostolio. Ataskaitinių metų grynas nuostolis yra 79 178 Eur. Paskirstytinas rezultatas 2016 m. gruodžio 31 d. yra 114.411 eur nuostolio.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pateikiamas 8 lentelėje.

8 lentelė

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų paba	-35 233
Grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-79 178
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-114411
Akciminkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-114411
Pelno paskirstymas:	
- į privalomajį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-114411

8. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Dotacijos ir subsidijos sudaro 2087,6 tūkst. eurų ir lyginant su 2015 metais padidėjo 482,6 tūkst. eurų. 2016 metais bendrovė gavo 3,4 tūkst. eurų dotacijų, įgyvendindama projektą „N.Valkininkų k. katilinės, įrengiant du biokuro vandens šildymo katilus po 0,6 MW ir metalinių dūmtraukų, N.Valkininkų k., Valkininkų sen., Varėnos r. rekonstravimo projektas“, finansuojamo pagal Klimato kaitos specialiosios programos kryptį „Biokuro katilų nuo 500 kW iki 5 MW galingumo įrengimas centralizuotam šilumos tiekimui savivaldybėse, kurių bendras gyventojų skaičius nedidesnis negu 100 tūks. gyventojų. Dotacija pripažintas ir neatlygintinai gautas patikejimo teise valdyti turtas iš Varėnos rajono savivaldybės 611,5 tūkst. eur. Panaudota 132,3 tūkst. eurų dotacijų. Dotacijų ir subsidijų pokyčiai pateikti 9 lentelėje „Dotacijos, subsidijos“

Dotacijos, subsidijos

9 lentelė

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Gautinos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Panaudotos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Grąžintos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Ilgalaikiam turtui įsigytį skirtos dotacijos	1604991	3397		107454		1500934
Patikėjimo teise valdomas turtas		611487		24823		586664
Iš viso:	1604991	614884		132277		2087598

9. IMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokėtinės sumos ir įsipareigojimai sudaro 1.828,8 tūkst. eurų ir lyginant su 2015 metais sumažėjo 145,4 tūkst. eurų.

Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai AB DNB bankui 1.341.630 eurų, iš jų einamujų metų dalis – 310 438 eurai, lizingo įsipareigojimai – 46 884 eurus, iš jų einamujų metų dalis – 11 908 eurai. 2015 metais lizingo būdu bendrovė įsigijo teleskopinį krautuvą.

Per vienerius metus mokėtinės sumos ir įsipareigojimai iš viso sudaro 762 652 eurus. Be einamujų metų ilgalaikių įsipareigojimų mokėtinės sumas sudaro skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas, įsigytą kurą, atsargas- 344 637 eurai, kitos mokėtinės sumos – 95 669 eurai (atostoginių kaupiniai, mokėtinės sodros mokestis, nekilnojamomo turto mokestis, aplinkos taršos mokesčiai ir kitos mokėtinės sumos). Lyginant su praėjusiais metais skolos tiekėjams padidėjo 181 121 eurų. Skolos sumokamos nustatytais terminais, pagal sudarytas sutartis.

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikta 10 lentelėje „Bendrovės įsipareigojimų būklė“.

Bendrovės įsipareigojimų būklė

10 lentelė

Rodikliai	Mokėtinės skolos ar jų dalys		
Mokėtinės sumos pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
1. Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)	322346	1066168	
1.1. Lizingo (finansinės nuomas) ar panašūs įsipareigojimai	11908	34976	
1.2. Kredito istaigoms	310438	1031192	
1.3. Kitos finansinės skolos			
2. Skolos tiekėjams	344637		
3. Gauti išankstiniai apmokėjimai			
4. Pelno mokesčio įsipareigojimai			
5. Kitos skolos	95669		
IS VISO	762652	1066168	

10. PAJAMOS

Per 2016 metus bendrovė uždirbo pajamų 2.292,8 tūkst. eur, t.y. **254,3** tūkst. eurų mažiau negu 2015 metais. Pajamos už šiluminę energiją sudaro 2010,0 tūkst. eurų arba 87,7 % visų pajamų. Lyginant su 2015 metais šios veiklos pajamos padidėjo **144,2** tūkst. eurų.

Veiksniai, įtakoję pajamų už šiluminę energiją pasikeitimą

11 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka Pinigine išraiška
	2015 m.	2016 m.		
Vid.kaina ct/kWh	5,02	4,76	-0,26	-97,4
Realizuota t. MWh	37,2	42,3	5,1	241,6
Iš viso:			144,2	

Dėl sumažėjusios vidutinės šilumos kainos pajamos sumažėjo 97,4 tūkst. eurų, o dėl realizacijos pasikeitimo pajamos didėjo 241,6 tūkst. eurų.

Ataskaitiniu laikotarpiu pajamos iš karšto vandens tiekimo sudaro 149,3 tūkst. eurų, lyginant su 2015 m. - padidėjo nežymiai (1,8 tūkst. eurų). Pajamos iš šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sudaro 76,4 tūkst. eurų ir lyginant su 2015 m. padidėjo 5,0 tūkst. eurų. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokesčio pajamos sudaro 31,6 tūkst. eurų ir lyginant su 2015 m. nesikeitė.

11 lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas

(Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2016 m.	2015 m.
Pajamos už šiluminę energiją	2010064	1865820
Pajamos už eksploatacija	76370	71413
Pajamos iš karšto vandens skaitiklių aptarnavimo	31555	31551
Karšto vandens tiekimo pajamos	149329	147510
Iš viso:	2267318	2116294

Kitos veiklos pajamos sudaro 17,2 tūkst. eurų ir lyginant su 2015 m. sumažėjo 405,6 tūkst. eurų. Tai pajamos iš nuomos, metalo laužo ir kitų prekių ar paslaugų pardavimo. Kitos veiklos pajamų sumažėjimui įtakos turėjo 2015 m. I k. gautos pajamos pardavus apyvartinius taršos leidimus. Neįskaitant pajamų iš apyvartinių taršos leidimų, kitos veiklos pajamos didėjo 1,0 tūkst. eurų.

Finansinės - investicinės veiklos pajamos sudaro 8,2 tūkst. eurų. Tai delspinigiai, gauti iš vartotojų už pavėluotus atsiskaitymus, palūkanos už sąskaitų likučius bankuose. Lyginant su 2015 m. finansinės-investicinės veikos pajamos padidejo 0,3 tūkst. eurų.

11. SĄNAUDOS

2016 metais bendrovės sąnaudos sudarė 2372,0 tūkst. eurų. Lyginant su 2015 metais visos sąnaudos sumažėjo 24,5 tūkst. eurų. Didžiausią sąnaudų dalį sudaro kuro sąnaudos. 2016 metais kuro sąnaudos sudarė 576,7 tūkst. eurų arba 24,3 % visų sąnaudų, iš jų:

- Biokuras – 540,4 tūkst.eur arba 93,7 % (2015 m. - 575,7 tūkst.eur arba 97,7 %)
- Malkinė mediena - 36,2 tūkst.eur arba 6,3 % (2015 m. - 12,8 tūkst.eur arba 2,2 %)
- Medienos granulės – 2016 m. nenaudojo (2015 m. - 0,5 tūkst.eur arba 0,1 %)

Lyginant su 2015 metais kuro sąnaudos sumažėjo 12,3 tūkst. dėl sumažėjusių kuro kainų ir šiluminei energijai pagaminti sunaudoto mažesnio sąlyginio kuro kieko.

Veiksniai, įtakoję kuro sąnaudų pasikeitimą

12 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka pinigine išraiška
	2015 m.	2016 m.		
Vid.kuro kaina eur/tne	155,38	133,02	-22,36	-96,9

Lyginamosios kuro sąnaudos pateiktai šilumai kg _{ne} /MWh	90,03	90,63	-0,60	4,5
Pateikta šilumos į tinklą, t. MWh	42,1	47,8	5,7	80,1
Iš viso:				-12,3

Vidutinė sąlyginio kuro 1 tonos kaina 2015 m. sudarė 155,38 eur/t_{ne}, o 2016 m. – 133,02 eur/t_{ne}, vidutinė sąlyginio kuro kaina sumažėjo 22,36 eur/t_{ne}, dėl ko kuro sąnaudos sumažėjo 96,9 tūkst. eurų. Lyginamosios kuro sąnaudos pateiktai į tinklą šilumai 2015 m. sudarė 90,03 kg_{ne}/MWh, o 2016 m. – 90,63 kg_{ne}/MWh. Lyginamosios kuro sąnaudos padidėjo 0,60 kg_{ne}/MWh ir bendrovė patyrė 4,5 tūkst. eurų didesnes kuro sąnaudas. Bendrovė pateikė šilumos į tinklą 5,7 tūkst. MWh daugiau ir patyrė 80,1 tūkst. eurų didesnes kuro sąnaudas.

Elektros energija technologijai sąnaudos sudaro 86,0 tūkst. eurų. Lyginant su 2015 m. elektros sąnaudos sumažėjo 2,7 tūkst. eurų.

Veiksnių, įtakoje elektros sąnaudų pasikeitimą

13 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka Pinigine išraiška
	2015 m.	2016 m.		
Vid.kaina ct/kWh	0,10837	0,09430	-0,01407	-11,9
Nupirkta elektros energ. KWH	818,234	916,573	98,339	9,2
Iš viso:				-2,7

Sąnaudos už pirktą šiluminę energiją sudaro 176,8 tūkst. eurų. Lyginant su 2015 m. šios sąnaudos sumažėjo 20,2 tūkst. eurų. Sąnaudų sumažėjimą lėmė žemesnė perkamos šilumos kaina.

Veiksnių, įtakoje perkamos šilumos pasikeitimą

14 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka Pinigine išraiška
	2015 m.	2016 m.		
Vid.kaina ct/kWh	4,89	4,22	-0,67	-27,0
Nupirkta šilumos t. MWh	4,03	4,19	0,16	6,8
Iš viso:				-20,2

2015 m. pirktos šilumos vidutinė kaina sudarė 4,89 ct/kWh, 2016 m. – 4,22 ct/kWh, t.y. 0,67 ct/kWh mažiau, dėl ko bendrovė patyrė 27,0 tūkst. eurų sąnaudų mažiau. Bendrovė 0,16 MWh nupirklo šilumos daugiau, kas sudarė 6,8 tūkst. euro pirktos šilumos sąnaudų padidėjimą.

Darbo užmokesčio sąnaudos, įskaitant išeitines išmokas, nepanaudotų atostogų kompensacijas ir kaupinius padidėjo 78,5 tūkst. eurų. Atitinkamai didėjo ir įmokos soc. draudimui.

Informacija apie darbuotojų darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokas parodytos 15 lentelėje

15 lentelė

Atlygis darbuotojams

Atlygis darbuotojams	(Eur)	
	2016 m.	2015 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos, išskaitant kaupinius	497706	443780
Socialinio draudimo sąnaudos, išskaitant kaupinius	163573	139437
Išeitinės, kompensacijos už nepanaudotas atostogas	35056	10504
Imokų į garantinį fondą sąnaudos	1046	907
Su pensijų jmokomis susijusios sąnaudos		
Kitos sąnaudos :		
materialinė pašalpa	1688	228
Iš viso:	697381	594628

Su auditu įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos parodytos 16 lentelėje

16 lentelė

(Eur)

Su auditu įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2016 m.	2015 m.
Finansinių ataskaitų sąnaudos	1880	1880
Iš viso:	1880	1880

Finansinės investicinės veiklos sąnaudos mažėjo 9,4 tūkst. eurų dėl mažiau priskaitytų banko palūkanų už paskolas. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pateiktos 17 lentelėje "Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas".

17 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas

(Eur)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2016 m.	2015 m.
Baudų ir delspinigių pajamos	6764	7838
Palūkanos už saskaitas bankuose	99	70
Kitos pajamos	1350	42
Iš viso pajamų:	8213	7950
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
Baudų ir delspinigių sąnaudos	70	1940
Palūkanų sąnaudos	41944	53118
Euro kurso neigiamąją įtaką	3718	13
Iš viso sąnaudų:	45732	55071

12. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ OPERACIJOS

Bendrovė 2016 m. ir 2015 m. neturėjo sandorių su susijusiomis šalimis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimus ar pardavimus savivaldybės įmonėms ir institucijoms. Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį Bendrovės vadovams nebuvo išmokėta avansų ir suteikta paskolų, išskyrus darbo užmokestį

Direktorius

Kęstutis Lapurka

Vyr. finansininkė

Alvyda Leknickienė