



Vilnius, 2018 m. balandžio 9 d.

UAB „Varėnos šiluma“

*2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*

**TURINYS****PAGRINDINĖ DALIS**

Puslapis

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	4
AUDITO ATASKAITA	6
I. IŽANGINĖ DALIS	6
II. AUDITO APIMTIS	6
III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	7
IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI	7
V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	7
VI. VIDAUS KONTROLĖ	7
VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI	8
VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMO SVARBŪS DALYKAI	8
IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

PAAIŠKINAMOJI DALIS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	Priedai
Metinis pranešimas	Nr.
Balansas	1
Pelno (nuostolių) ataskaita	2
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	3
Pinigų srautų ataskaita	4
Aiškinamasis raštas	5
	6



PAGRINDINĖ DALIS



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Varėnos šiluma akcininkams“

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Varėnos šiluma“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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



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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Vilnius, 2018 m. balandžio 9 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215



Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Varėnos šiluma“(toliau – Įmonė) 2017 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 (toliau – VAS), auditą ir 2017 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

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

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkams bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2016 ir 2017 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

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

Auditą atlikome vadovaudamiesi 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.



III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2018 m. balandžio 9 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, VAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal VAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradėdant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonei aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2017 metų metinio pranešimo, kuris yra pridėdamas prie audituoto 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti 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 2017 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2017 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

VI. 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.



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

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215*)
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2018 m. balandžio 9 d.
Žygio g. 97-101,
LT-08236 Vilnius



PAAIŠKINAMOJI DALIS



**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS
“VARĖNOS ŠILUMA”**

METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2017 METUS

Direktorius Kęstutis Lapurka

2018 m. Varėna



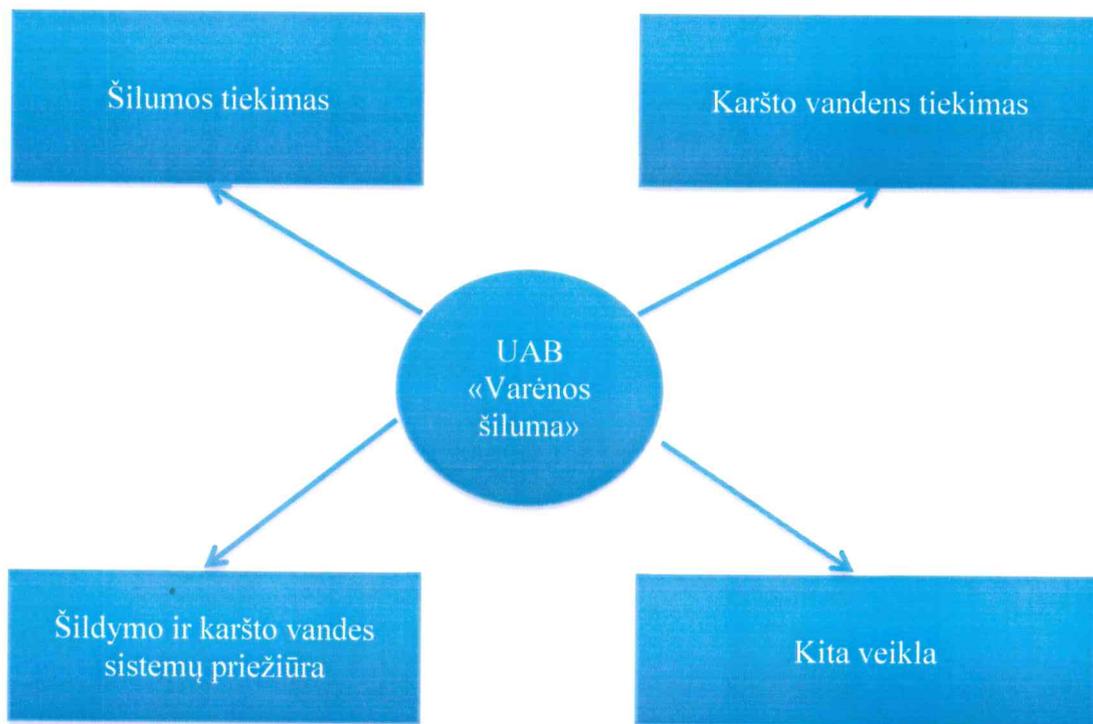
UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS “VARĖNOS ŠILUMA”

METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2017 METUS

Direktorius Kęstutis Lapurka

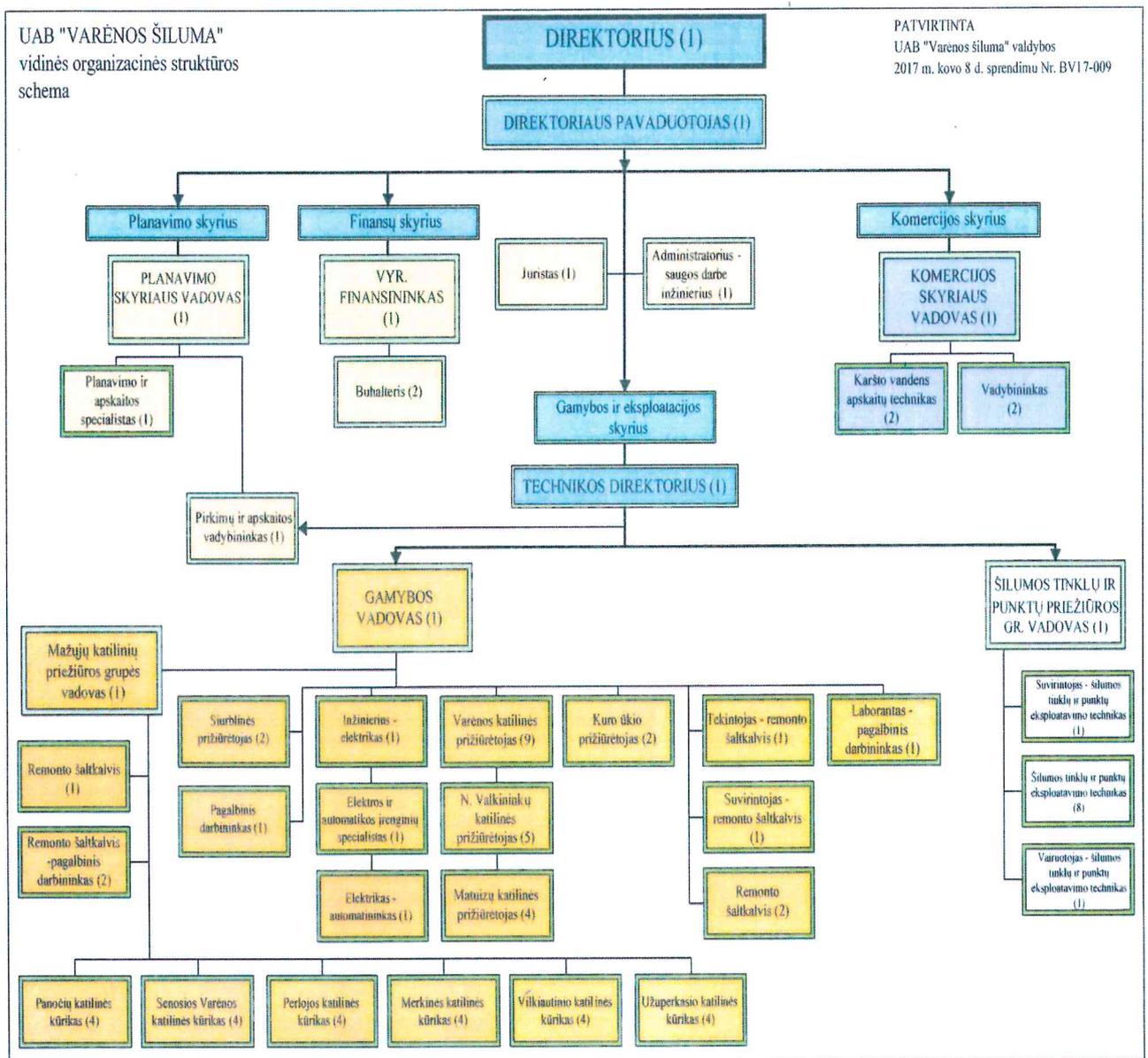
2018 m. Varėna

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



2 pav. UAB “Varėnos šiluma” vykdomos veiklos.

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



3 pav. Organizacinės struktūros schema

Įmonės duomenys ir rekvizitai

Įmonės pavadinimas

UAB „Varėnos 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“ 2017 metų pabaigoje eksploatavo 9 katilines, prie 2017 metų pradi0je eksploatuotų 8 katilinių prisidėjo naujai pastatyta Matuizų katilinė.

2017 m. UAB „Varėnos šiluma“ savo paslaugas teikė **3683 šilumos energijos vartotojams**.

2017 m. UAB „Varėnos šiluma“ teikė šildymo bei karšto vandens **sistemų priežiūros paslaugas 148 pastatams**, tame skaičiuje:

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

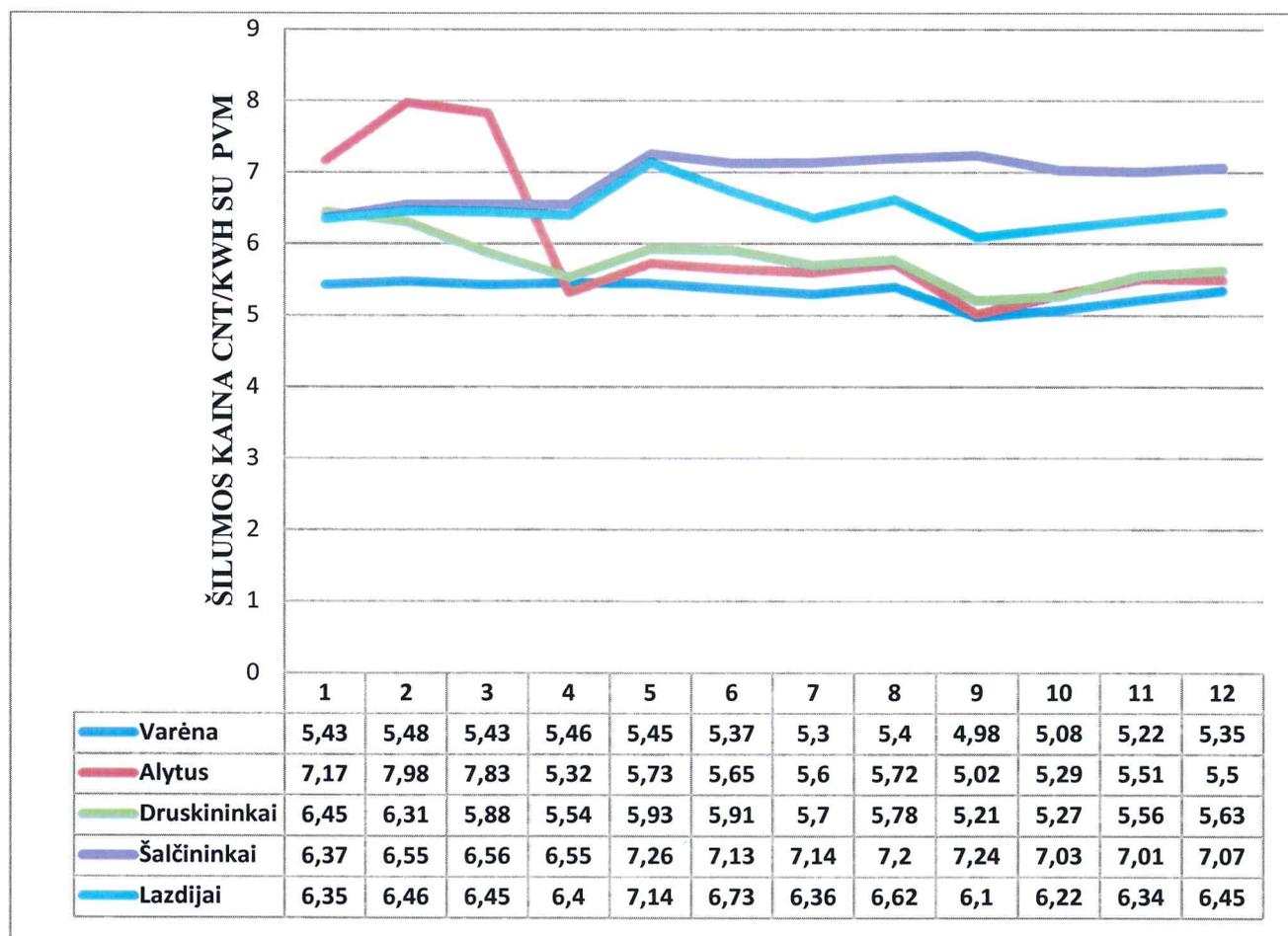
Pagal realizuojamos šilumos kiekį bendrovė priklauso IV šilumos tiekimo įmonių grupei.

2017 metais vidutinis pastovių darbuotojų skaičius buvo 53. Darbui kaimo katilinėse buvo priimti 24 sezoniniai, dirbantys tik šildymo sezono metu darbuotojai. Palyginus su 2016 metais darbuotojų skaičius padidėjo vienu darbuotoju.

UAB „Varėnos šiluma“ tiekiamos šilumos kaina 2017 metais, buvo viena mažiausių Lietuvoje.

2017 METŲ ŠILUMOS KAINŲ PALYGINIMAS SU ARTIMIAUSIAIS RAJONAIS

4. pav. Kainų palyginimas



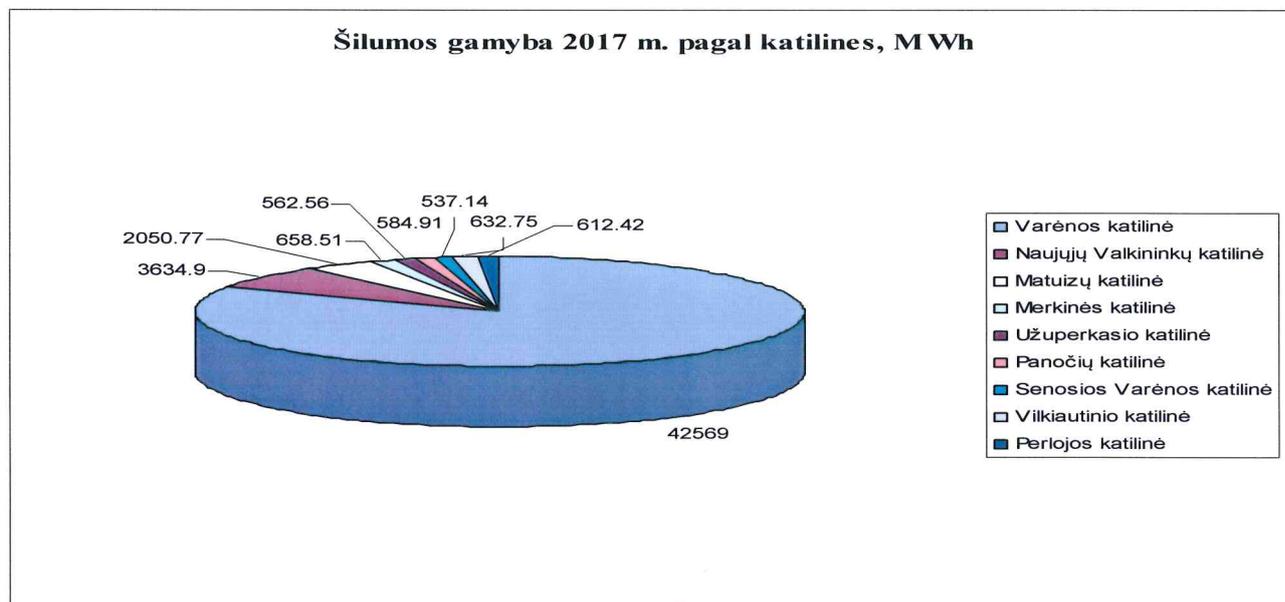
I. ŠILUMOS GAMYBA

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje UAB „Varėnos šiluma“ eksploatavo Varėnos miesto, Naujųjų Valkininkų, Merkinės, Panočių, Vilkiutinio, Užuperkasio, Perlojos ir Senosios Varėnos katilines. Ataskaitiniais metais į eksploataciją buvo įvesta nauja 1,5 MW galios biokuro katilinė Matuizose. 2017 m. vartotojams šiluma buvo tiekama be sutrikimų. Be sutrikimų dirbo ir katilinių pagrindiniai įrenginiai.

Žemiau lentelėje pateikiame duomenis apie ataskaitiniais metais atskirose katilinėse instaliuotą katilų galią, naudotą kuro rūšį ir per metus pagamintą šilumos kiekį.

1 lentelė. Katilinių pagrindiniai duomenys

Eil. Nr.	Katilinės pavadinimas	Instaliuota galia MW	Naudojamo kuro rūšis	2017 m. pagamintas šilumos kiekis, MW
1.	Varėnos miesto katilinė	63,7	Biokuras (kapota skiedra)	42569.00
2.	Naujųjų Valkininkų katilinė	4,3	Biokuras (kapota skiedra, malkinė mediena)	3634.90
3.	Matuizų katilinė	1,5	Biokuras (kapota skiedra)	2050.77
4.	Merkinės katilinė	1,2	Biokuras (malkinė mediena)	658.51
5.	Užuperkasio katilinė	1,2	Biokuras (malkinė mediena)	562.56
6.	Panočių katilinė	1,2	Biokuras (malkinė mediena)	584.91
7.	Sen. Varėnos katilinė	1,2	Biokuras (malkinė mediena)	537.14
8.	Vilkiutinio katilinė	0,95	Biokuras (malkinė mediena)	632.75
9.	Perlojos katilinė	0,72	Biokuras (malkinė mediena)	612.42
	Iš viso:	75,97		51842.96

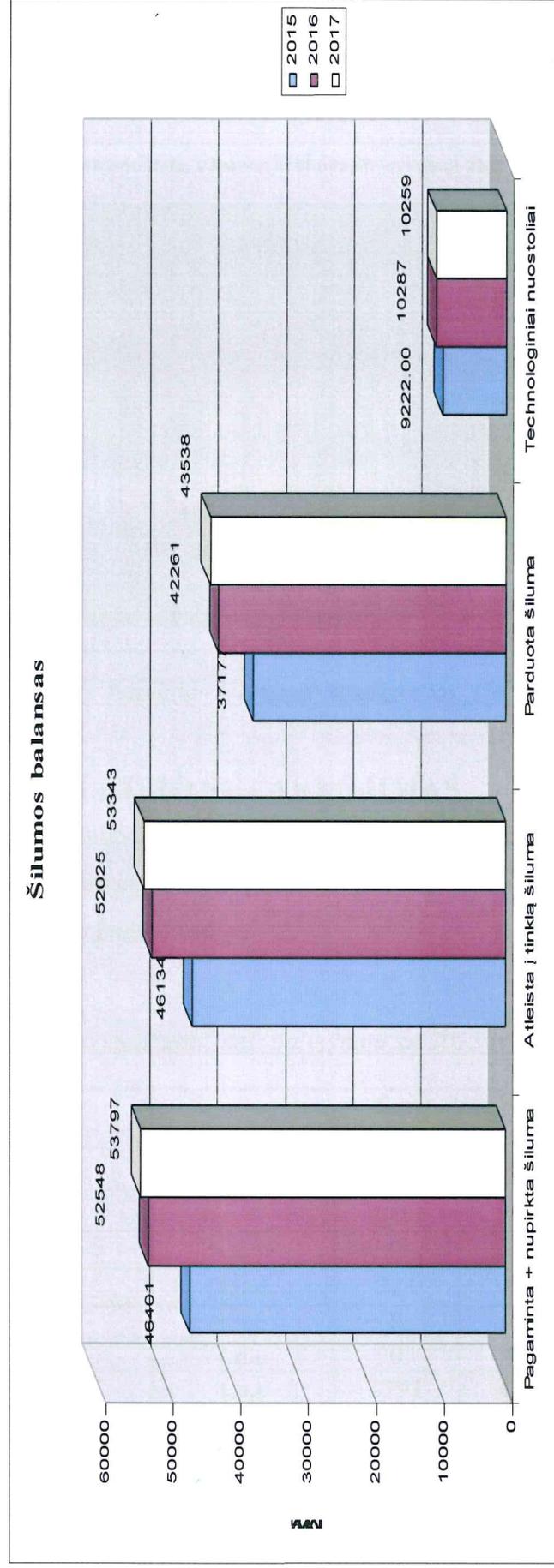


5 pav. Šilumos gamyba 2017 m. (MWh) pagal katilines.

I.II PAGAMINTA IR NUPIRKTA ŠILUMA

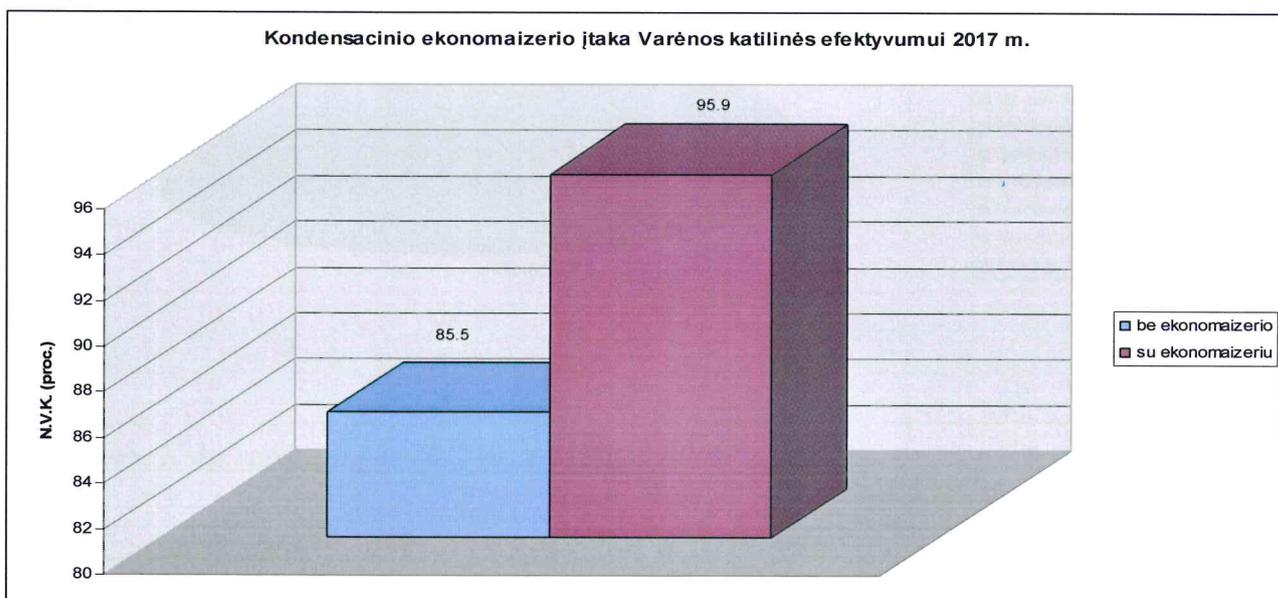
2 lentelė. 2017 m. pagamintos (pirtos), pateiktos į tinklą, parduotos šilumos ir technologinių nuostolių rodikliai (palyginimas su 2015 ir 2016 metais).

	Varėna			Naujieji Valkininkai			Matuizos			Mažosios katilinės			Viso		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Pagaminta šiluma (MWh)	39027	43200	42569	3345	3618	3635			2051	0	1540	3588	42372	48358	51843
Pirktą šilumą (MWh)							4029	4190	1954				4029	4190	1954
Atleista į tinklą šiluma (MWh)	38832	42850	42327	3273	3445	3435	4029	4190	3993	0	1540	3588	46134	52025	53343
Parduota šiluma (MWh)	31461	34795	34308	2717	2879	2761	2999	3162	3209	0	1425	3260	37177	42261	43538
Technologiniai nuostoliai (MWh)	7565	8405	8261	628	739	874	1029	1028	796	0	115	328	9222	10287	10259



6 pav. Šilumos balansas 2015-2017 metai

Ataskaitiniais metais, Varėnos katilinėje įrengtu kondensaciniu ekonomizaizeriu, kuris šilumą generuoja iš biokuro katilų išeinančiais dūmais, pagaminta 4599 MWh šilumos energijos. Žemiau diagramoje pateikiame kondensacinio ekonomizaizerio įtaką bendram katilinės naudojimo efektyvumui, t.y. koks yra katilinės naudingo veiksmo koeficientas su ekonomizaizeriu ir koks būtų be jo.



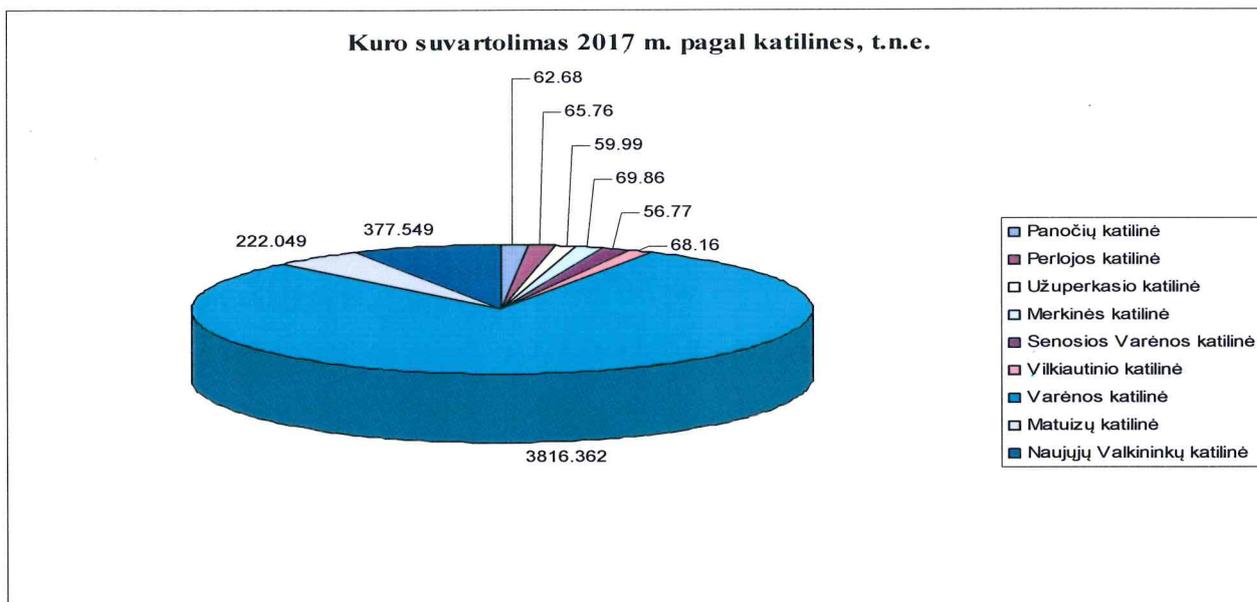
7 pav. 2017 m. Varėnos katilinės naudingo veiksmo koeficientas (įvertinant kondensacinio ekonomizaizerio įtaką).

I.III KURO SUVARTOJIMAS

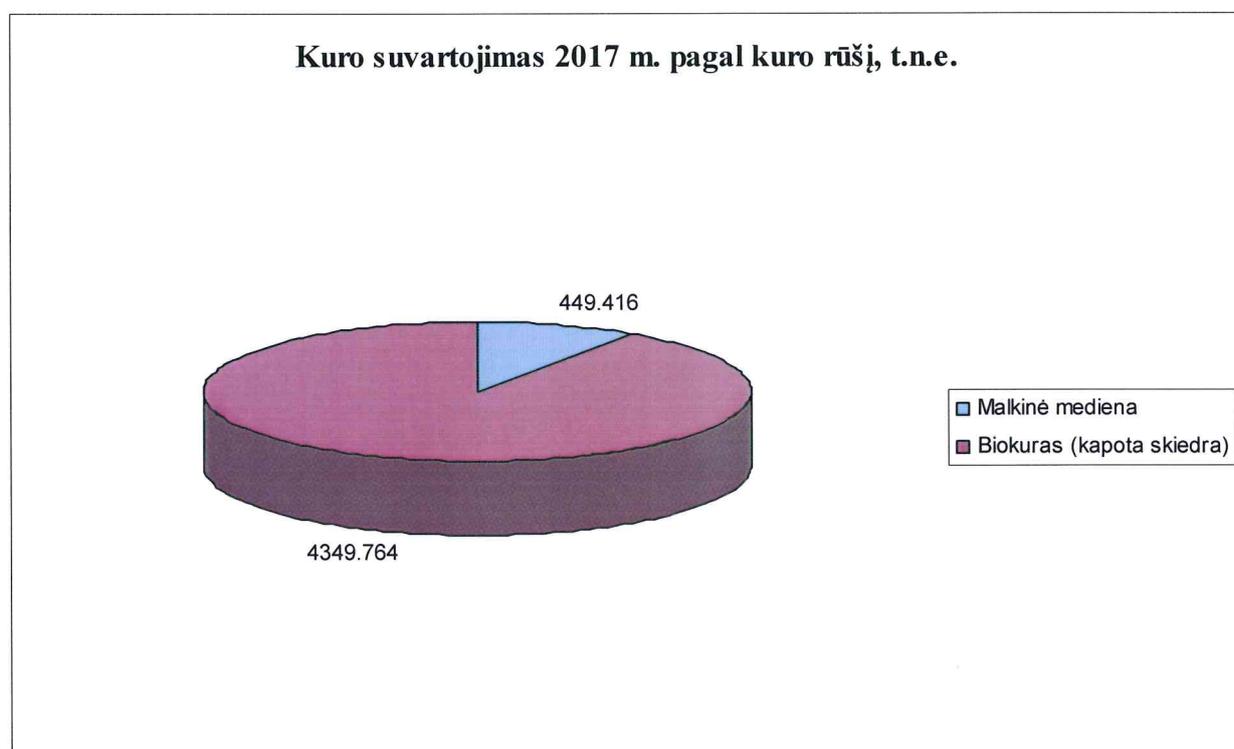
2017 metais šilumos energijos gamybai visose katilinėse buvo naudojamas tik biokuras (kapota skiedra ir malkinė mediena). Žemiau lentelėje ir diagramose pateikiame kuro suvartojimą (tonomis naftos ekvivalento, t.n.e.) pagal katilines ir pagal kuro rūšį.

3 lentelė. 2017 m. kuro suvartojimas pagal katilines, palyginant su 2015 ir 2016 m.

Katilinės pavadinimas	Mato vnt.	Sunaudota biokuro, t.n.e.		
		2015	2016	2017
Varėnos katilinė	t.n.e.	3466	3789	3816
Naujųjų Valkininkų katilinė	t.n.e.	324	401	378
Matuizų katilinė	t.n.e.	0	0	222
Mažosios katilinės	t.n.e.	0	162	383
Iš viso įmonėje:	t.n.e.	3791	4346	4799



8 pav. Kuro suvartojimas 2017 m. (t.n.e.) pagal katilines.



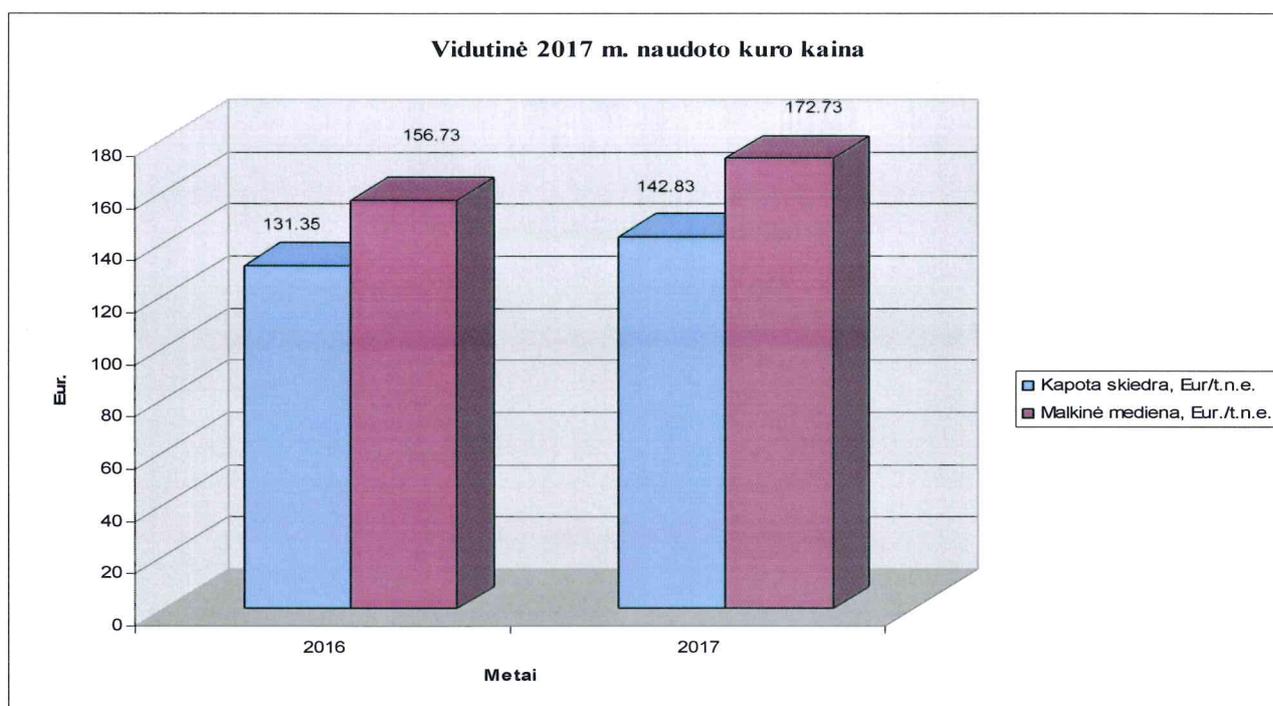
9 pav. Kuro suvartojimas 2017 m. (t.n.e.) pagal naudoto kuro rūšį.

Kuro suvartojimas 2017 m., lyginant su 2016 m., padidėjo dėl šilumos gamybos naujoje Matuizų katilinėje ir dėl didesnės šilumos gamybos eksploatuojant mažąsias katilines nuo kalendorinių metų pradžios.

I.IV APRŪPINIMAS KURU

Ataskaitiniais metais malkinė mediena buvo perkama pagal dvišales sutartis su viešųjų pirkimų būdu atrinktais tiekėjais. Didžioji dalis biokuro (kapotos skiedros) buvo perkama energijos išteklių biržoje. Nedidelė dalis biokuro neskelbiamų derybų būdu ypač palankiomis sąlygomis buvo nupirkta iš Varėnos rajone registruotų, medienos perdirbimu užsiimančių bendrovių. Taip pat pagal dvišalę sutartį buvo pirktas dalis biokuro Varėnos katilinei, kai biržos dalyviai spalio mėnesiui nepasiūlė reikiamo kiekio biokuro.

Vidutinė ataskaitiniais metais naudoto biokuro (kapotos skiedros) kaina - 142,83 eur/t.n.e., malkinės medienos - 172,73 Eur/t.n.e., Palyginimui 2016 m., atitinkamai 131,35 eur/t.n.e., ir 156,73 eur/t.n.e.,



10 pav. Vidutinė 2017 m. naudoto biokuro kaina, palyginant su 2016 m.

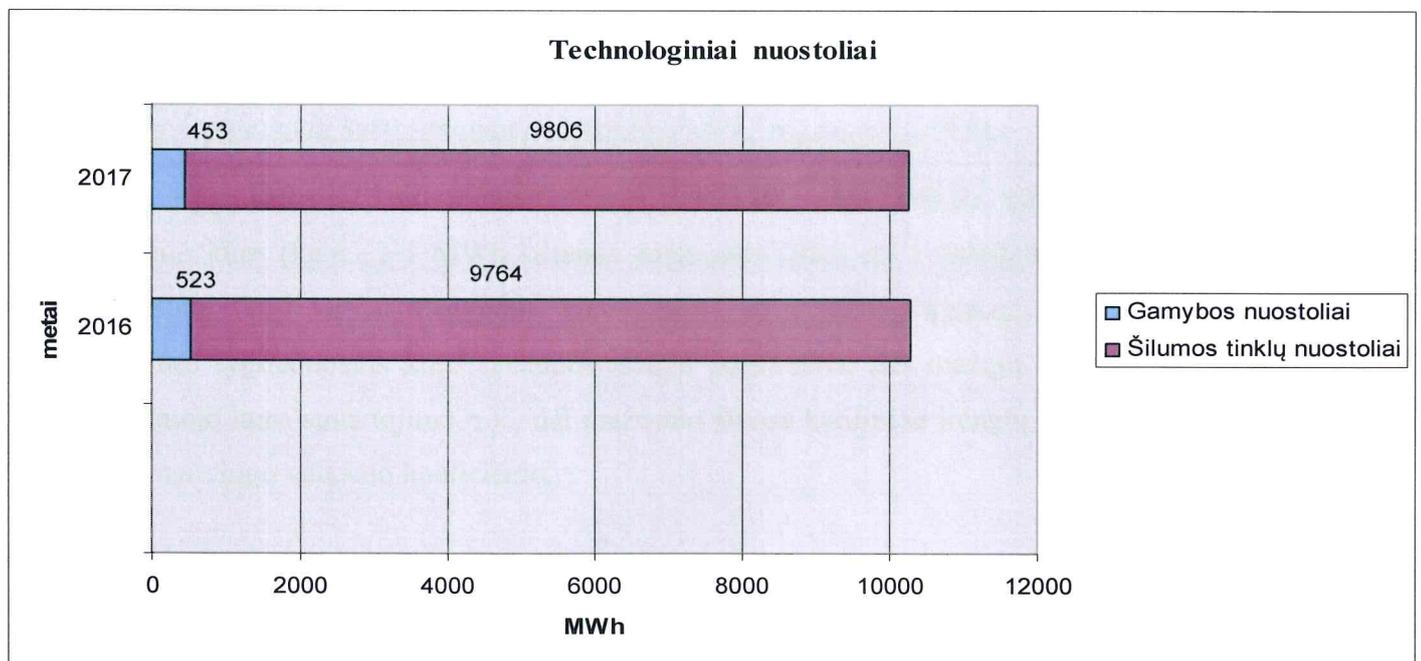
Biokuro kaina lyginant su 2016 m. pakilo dėl šios kuro rūšies kainos pokyčio biržoje.

I.VI TECHNOLOGINIAI ŠILUMOS NUOSTOLIAI

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

4 lentelė. Technologinių nuostolių suvestinė.

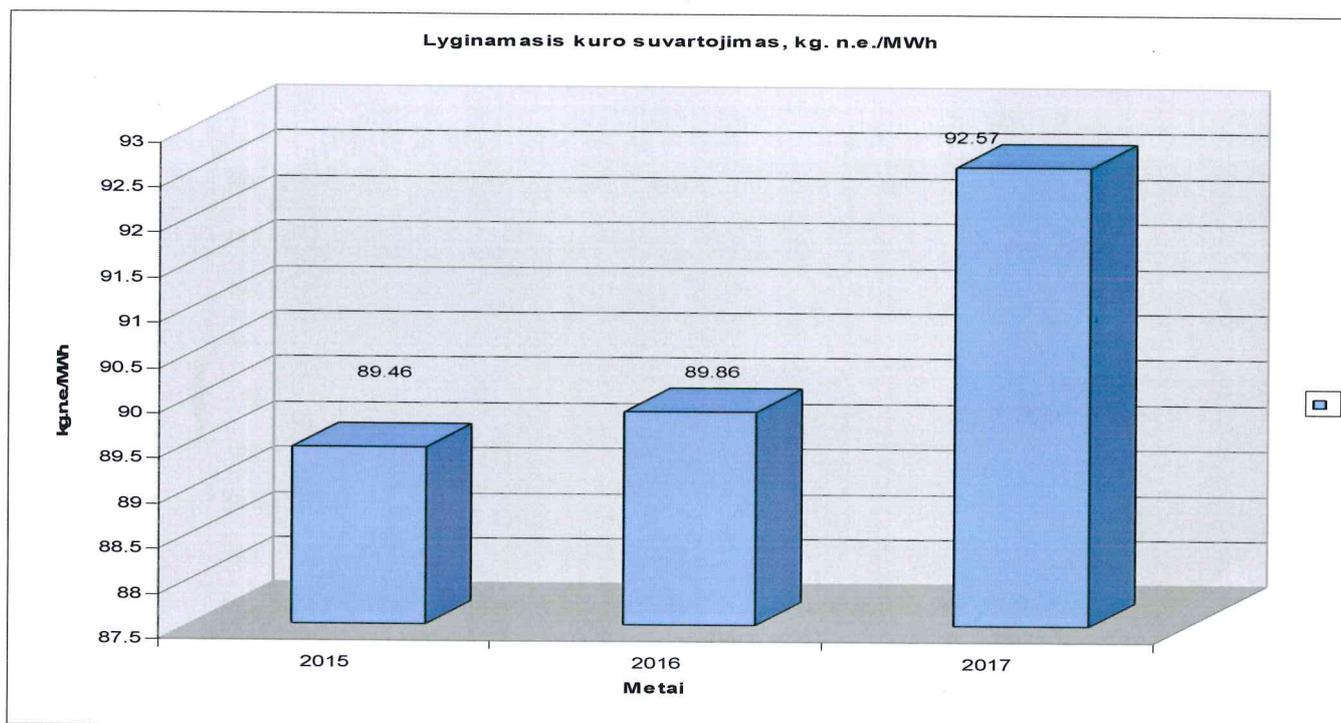
Nuostolių pavadinimas	Gamybos nuostoliai, MWh			Šilumos tinklų nuostoliai, MWh			Viso: technologiniai nuostoliai, MWh		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Katilinė	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Varėna	195	350	242	7370	8055	8018	7565	8405	8261
N. Valkininkai	72	173	200	556	566	674	628	739	874
Matuizos	0	0	11	1029	1028	784	1029	1028	796
Merkinė	0	0	0	0	23	54	0	23	54
Užuperkasis	0	0	0	0	5	53	0	5	53
Perloja	0	0	0	0	17	43	0	17	43
Panočiai	0	0	0	0	17	61	0	17	61
Vilkiautinis	0	0	0	0	36	92	0	36	92
Senoji Varėna	0	0	0	0	17	26	0	17	26
Iš viso:	267	523	453	8955	9764	9806	9222	10287	10259
% (nuo pagamintos šilumos)	0,6	1,0	0,87	19,3	18,6	18,91	19,9	19,6	19,1



11 pav. 2017 m. susidariusių technologinių nuostolių palyginimas su 2016 m.

2017 m. bendri technologiniai nuostoliai išliko beveik tokie patys kaip ir 2016 m. Tačiau dėl didesnės šilumos gamybos, procentine išraiška nuo atleisto į šilumos tinklus kiekio, sumažėjo nuo 19,6 iki 19,06 proc. Bendri šilumos tinklų nuostoliai nežymiai padidėjo dėl kaimų šilumos tinklų eksploatavimo visą 2017 m. šildymo laikotarpį (2016 m. šie tinklai buvo eksploatuojami tik nuo spalio mėn.), tačiau, pradėjus eksploatuoti naują Matuizų katilinę, tinklų nuostoliai šioje gyvenvietėje sumažėjo dėl neeksploatuojamų tinklų nuo UAB „Matuizų plytinė“ iki gyvenvietės.

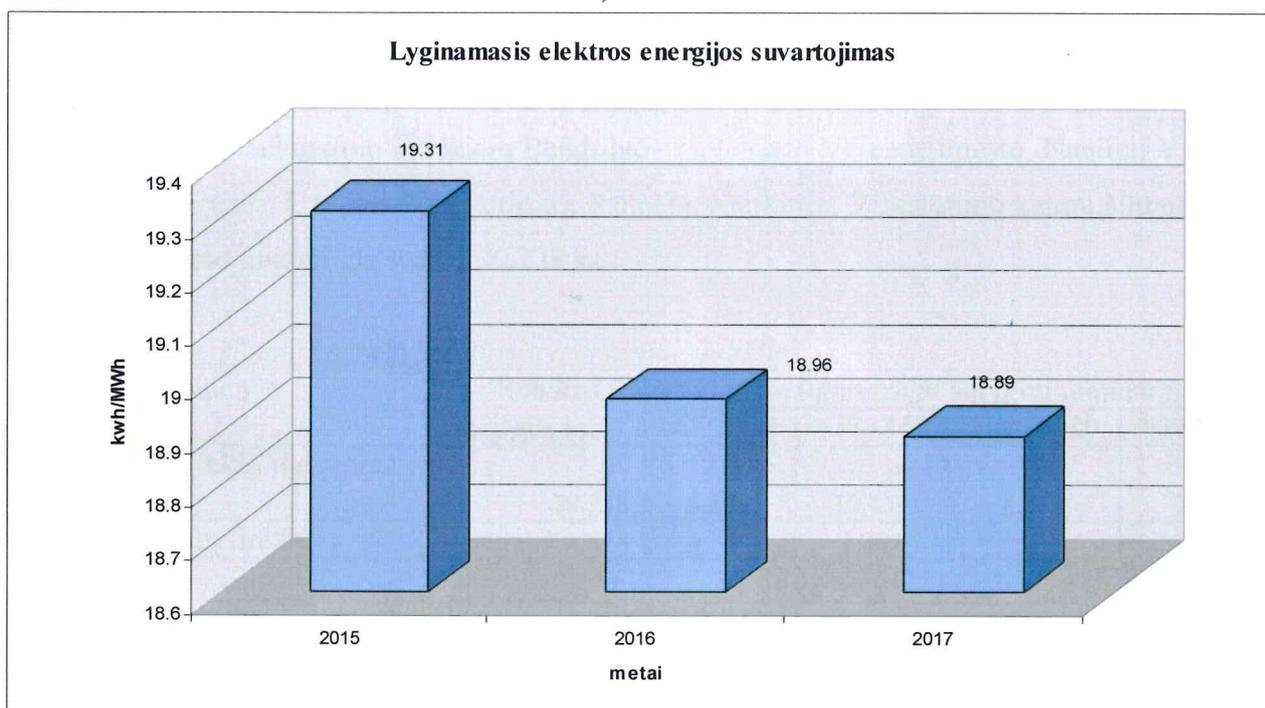
I.VII LYGINAMOSIOS KURO SAŃAUDOS



12 pav. *Lyginamųjų kuro sąnaudų pokytis 2015-2017 m., kg.n.e./MWh_s.*

Lyginamosios kuro sąnaudos (kg.n.e./MWh_s) – tai rodiklis, parodantis kiek sunaudojama sąlyginio kuro (kg.n.e.) 1 MWh šilumos pagaminti. 2017 m. 1 MWh šilumos energijos pagaminti sunaudota 92,57 kg.n.e. (sąlyginio kuro), 2016 m. – 89,86 kg.n.e., 2015 m. – 89,46 kg.n.e., Vidutinės lyginamosios kuro sąnaudos išaugo pagrindinai dėl mažųjų katilinių sąlyginai didesnio lyginamojo kuro suvartojimo, t.y., dėl mažesnio šiuose katilinėse įrengtų malkine mediena kūrenamų katilų naudingo veiksmo koeficiento.

I.IX ELEKTROS ENERGIJOS NAUDOJIMAS



13 pav. Lyginamųjų elektros energijos sąnaudų gamyboje pokytis 2015-2017 m., kWh_e/MWh_š.

2017 m. šilumos gamybai ir perdavimui buvo suvartota 979,22 MWh elektros energijos. Palyginimui – 2016 m. - 916,7 MWh. Didesnį elektros energijos suvartojimą ataskaitiniais metais lėmė didesnė šilumos energijos gamyba. 2017 metais lyginamosios elektros energijos sąnaudos 1 MWh šilumos energijos pagaminti sudarė 18,89 kWh_e/MWh_š, 2016m - 18,96 kWh_e/MWh_š, o 2015 m. - 19,31 kWh_e/MWh_š. Tolygų lyginamąjį (kWh_e/MWh_š) elektros energijos vartojimo mažėjimą lėmė efektyvesnis įrenginių naudojimas.

I.X VANDENS SUVARTOJIMAS

5 lentelė. Vandens suvartojimas 2016-2017 metais (m³)

Katilinės pavadinimas	Varėnos katilinė		Naujųjų Valkininkų katilinė		Mažosios katilinės		Iš viso:	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Sunaudota vandens, m³.	8010	6374	126	154	149	436	8285	6964

2017 m. bendrai vandens suvartota 1321 m³ mažiau nei 2016 metais. Vandens suvartojimo mažėjimą Varėnos m. katilinėje pagrįdė operatyvus tinklų gedimų (trūkimų) šalinimas, o mažųjų katilinių vandens suvartojimo padidėjimą - ilgesnis šilumos tinklų darbo laikas (2016 m. UAB „Varėnos šiluma“ šiuos tinklus eksploatavo tik nuo spalio mėn.) ir nešildymo metu šiems tinklams atlikti stiprumo ir sandarumo bandymai.

II. ŠILUMOS IR KARŠTO VANDENS TIEKIMAS

II.I ŠILUMOS PERDAVIMAS

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje Bendrovė eksploatavo Varėnos miesto, Naujųjų Valkininkų, Matuizų, Sen.Varėnos, Užuperkasio, Perlojos, Panočių, Merkinės, Vilkiautinio kaimų šilumos tinklus. Šilumos perdavimo tinklų ilgis sudarė 20,228 km.

6 lentelė. 2016 m. šilumos perdavimo tinklų techniniai rodikliai

Duomenys	Bendras ilgis, km	Tinklų ilgiai pagal sąlyginį 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		

2017 metais įvyko **9 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. 2017 metais baigtas įgyvendinti projektas „Varėnos šilumos tinklų rekonstrukcija IV etapas“, kurio metu buvo pakeista 544,4 m. šilumos tinklų J. Basanavičiaus, Vasario 16-osios, Aušros, g.

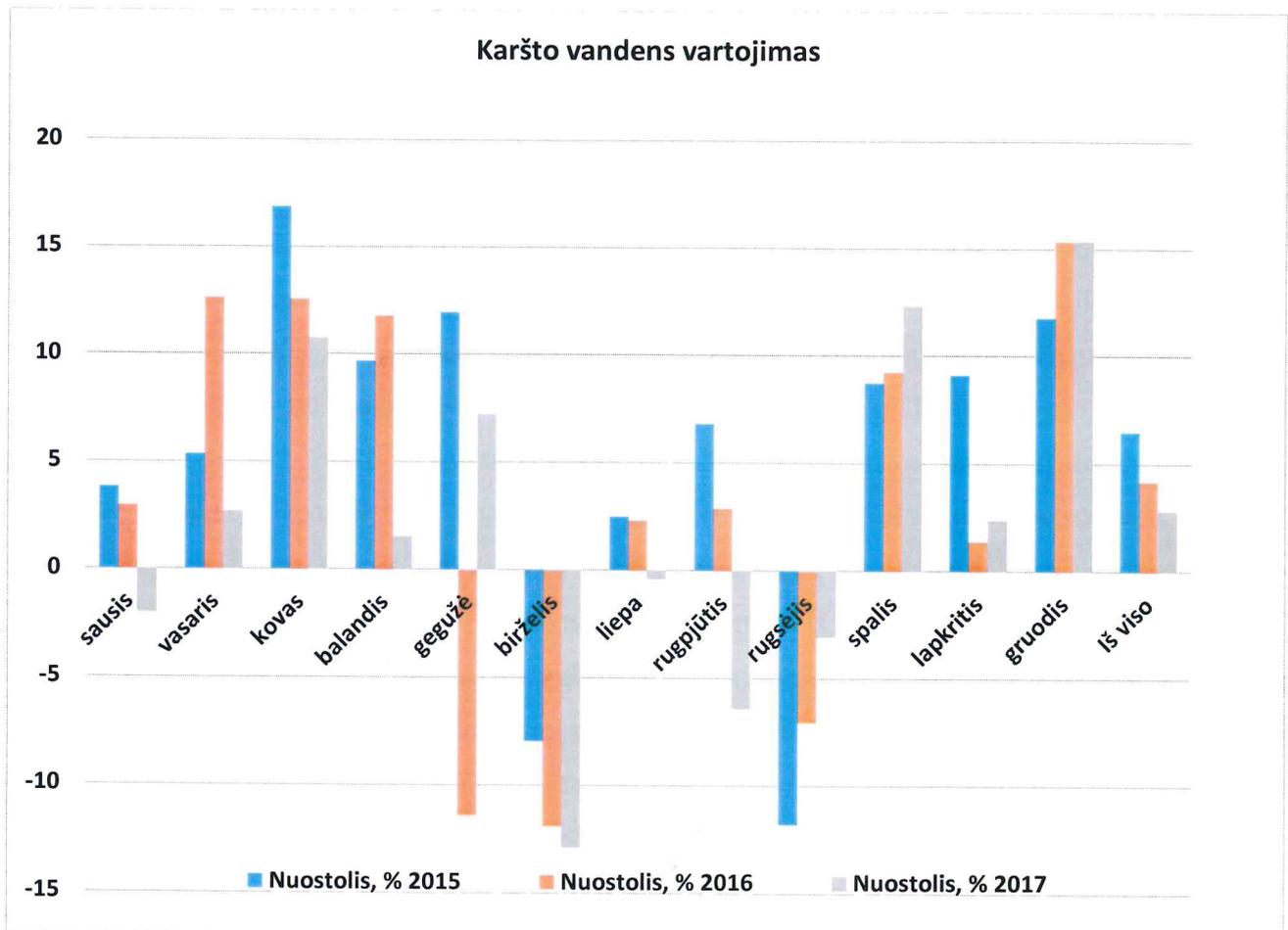
Vykdydama pastatų šilumos punktų, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimą, UAB „Varėnos šiluma“ siekė išnaudoti visas galimas organizacines ir technines priemones, kad kuo efektyviau būtų naudojama šilumos energija pastatuose. Į vartotojų pranešimus buvo reaguojama kiek įmanoma operatyviau.

II.II KARŠTO VANDENS SUVARTOJIMAS 2015 – 2017 m.

7 lentelė. Karšto vandens suvartojimas

	Deklaruota, m ³			Sunaudota, m ³			Nuostolis, proc.		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
sausis	6844,59	6826,07	6926,74	7116,00	7034,30	6788,30	3,81	2,96	-2,04
vasaris	6417,99	6412,58	6355,58	6779,40	7339,50	6529,50	5,33	12,63	2,66
kovas	6261,13	6527,06	6115,27	7531,20	7465,60	6850,00	16,86	12,57	10,73
balandis	6595,53	6782,52	6207,78	7301,40	7689,90	6304,40	9,67	11,80	1,53
gegužė	6375,47	6999,88	6406,05	7239,90	6282,60	6902,50	11,94	-11,42	7,19
birželis	6417,65	6146,11	6316,16	5944,00	5491,51	5435,60	-7,97	-11,92	-12,89
liepa	6203,77	6015,10	5952,91	6361,00	6156,81	5928,80	2,47	2,30	-0,41
rugpjūtis	6072,31	6155,62	6071,66	6515,80	6338,70	5705,00	6,81	2,89	-6,43
rugsėjis	6437,91	6790,45	6200,74	6034,20	6342,30	6015,50	-11,81	-7,07	-3,08
spalis	6456,44	6425,96	6021,31	7073,20	7080,80	6867,70	8,72	9,25	12,32
lapkritis	6382,28	6754,50	6245,90	7021,80	6850,00	6397,60	9,11	1,39	2,37
gruodis	6569,65	6587,21	5845,14	7445,00	7784,20	6904,10	11,76	15,38	15,34
	77034,72	78423,06	74485,16	82362,90	81856,22	76629,00	6,47	4,19	2,80

14. pav.



Daugiabučių gyvenamųjų namų šilumos suvartojimas šildymui

Siekiant užtikrinti tikslesnę ir labiau vartotojų poreikius atitinkantį šilumos paskirstymą, 2016 m. birželio 13 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija patvirtino naujus rekomenduojamus šilumos paskirstymo metodus, kurie pradėjo galioti 2017 m. rugpjūčio mėn.

Šilumos vartotojai su šilumos tiekėju už sunaudotą šilumą atsiskaito pagal šilumos įvade įrengtų šilumos apskaitos prietaisų rodmenis. Visas atsiskaitomaisiais apskaitos prietaisais užfiksuotas šilumos kiekis išdalinamas apmokėti vartotojams pagal pastatui taikomo šilumos paskirstymo metodo nuostatas. UAB „Varėnos šiluma“ suvartotą šilumos energiją daugiabučiuose namuose skirstė vadovaudamasi 3; 4 ir 5 šilumos paskirstymo metodais.

Visas pastate suvartotas ir įvadiniu šilumos apskaitos prietaisu užfiksuotas šilumos energijos kiekis:

Šildymo sezono metu susideda iš pastate suvartoto šilumos kiekio karštam vandeniui paruošti, šilumos kiekio karšto vandens temperatūrai palaikyti (cirkuliacijai) bei šilumos kiekio pastatui šildyti. Šildymo sezono metu cirkuliacijai nustatyti vietoje vidutinių energijos sąnaudų cirkuliacijai normatyvų naudojama vidutinė pastato cirkuliacinės sistemos galia, nustatyta nešildymo sezono metu

Nešildymo sezono metu susideda iš pastate suvartoto šilumos kiekio karštam vandeniui paruošti ir šilumos kiekio karšto vandens temperatūrai palaikyti (cirkuliacijai).

Paskirstymo metoduose atsirado naujas terminas ir nauja paslauga – **šilumos kiekis su nepaskirstytu karštu vandeniu**. Šis šilumos kiekis – tai skirtumas tarp pastate suvartoto šilumos kiekio karštam vandeniui paruošti, pagal įvadinio geriamo vandens skaitiklio rodmenis ir šilumos kiekio karštam vandeniui paruošti pagal vartotojų deklaruotą karšto vandens suvartojimą.

Šilumos kiekis, suvartotas su nepaskirstytu karštu vandeniu, nepriskiriamas prie šilumos kiekio šildymui šildymo sezono metu ar prie šilumos kiekio cirkuliacijai nešildymo sezono metu. Jei karšto vandens tiekėjas įvykdė visas savo prievoles sutvarkyti karšto vandens apskaitą daugiabučiuose namuose, šiluma su nepaskirstytu karštu vandeniu skaičiuojama kaip atskira nauja paslauga.

Pastate suvartotas karšto vandens kiekis nustatomas pagal geriamojo vandens apskaitos prietaiso, įrengto pastate prieš karšto vandens ruošimo įrenginius, rodmenis.

2017 m. daugiausia šilumos energijos sunaudojo senos statybos, mažesnio butų skaičiaus daugiabučiai namai. Mažiausiai šilumos energijos suvartojo renovuoti daugiabučiai namai, jie suvartoja perpus mažiau šilumos energijos. 2017 m. buvo renovuoti 8 daugiabučiai namai, iš viso renovuoti 36 daugiabučiai namai ir septynių daugiabučių namų renovacija tebevyksta.

II.II.II Renovuotų namų šilumos suvartojimas šildymui

8. lentelė

Eil. Nr.	Adresas	2015 m. sunaudojimas, MWh		2016 m. sunaudojimas, MWh		2017 m. sunaudojimas, MWh		skirtumas, MWh	
		lapkritis	gruodis	iš viso	lapkritis	gruodis	iš viso	2015/2017	2016/2017
	Vidutinė oro temperatūra °C	4,2	1,8	iš viso	1	-0,1	3,6	1	
1	Aušros g. 7	26,37	37,15	63,52	21,45	23,27	14,19	16,38	30,57
2	M.K.Čiurlionio g. 10a	21,61	27,97	49,58	18,16	19,04	12,01	13,64	25,65
3	Vytauto g. 9	5,25	7,44	12,69	6,81	7,97	2,44	2,69	5,13
	Iš viso:	53,23	72,56	125,79	46,42	50,28	28,64	32,71	61,35
									-64,44
									-35,35

Nerenovuotų namų suvartojimas šildymui

9. lentelė

Eil. Nr.	Adresas	2015 m. sunaudojimas, MWh		2016 m. sunaudojimas, MWh		2017 m. sunaudojimas, MWh		skirtumas, MWh	
		lapkritis	gruodis	iš viso	lapkritis	gruodis	iš viso	2015/2017	2016/2017
	Vidutinė oro temperatūra °C	4,2	1,8	iš viso	1	-0,1	3,6	1	
1	Dzūkų g. 23	27,67	39,40	67,07	37,51	46,09	34,00	38,55	72,55
2	Melioratorių g. 7	7,25	9,59	16,84	9,47	11,64	7,85	9,19	17,04
3	Vytauto g. 10	17,18	23,64	40,82	20,11	26,34	20,25	22,08	42,33
	Iš viso:	52,1	72,63	124,73	67,09	84,07	62,10	69,82	131,92
									7,19
									-19,24

Pateiktoje lentelėje matyti, kad 2017 m. lapkričio ir gruodžio mėnesiais renovuotų daugiabučių namų šilumos energijos suvartojimas šildymui, lyginant su 2016 m. tais pačiais mėnesiais sumažėjo 35,35 MWh, tam įtakos turėjo ir oro temperatūra, kuri 2016 m. šiais mėnesiais buvo žemesnė, ir prasidejusi namų renovacija. Tačiau, lyginant 2015 m. lapkričio ir gruodžio mėnesiais aukščiau minėtų daugiabučių namų šilumos energijos suvartojimą šildymui su 2017 m., tais pačiais mėnesiais matyti, kad po renovacijos šie daugiabučiai namai suvartojo 51,23 % mažiau šilumos energijos, nors 2015 m. oro temperatūra buvo aukštesnė. Tuo tarpu nerenovuotų namų suvartojimas šildymui 2016 m. lyginant su 2015 m. metais padidėjo 21,2 %, o 2017 m. lyginant su 2015 m. padidėjo 5,8 %, nors 2015 m. oro temperatūra buvo aukštesnė nei 2017 m.

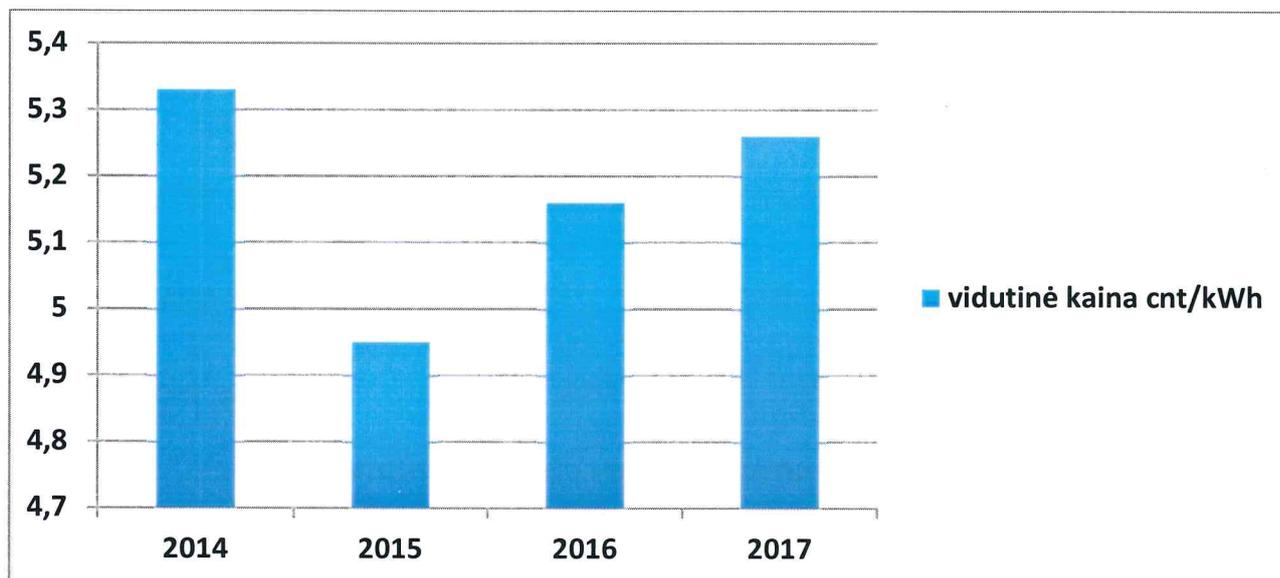
III. TIEKIAMOS ŠILUMOS IR KARŠTO VANDENS KAINOS

III.I ŠILUMOS KAINA

10 lentelė. Įmonės parduodamos šilumos kainos 2014-2017 metais

	2014	2015	2016	2017
Vidutinė kaina cnt/kWh	5,33	4,95	5,19	5,26

15 pav. šilumos kainų kitimas per 2014-2017 metų laikotarpį



Nuo 2017 metų spalio mėnesio įsigaliojo nauja Kainų komisijos patvirtinta šilumos energijos pardavimo kaina 2017-2022 metų laikotarpiui. Įmonė naudoja nustatytą formulę, kuriai jokios įtakos daryti negali, t.y. kaina didėja arba mažėja tik dėl perkamo kuro kainos, kuri nuo 2015 metų pastoviai didėjo, nes tais metais pradėjo veikti biokuro birža, atsirado reikalavimas visą biokuro kiekį pirkti tik joje. Žemiau trumpai paaiškiname kainos skaičiavimo ypatumus.

Šilumos kaina susideda iš dviejų dalių: pastovios ir kintamos. Pastovi kainos dalis nustatoma visam galiojimo laikotarpiui. Ją sudaro nusidėvėjimo, personalo, remonto ir aptarnavimo, mokesčių, administravimo, rinkodaros, investicijų grąža. Naujai patvirtintoje kainoje tai sudaro 2,94 cnt/kWh. Kintama kainos dalis susideda iš sąnaudų biokuroi, elektros energijai, technologiniam vandeniui bei pelenų utilizavimui. Įmonė einamo mėnesio antroje pusėje jau skelbia sekančio mėnesio šilumos kainą. Skaičiuojant kainą į formulę įrašoma prieš tai buvusio mėnesio pirktos biokuro kaina, t.y. gruodžio mėnesio kainai buvo naudojama spalio mėnesį pirktos biokuro kaina. Beveik visas biokuras yra perkamas, kaip to reikalauja teisės aktai, tik per biokuro biržą. Faktinė mėnesio kaina paskaičiuojama tik mėnesiui pasibaigus, kada jis nurašomas buhalterijoje. Skirtumas tarp taikytos formulėje ir faktiškai naudoto kuro ir yra grąžinamas arba gali būti ir atvirkščiai susigražinamas, dėl taikytos per mažos kainos. Kintama kainos dalis 2017 metų gruodžio mėnesį sudarė 2,67 cnt/kWh. Galutinė kaina vartotojui, atėmus grąžinamą dalį: $(2,94+2,67) - 0,39 = 5,22$ cnt/kWh.

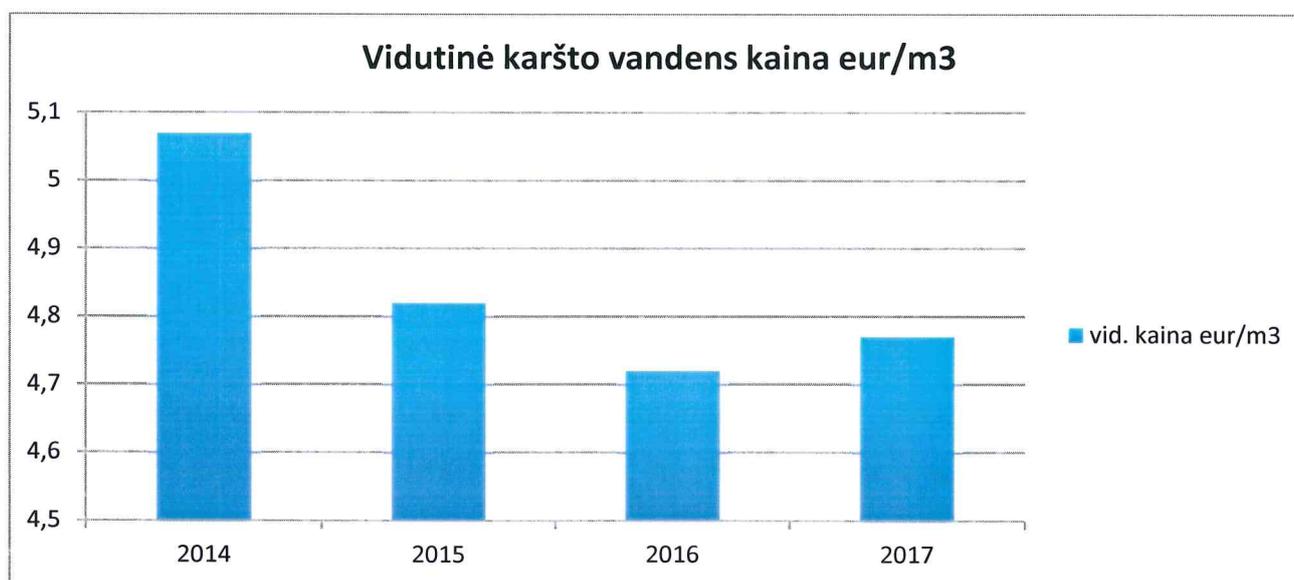
Iš kintamos kainos dalies įmonė negali gauti apskritai jokios naudos, t.y. kiek ji išleidžia, tiek ir turi susigrąžinti skaičiuodama kainas vartotojams. Gražintina suma susidaro: perkant ir naudojant pigesnę kurą negu nustatyta kainų skaičiavimo formulėje, sumažinus biokuro suvartojimo normas šilumai gaminti negu paskaičiuota formulėje. Taigi kompensuojama suma iš dalies parodo, kad įmonė įdiegusi pažangesnes technologijas, sumažinusi reikalingų energetinių išteklių kiekį šilumai gaminti, taikydama efektyvesnius gamybos būdus, patirdama mažesnius šilumos nuostolius trasose, išleido mažesnes lėšas negu buvo numatyta Kainų komisijos nustatytoje skaičiavimo formulėje. Tas susidaręs skirtumas ir yra gražinamas vartotojui. Šiuo metu Lietuvoje iš 50 šilumą tiekiančių įmonių 25 įmonės gražina permokas vartotojams, 2 įmonės atvirkščiai, susigrąžina iš vartotojų lėšų skirtumą už taikytas per mažas kainas.

III.II KARŠTO VANDENS KAINA

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

	2014	2015	2016	2017
Vidutinė kaina eur/m³	5,07	4,82	4,72	4,77

16 pav. Karšto vandens kainų kitimas per 2013-2015 metų laikotarpį



Analogiškai kaip ir šilumos kainos, taip ir karšto vandens kainą lėmė Kainos komisijos patvirtinta kaina, kurioje buvo atsižvelgta į būtinąsias sąnaudas karšto vandens tiekimui.

Pagal šildymo sezono kainas esame viena pigiausiai šilumą ir karštą vandenį tiekiančių ir parduodančių įmonių Lietuvoje. Dzūkijos regione šilumą ir karštą vandenį parduodame pigiausiai. Informacija pateikta 4 paveikslėlyje.

III.III NAUJAI PATVIRTINTOS KAINOS ĮTAKA VARTOTOJAMS

Kainų komisijos patvirtinta nauja 2017-2022 metų turės tik labai nedidelę įtaką šilumos energijos pardavimo kainų svyravimui į vieną ar kitą pusę, t.y. tai priklausys tik nuo vidutinės perkamo biokuro kainos. Pateikiama senos ir naujos kainos palyginimas:

50.3 kv.m ploto butas (renovuotame name)

	2017 01	2018 01
šilumos kaina su PVM	53,85	53,52
karštas vanduo	4,83	4,98
gyvatukas	8,47	8,43
nepaskirstyta šiluma	0,95	0,95
šildymas	25,23	25,08
sistemų priežiūra	2,09	2,09
kv. pardavimo mokestis	0,92	0,92
mokėti	42,49	42,45

51,06 kv.m ploto butas (nerenuotame name)

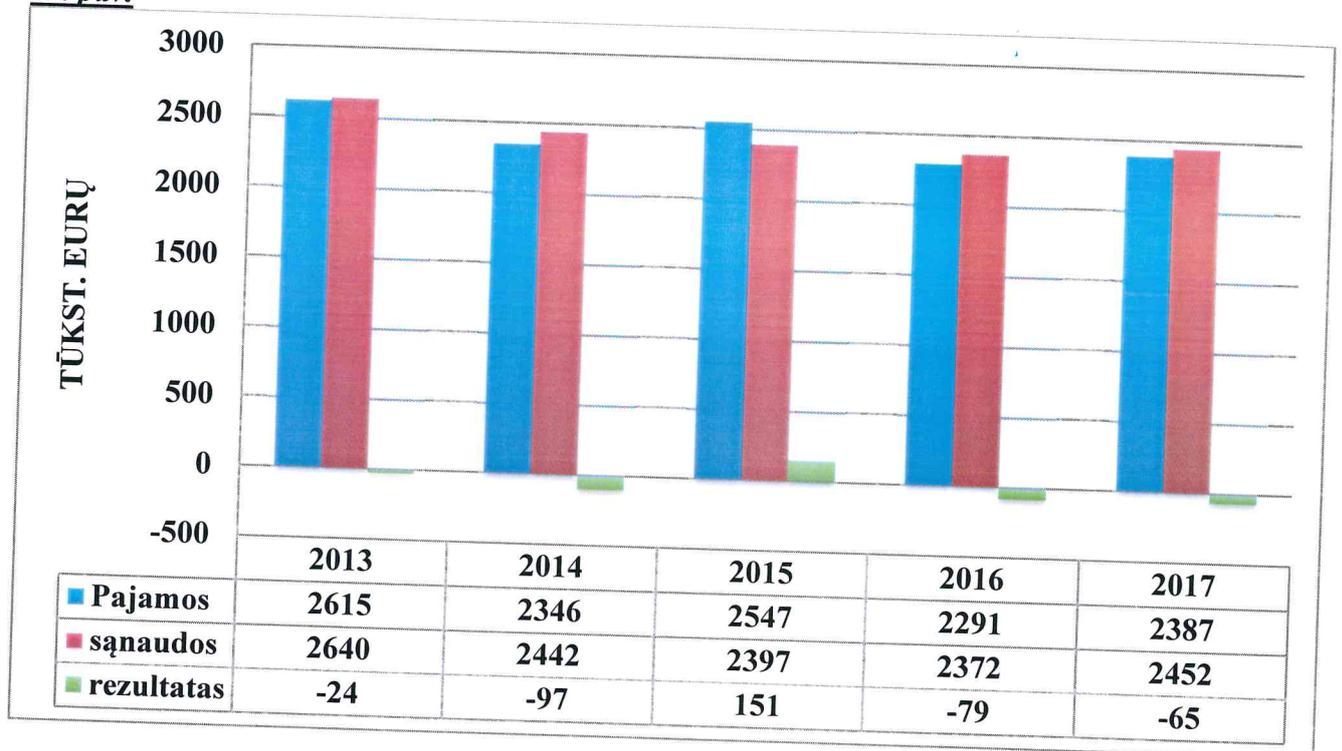
	2017 01	2018 01
šilumos kaina su PVM	53,85	53,52
karštas vanduo	4,83	4,98
gyvatukas	6,9	6,86
nepaskirstyta šiluma	0,4	0,39
šildymas	63,23	62,85
sistemų priežiūra	2,14	2,14
kv. pardavimo mokestis	0,92	0,92
mokėti	78,42	78,14

Skaičiuojant naudotas 2017 metais suvartotas šilumos energijos kiekis.

Tačiau tai tiesiogiai lies įmonės finansinius rodiklius, kadangi įmonė per metus privalės vartotojams gražinti beveik 159,0 tūkst. eurų, sumokėti 34,0 tūkst. eurų palūkanų bankams, kai tuo tarpu investicinė grąža per metus sieks tik 147,0 tūkst. eurų. Dalis lėšų bus gražinama iš nusidėvėjimo atskaitymų, tuo pačiu įmonėje susidarys apyvartinių lėšų trūkumas. Pažymėtina, kad įmonė nuo 2011 metų dirbo be investicinės grąžos pajamų, tik 2017 metais rajono tarybai leidus šiuo metu į kainą yra įskaičiuota 60 % investicinės grąžos, kuri sudaro 147,0 tūkst. eurų. 100 % investicinės grąžos suma per metus sudarytų 244,0 tūkst. eurų, t.y. rajono tarybos sprendimas sumažina šilumos vartotojų išlaidas 97,0 tūkst. eurų per metus. Tokios sumos kiekvienais metais įmonė netenka. Tuo pačiu apriboja galimas investicijas bei reikalingas remonto bei įrengimų atnaujinimo sąnaudas.

IV.III BENDRAS VEIKLOS REZULTATAS

19. pav.

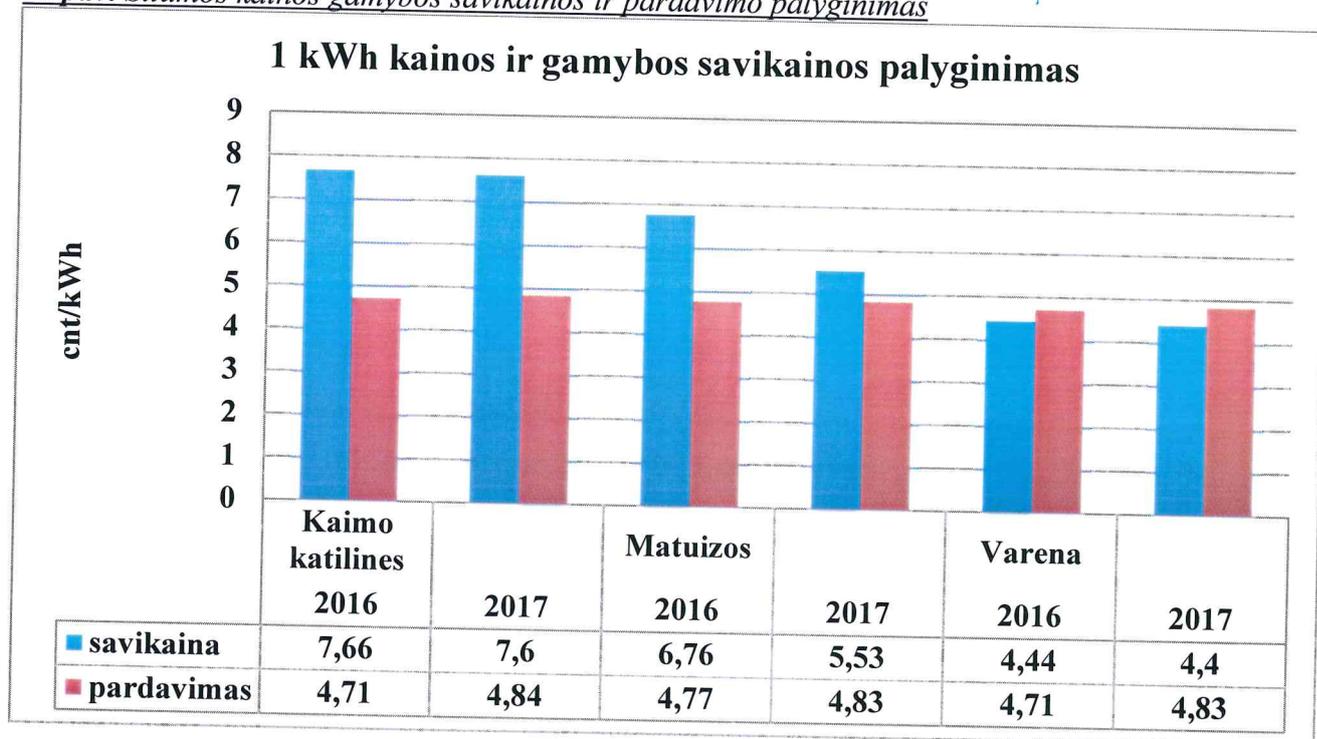


Nors įmonė palaipsniui mažina veiklos nuostolį, tačiau jau rajono tarybos ir Kainų komisijos suderintoje kainos skaičiavimo metodikoje yra numatytas apie 46,0 tūkst. eurų nuostolis per metus. Į kainą įtraukta 144 tūkst. eurų investicinės gražos, kai tuo tarpu vartotojams gražinti reikia 156 tūkst. eurų, į kainą neįtrauktos palūkanos bankams, kurios privalo būti gražinamos iš investicinės gražos pajamų. Dėl to ir planuojamas nuostolis. Įmonė iš kitos veiklos pajamų nuostolio panaikinti neturi galimybių.

Kaip matosi iš pateiktos lentelės įmonė ieško būdų ir galimybių mažinti patiriamus nuostolius, pastoviai analizuodama patiriamas sąnaudas. Būdai ir galimybės nurodytos žemiau esančiame skyriuje "tikslai ir uždaviniai 2018 metams".

V. REGULIUOJAMOS VEIKLOS REZULTATAI

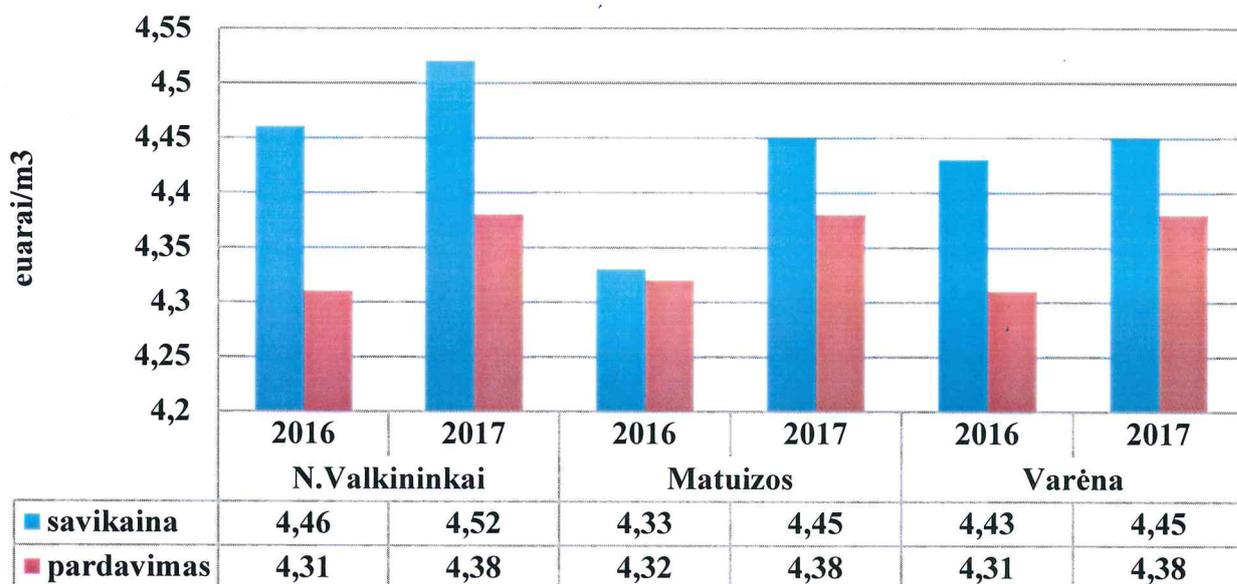
20 pav. Šilumos kainos gamybos savikainos ir pardavimo palyginimas



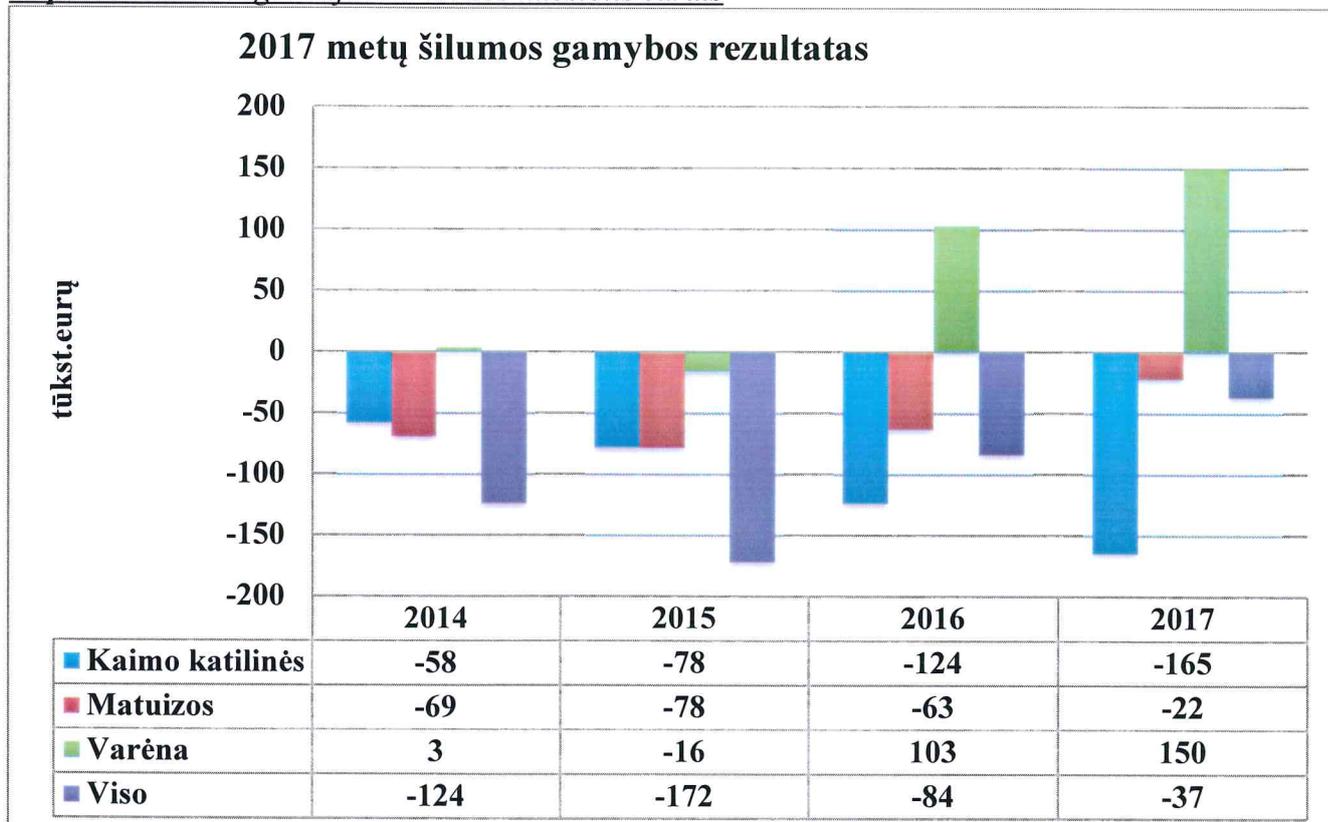
Kaip matosi aukščiau pateiktoje lentelėje, įmonės gaminamos ir parduodamo šilumos savikaina yra aukštesnė už pardavimo kainą. Tik Varėnos katilinėje kainų skirtumas tarp gamybos ir pardavimo 2017 metais buvo teigiamas, tačiau kitose rajono vietovėse eksploatuojamų katilinių nuostoliui padengti to neužtenka.

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

1 m³ karšto vandens savikainos ir pardavimo kainos palyginimas



22 pav. Bendras reguliuojamos veiklos nuostolis eurais



Iš reguliuojamos veiklos (šilumos ir karšto vandens tiekimo) įmonė per 2017 metus patyrė 37,0 tūkst. eurų nuostolį, 2016 metais patyrė 84 tūkst. eurų nuostolį. Per pastaruosius trejus metus įmonė nuostolį sumažino 135,0 tūkst. eurų.

VI. VARTOTOJŲ ĮSISKOLINIMAS, DARBAS SU SKOLOMIS

2017 metais UAB „Varėnos šiluma“ tiekė šilumos energiją bei karštą vandenį **3682** vartotojams.

14 lentelė. UAB „Varėnos šiluma“ vartotojai

Mokėtojų grupės	Vartotojų skaičius			Įsiskolinusieji vartotojai		
	2015 m.	2016 m.	2017 m.	2015 m.	2016 m.	2017 m.
Vartotojai:	3611	3683	3682	3611	3683	3682
daugiabučių namų gyventojai	3477	3536	3536	446	399	342
bendrijos	2 (95 gyventojai)	2 (95 gyventojai)	2 (95 gyventojai)	2	1	1
nuosavų namų gyventojai	19	19	19	1		
biudžetinės organizacijos	30	40	38	8	3	3
verslo įmonės	50	53	53	6	12	11
kiti vartotojai	33	33	34	6	6	4
Šildomas plotas (gyventojams)						
Namų tipai	2015 m.		2016 m.		2017 m.	
daugiabučiai	182828,75		186144,37		186144,37	
nuosavi	1873,17		1984,51		1984,51	

2017 m. viso UAB „Varėnos šiluma“ vartotojų daugiabučiuose namuose buvo 3597, tame skaičiuje:

- 61 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 pat tiekia šilumos energiją 62 verslo įmonei bei biudžetinei organizacijai, bažnyčiai, daugiabučiam gyvenamajam namui,

Marcinkonių g. 12, Varėnoje, sudariusiam sutartį kaip kitas vartotojas bei 19 vartotojų nuosavuose namuose.

2017 m. UAB „Varėnos šiluma“ teikė šildymo bei karšto vandens sistemų priežiūros 149 pastatams, tame skaičiuje:

- 131 daugiabutis gyvenamasis namas;
- 15 visuomeninių bei verslo pastatų;
- 3 individualūs gyvenamieji namai.

Vartotojų (gyventojų) įsiskolinimas 2017 m.

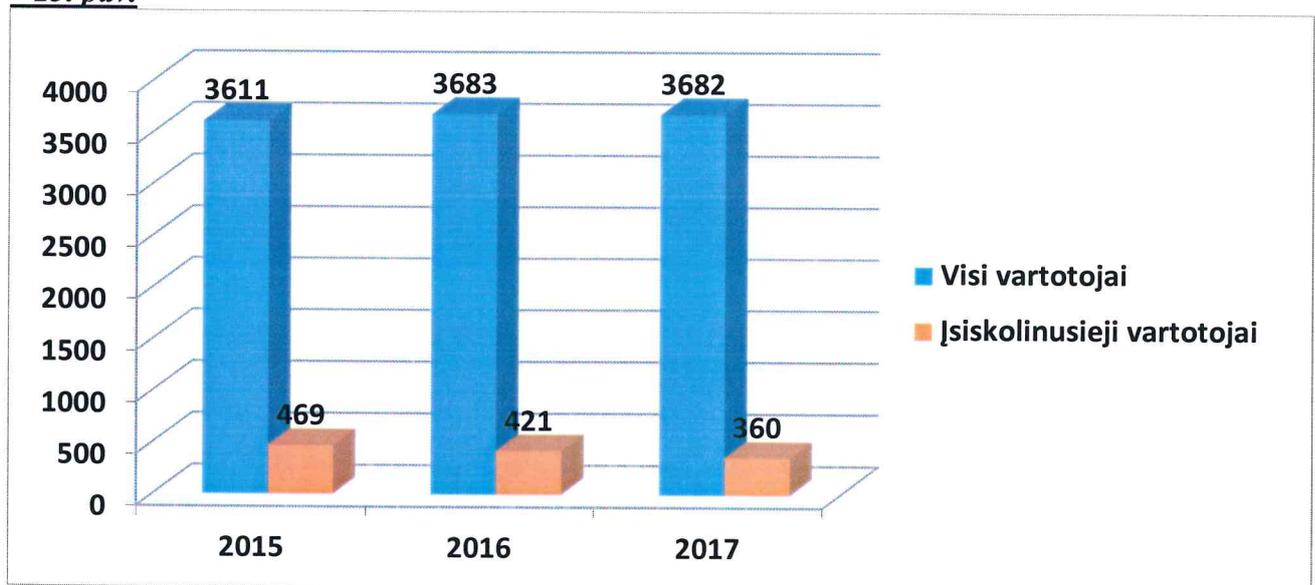
15 lentelė. Įsiskolinusieji vartotojai

Įsiskolinę vartotojai, tame sk.:	342	9,6 %
Skola > 100 €	290	8,2 %
Skola > 1500 €	43	1,2 %
Skola > 3000 €	16	0,5 %

2017 m. pabaigoje už UAB „Varėnos šiluma“ suteiktas buvo skolingi 342 gyventojai, iš jų 290 skolos buvo didesnės nei 100 eurų, 43 skolos didesnės nei 1500 eurų bei 16 gyventojų skolos viršijo 3000 eurų.

Vartotojų įsiskolinimas lyginant su 2015 ir 2016 m.

23. pav.



Diagramoje pateikiama, kaip pakito vartotojų įsiskolinimas, lyginant su 2015 ir 2016 m.

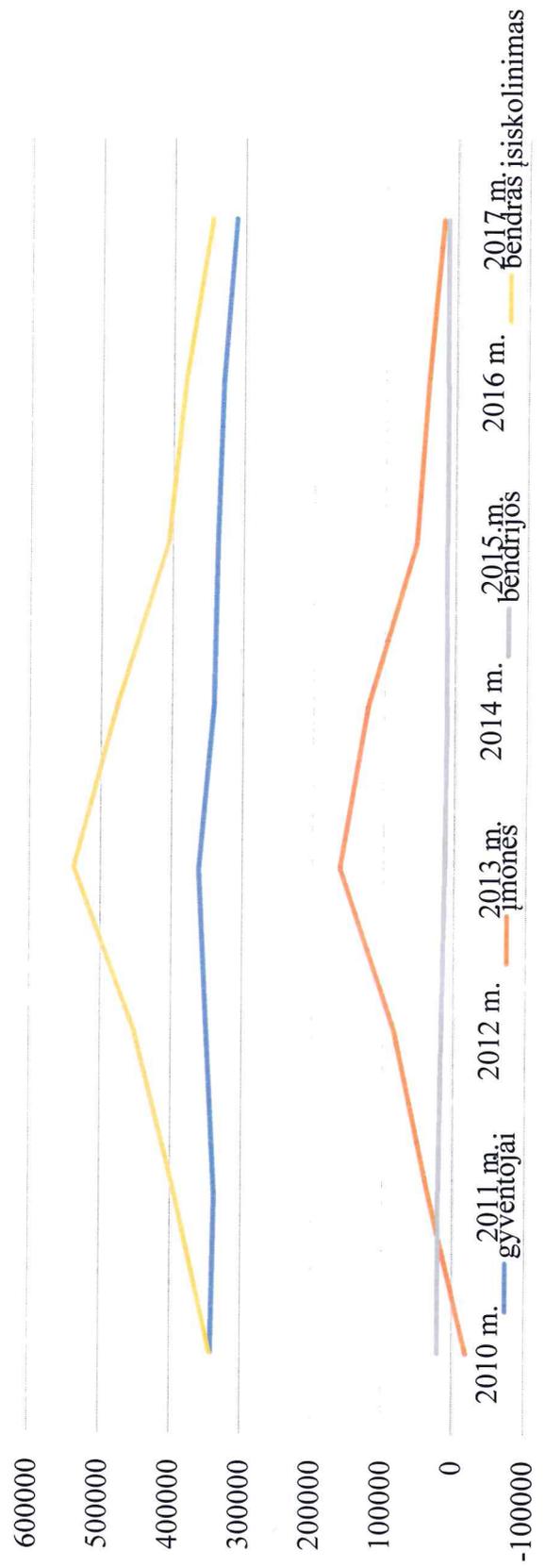
Vartotojų skolų dinamika

16. lentelė. Vartotojų skolų dinamika

	2010 m.	2011 m.	2012 m.	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.	2017 m.
gyventojai	341971	337711	349792	361315	341321	336867	329570	312861
įmonės	-19031	35811	84737	162069	123564	56383	40087	20083
bendrijos	20416	21064	18078	14263	12327	13369	12930	13494
bendras įsiskolinimas	343356	394586	452607	537647	477213	406619	382587	346437

24. pav.

Vartotojų skolų dinamika 2010 - 2017 m.



Pateiktoje lentelėje matyti kaip kito vartotojų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas. Daugiausia vartotojai buvo skolingi 2013 m. virš 537 tūkst. eurų, šiuo metu skola mažėja ir siekia 346,44 tūkst. eurų

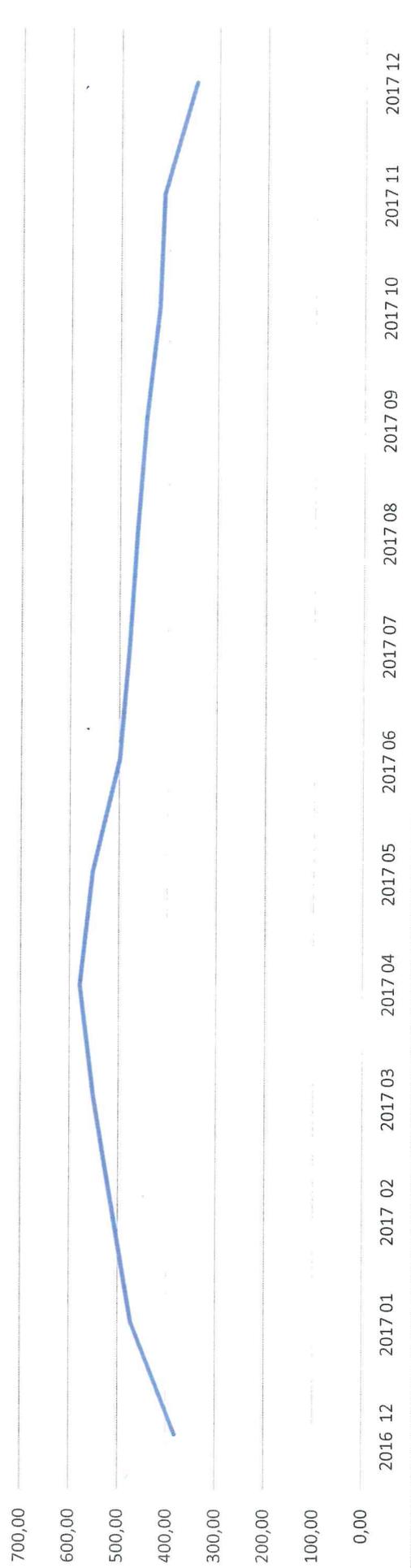
Vartotojų išskolinimas pagal mėnesius 2017 m., tūkst. eurų

17 lentelė. Vartotojų išskolinimas pagal mėnesius

	sausis	vasaris	kovas	balandis	gegužė	birželis	liepa	rugpjūtis	rugsejis	spalis	lapkritis	gruodis
gyventojai	343,17	358,07	359,61	366,96	361,94	353,75	342,53	333,52	323,33	310,3	311,74	312,86
įmonės	116,97	140,72	177,40	195,86	177,26	131,4	123,32	116,4	109,17	96,88	86,40	20,08
bendrijos	12,88	13,57	13,93	16,29	14,32	13,85	13,99	14,46	14,27	13,32	13,51	13,49
Iš viso	473,02	512,36	550,94	579,11	553,52	499,00	479,84	464,38	446,77	420,5	411,65	346,43

25. pav.

Vartotojų skola pagal mėnesius, tūkst. Eur.



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

Darbas su skolomis

18 ir 19 lentelėse išdėstyta, kokių veiksmų buvo imtasi, kad būtų sumažintos vartotojų skolos.

18 lentelė. Darbas su skolininkais

Eil. Nr.	Pavadinimas	skaičius vnt. suma	Metai	
			2016	2017
1.	Paduota į teismą	Skolininkai	59	73
2.	Priteista	Eur	36738,52	45168,16
3.	Išieškota	Eur	34567,36	31168,79
4.	Pasirašyta vekselių	Skolininkai	135	96
5.	Vekselių suma	Eur	53542,84	35292,85
6.	Sumokėta pagal vekselius	Eur	25373,47	21615,85
7.	Atlikta vykdomųjų įrašų	Skolininkai	7	8
8.	Skolos gražinimo sutartis	Skolininkai	1	

18 lentelėje matyti, kokios sumos priteistos ir kiek pagal jas jau yra išieškota lėšų. 2017 m. mažiau vartotojų sudarė vekselius, kuriais skolas įsipareigojo padengti per nustatytą terminą (maksimalus terminas – vieneri metai). Vartotojai stengėsi skolas padengti nesudarydami vekselio, tiesiog prašydami atidėti skolos išieškojimą ir leisti jiems skolas susimokėti patiems. 2017 m. buvo paruošti 47 pareiškimai bei 26 ieškiniai teismui dėl skolų priteisimo, 55 vartotojų skolos buvo perduotos antstolių kontorai priverstiniam skolų išieškojimui. Ir toliau didele problema išlieka vadinamieji „piktybiški“ skolininkai, kurie jau po keletą kartų yra paduoti į teismą ir jų skolos perduotos išieškoti antstoliams, tačiau skolas pavyksta išieškoti tik realizavus jų nekilnojamąjį turtą. Šiuo klausimu intensyviai dirbama su antstoliais, kad butai, kuriems už suteiktas paslaugas susidarę didžiulės skolos, būtų parduodami iš varžytinių ir mūsų bendrovei gražintos skolos.

19. lentelė. Skolų apžvalga

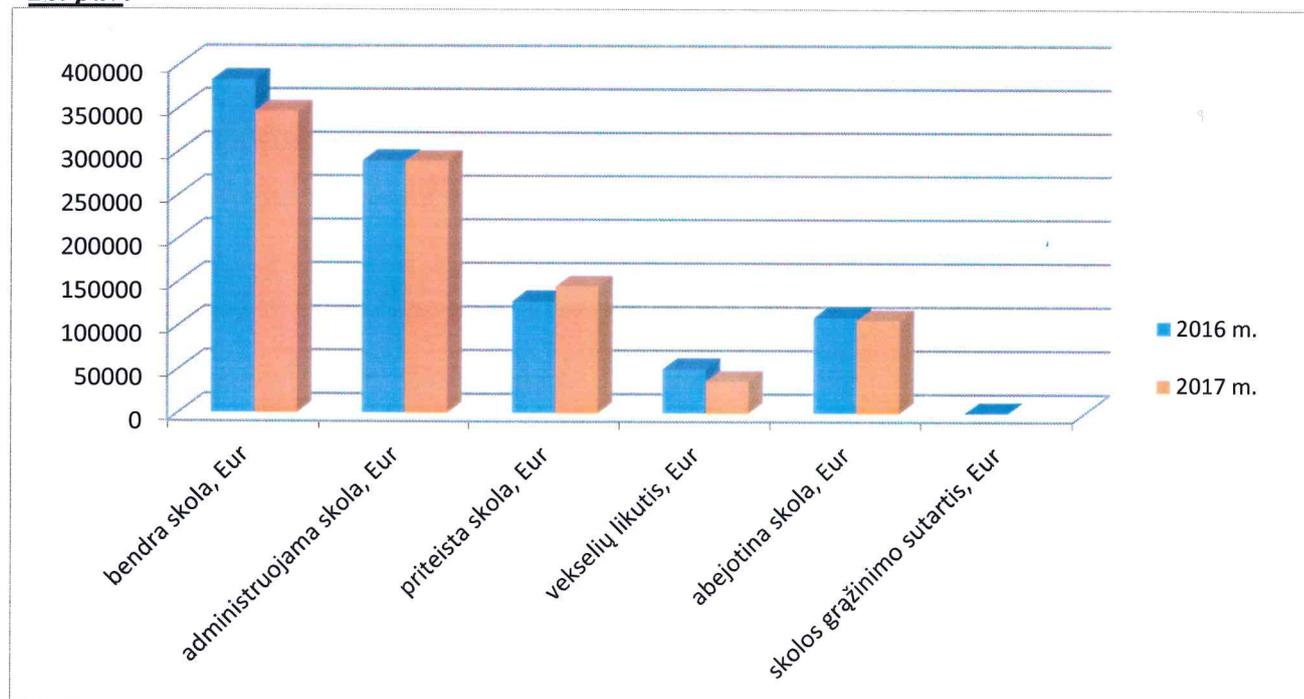
	2016 m.	2017 m.
Bendra skola, t. sk.:	382587	346437
Administruojama skola:	289638	289052
Priteista	128200	145572
Vekselių likutis	51091	36777
Abejotinos skolos	110118	106703
Skolos gražinimo sutartis	229	

19 lentelėje pateikiami duomenys, kokios skolos yra priteistos, dėl jų apmokėjimo susitarta su įsiskolinusiais vartotojais (sudaryta vekselių) ir koks yra skolų likutis, kurių išieškojimas yra abejotinas ar beviltiškas. Iš lentelės matyti, kad 2017 m. didesnis priteistų sumų likutis, pasirašyta mažiau vekselių, taip pat sumažėjo abejotinų skolų likutis. Į šį likutį įskelta 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, į kurį būtų galima nukreipti išieškojimą.

Kaip pasiskirsto skolos lyginant 2016 ir 2017 m. pateikiama ir diagramoje.

Skolų apžvalga

26. pav.



Siekiant mažinti vartotojų įsiskolinimą už bendrovės teikiamas paslaugas, vartotojai, kurių skola didesnė nei 150 Eur, kartu su sąskaita gavo įspėjimus, taip pat skolas buvo raginama sumokėti paskambinus vartotojui telefonu. 2017 m. Išsiųsta **1174** pranešimai skolininkams, **102** pranešimai dėl neapmokėto vekselio, **152** pranešimai su raginimu deklaruoti karšto vandens skaitiklių parodymus. Antstolei vykdymui buvo perduotos **55** vykdomieji raštai.

2017 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 daugiabučių 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. 2017 m. buvo pakeista 519 karšto vandens skaitikliai vartotojų butuose.

VII. INVESTICIJOS

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

Investicija visiškai įgyvendinta, Matuizų katilinė pradėta eksploatuoti kaip ir buvo numatyta nuo 2017 metų gegužės mėnesio. Investicija viso kainavo 702,0 tūkst. eurų.

2. INVESTICIJA „Specialaus automobilio pirkimas“.

Vykdamas investiciją, 2017 metais konkurso būdu buvo nupirktas automobilis Renault Master skirtas šilumos perdavimo sistemų eksploatacijai. Šios investicijos įgyvendinimui panaudota 13,1 tūkst. eurų.

3. INVESTICIJA „Vasario – 16 – ios gatvės šiluminių trasų rekonstrukcija“.

Vykdamas investiciją, buvo pilnai pabaigta nuo 2016 m. kartu su Varėnos savivaldybės administracija bei UAB „Varėnos vandenys“ vykdyta Vasario 16 – ios gatvėje ir šalia jos esančios šiluminių trasų rekonstrukcija (I etapas), kuris kainavo 134 tūkst. eurų. Pilnai pabaigtas II šiluminių trasų rekonstrukcijos etapas J. Basanavičiaus ir Aušros gatvėse, tam panaudota 148,0 tūkst. eurų. Viso abu etapai įmonei kainavo 282,93 tūkst. eurų, iš kurių 127,721 tūkst. eurų kompensavo ES fondai (LVPA).

VIII. VARTOTOJŲ SKUNDAI, PRAŠYMAI, PRANEŠIMAI

20 lentelė. 2014-2017 m. gauti vartotojų nusiskundimai, prašymai, pranešimai

Eil. Nr.	Iškvietimo priežastis	Iškviesta kartų				Pastabos
		2017	2016	2015	2014	
1.	Nešyla gyvatukai, radiatoriai	109	62	65	67	Oro šalinimas, sistemų praplovimas
2.	Padidinti, sumažinti temperatūrą butuose	87	111	131	282	Pastovus temperatūros reguliavimas pakitus aplinkos oro temperatūrai
3.	Pradėti, pabaigti šildymo sezoną	31	31	18	33	Gyventojai, gali koreguoti šildymo sezono pradžios ir pabaigos datą.
4.	Papildomai patikrinti skaitiklių rodmenis	8	15	13	19	Gyventojų rodmenų nesutapimas su įmonės darbuotojų fiksuotais rodmenimis
5.	Nepagrįsti pranešimai	6	24	4	5	Nepasitvirtinę faktai, dažniausiai per žema ar per aukšta temperatūra vartotojo bute.
6.	Kiti iškvietimai	37	22	53	27	Bėga karštas vanduo, prarūdijo gyvatukas, triukšmas čiaupuose, trūkusių radiatorių atjungimas ir užaklinimas, šilumos ir karšto vandens skaitiklių keitimas gedimų atveju
	Viso:	278	265	284	433	

Padidėjęs nekokybiškas gyvatukų ir radiatorių šildymas vyko vasaros metu dėl šiluminių trasų ir vandenstiečio trasų renovacijos.

21 lentelė 2017 m. gauti raštiški šilumos ir karšto vandens vartotojų prašymai

Metai	Gautų prašymų skaičius iš viso	Prašymų pobūdis		Pagrįstų skundų skaičius	Nepagrįstų skundų skaičius
		Skundai dėl paslaugų kokybės	Dėl konsultacijų		
2017 m.	19	3	16	2	1

IX. ATASKAITOS APIBENDRINIMAS

1. Šiluma ir karštas vanduo 2017 metais buvo teikiami kokybiškai, be sutrikimų.
2. 2017/2018 metų šildymo sezoną įmonė pradėjo turėdama naują, Kainų komisijoje bei rajono taryboje patvirtintą bazinę kainą.
3. Dzūkijos regione įmonė yra pirmoje vietoje pagal šilumos ir karšto vandens kainą.
4. Įmonė 2017 metais reagavo į 278 iškvietimus, skundus, tai 13 kartų daugiau nei 2016 metais.
5. 2017 metais buvo baigta statyti ir pradėta eksploatuoti nuosava katilinė Matuizų gyvenvietėje.
6. Pirktas, pigesnis nei biržoje, biokuras (pjuvenos) iš Varėnos rajono medienos perdirbimo įmonių.
7. 2017 metais įmonė nenaudojo iškastinio kuro t.y. mazuto ir skalūnų alyvos, tai leido taupyti apyvartinius taršos leidimus bei užtikrinti švaresnį orą rajono gyventojams.
8. 2017 metais Varėnos miesto, Naujųjų Valkininkų, Matuizų, Merkinės gyvenvietėms, Valkininkų, Panočių, Senosios Varėnos, Perlojos, Vilkiutinio kaimams buvo pateikta 53348 MWh šilumos energijos, parduota – 43540 MWh. Pardavimas palyginus su 2016 metais padidėjo 3 %.
9. 2017 metais vartotojai sunaudojo 3651 m³ arba 10 % mažiau karšto vandens nei 2016 metais.
10. Lyginamosios elektros energijos sąnaudos palyginus su 2016 metais sumažėjo nuo – 18,96 kWh e / MWh š iki 18,89 kWh e/MWh š.
11. Lyginamosios kuro sąnaudos 2017 metais sudarė 92,57 kg/MWh, 2016 metais buvo 89,86 kg/ MWh. Padidėjimą lėmė kaimo katilinių eksploatavimas, kuriose dėl mažesnio katilų naudingumo, kuro sunaudojimas buvo 106,2 kg/MWh.
12. Technologiniai šilumos nuostoliai 2017 metais buvo 19,1 %, 2016 metais sudarė 19,4 %. Nuostoliai sumažėjo nepaisant 3 % padidėjusios šilumos energijos gamybos.
13. Karšto vandens nuostoliai 2017 metais, palyginus su 2016 metais sumažėjo iki 2,8 % nuo viso patiekto karšto vandens kiekio.
14. Šiltuoju metų laiku įmonė dėl “gyvatuko” šildymo patyrė 8,3 tūkst. eurų nuostolį, arba 0,5 tūkst. eurų mažesni nei 2016 metais, kai patyrė 8,8 tūkst. eurų nuostolį.
15. 2017 metai pabaigti turint 346,0 tūkst. eurų vartotojų įsiskolinimą, tai 37 tūkst. eurų mažiau nei 2016 metais, kai įsiskolinimas sudarė 383,0 tūkst. eurų.
16. Įmonė 2017 metais iš reguliuojamos veiklos (šilumos ir karšto vandens tiekimo) patyrė 37,0 tūkst. eurų nuostolį, 47,0 tūkst. eurų mažiau nei 2016 metais (nuostolis buvo 84 tūkst. eurų).

17. Bendrovė 2017 metus baigė turėdama 64,897 tūkst. nuostolį (preliminariais, neaudituotais duomenimis), 2016 metais įmonė turėjo 79,178 tūkst. nuostolį. **2017 metais įmonė nuostolius iš pagrindinės gamybos sumažino 14,281 tūkst. eurų.**

X. IŠVADOS

1. Nepriklausomai nuo parduodamo šilumos ir karšto vandens kiekio, įmonė privalo užtikrinti reikiamą šilumos ūkio eksploatavimą Varėnos mieste, Naujųjų Valkininkų, Matuizų, Merkinės gyvenvietėse, Senosios Varėnos, Valkininkų, Panočių, Perlojos ir Vilkiutinio 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 2017 metų pabaigoje dirbo jau turėdama suderintą naują kainą, tačiau ji niekaip neįtakojo įmonės rezultatų.
4. Įmonė pastaruosius metus dirbdama be į kainodarą įskaičiuotos investicinės grąžos, kiekvienais metais patiria nuostolius, tik papildomų lėšų gavimas pardavus sutaupytus apyvartinius taršos leidimus leidžia įmonei užsitikrinti bent minimalų apyvartinių lėšų kiekį. Apyvartinių lėšų užtikrinimas leidžia apsirūpinti pigesniu biokuru, jį perkant vasaros metu, kada jis pigiausias, tuo pačiu užtikrinama pigesnė šiluminė energija vartotojui.

TIKSLŲ IR UŽDAVINIŲ ĮVYKDYMAS 2017 METAMS

- 2017-2018 metų šildymo sezonui suderinti naują bazinę parduodamos šiluminės energijos ir karšto vandens kainą. **Įvykdyta**
- 2017 metų pavasarį pabaigti derinimo darbus ir pradėti eksploatuoti Matuizų gyvenvietės katilinę. **Įvykdyta**
- Iki 2017 metų pabaigos užbaigti Vasario – 16 – sios gatvės ir teritorijoje aplink ją esančių šilumos tinklų renovaciją. **Įvykdyta**
- Išanalizuoti ir įvertinti kaimo katilinių bei šilumos trasų techninį stovį. Optimizuoti jų veiklą, mažinant šilumos energijos savikainą. **Įvykdyta iš dalies, t.y. išanalizuotas ir įvertintas katilinių bei šilumos trasų techninis stovis, optimizuota veikla, sumažintas elektros energijos bei techninio vandens vartojimas, tačiau ženkliai sumažinti šilumos energijos gamybos savikainos negalima dėl šių katilinių darbo specifikos ir naudojamų katilų techninių galimybių.**

XI. SVARBIAUSI TIKSLAI IR UŽDAVINIAI 2018 METAMS

- Įrengti medienos granulių degiklį Naujųjų Valkininkų katilinėje, kuris būtų eksploatuojamas vasaros sezono metu karšto vandens tiekimui gyvenvietei užtikrinti.
- Įrengti medienos granulių degiklius trijose kaimo katilinėse.
- Įsigyti specialų automobilį šiluminių trasų eksploatacijai ir priežiūrai užtikrinti.

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2018. 02. 15 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2017 01 01- 2017 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5979520	5623361
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	5359	10165
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		5359	10165
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	5973251	5612287
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3698536	3446983
2.3.	Mašinos ir įranga		2134187	1965652
2.4.	Transporto priemonės		26844	22984
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		112995	146660
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Zemė		-	-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		689	30008
3.	FINANSINIS TURTAS	3	910	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.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metu gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		910	909
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1216201	1441895
1.	ATSARGOS	4	573269	486252
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		539377	465879
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			1652
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		33892	18339
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	592461	675475
2.1.	Pirkėjų skolos		578389	664388
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		14072	11087
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			-
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	50471	280168
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		4280	3836
	TURTO IŠ VISO		7200001	7069092

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS			
1.	KAPITALAS	7	3087914	3152674
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3267085	3267085
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		3267085	3267085
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 įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(179171)	(114411)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(64760)	(79178)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(114411)	(35233)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	2047958	2087598
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	2064129	1828820
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1233260	1066168
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		22645	34976
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		738882	1031192
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams		471733	
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		830869	762652
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		12331	11908
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		410234	310438
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		313889	344637
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		70659	60374
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		23756	35295
H.	SUKAPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIU PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		7200001	7069092

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Lapurka
(vardas ir pavardė)

Alyda Leknickienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018.02.15 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2017 01 01- 2017 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	10	2358134	2267318
2.	Pardavimo savikaina	11	(2159491)	(2069202)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		198643	198116
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	11	(241691)	(238976)
7.	Kitos veiklos rezultatai	10;11	5882	(799)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	10	7288	8213
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	11	(34882)	(45732)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(64760)	(79178)
14.	Pelno mokestis		-	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(64760)	(79178)

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Lapurka

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Alvyda Leknickienė

(vardas ir pavardė)

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 17 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 02 15 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2017 01 01 - 2017 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2833833								(35233)	2798600
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2833833	0	0	0	0	0	0	0	(35233)	2798600
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0

24. Kitos išmokos																				0
25. Sudaryti rezervai																				0
26. Panaudoti rezervai																				0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)																				0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)																				0
29. Įnašai nuostoliams padengti																				0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje										0	(179171)	0	3087914							

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

Kęstutis Lapurka

(vardas ir pavardė)

Alyda Leknickienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

UAB „VARĖNOS ŠILUMA“, 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 17 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 m. vasario 15 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2017 01 01 - 2017 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		2881817	2466005
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		2733725	2435309
1.1.2.	Kitos įplaukos		148092	30696
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(2438987)	(2119826)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1492695)	(1328561)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(754747)	(660562)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(159702)	(112510)
1.2.4.	Kitos išmokos		(31843)	(18193)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		442830	346179
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Įgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(435520)	(62193)
2.2.	Įgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Įgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Įgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
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		(435520)	(62193)

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	0	0
3.1.1.	Akcijų išleidimas		
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(237007)	(384826)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	60000	0
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	60000	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	(299221)	(388264)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	(252514)	(334974)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	(34799)	(41791)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(11908)	(11499)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	2283	3438
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(69)	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(237007)	(384826)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(229697)	(100840)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	280168	381008
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	50471	280168

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkas

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

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Lapurka

(vardas ir pavardė)

Alvyda Leknickienė

(vardas ir pavardė)

Patvirtinta:

2018 m. balandžio mėn. 14 d.

Protokolo Nr. A-58

2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. vasaris 23 d.

Ataskaitinio laikotarpio pradžia: 2017 m. sausio 1d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaiga: 2017 m. gruodžio 31 d.

Finansinė atskaitomybė sudaryta už 2017 m. gruodžio 31 dienos duomenimis

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo 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“. Vykdamas 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 tiekiamą šilumą, karštu vandeniu, užtikrinti tiekiamos energijos kokybę pagal galiojančius norminius dokumentus bei jos tiekimo nepertraukiamumą.

Remiantis Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu nuo 2000 m. gegužės mėn. bendrovė vykdo šiluminių 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 ūkį.

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 sprendimu.

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, Naujųjų Valkininkų miestelio, Senosios Varėnos, Merkinės, Liškiavos, Perlojos, Vilkiautinio, Užuperkasės bei Matuizų gyvenvietės gyventojai, savivaldybės ir valstybės biudžetų išlaikomos įstaigos, prekybos įmonės ir kiti vartotojai, kurie sudaro neženklų pirkėjų dalį. Bendrovės vykdomos techninės priežiūros paslaugomis naudojasi daugiabučių 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. Didesnė 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 įstaigų 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 2017 metus buvo 76 darbuotojai, 2016 metais- 58 darbuotojai. 2017 metais buvo priimti 3 darbuotojai, atleisti 2 darbuotojai, 1 darbuotojas išleistas vaiko priežiūros atostogose. Kasmet, prasidėjus šildymo sezonui priimami 24 darbuotojai kaimo katilinėse ir atleidžiami šildymo sezonui pasibaigus. Jie dirba pagal terminuotas darbo sutartis ir atleidžiant išmokamos nepanaudotų atostogų kompensacijos.

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 vadovujamasi bendrais apskaitos principais:

- Bendrovė yra atskiras apskaitos vienetas ir buhalterinėje apskaitoje registruojamas bei finansinių ataskaitų rinkinyje rodomas tik bendrovės turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai.
- Pagal veiklos tęstinumo principą numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.
- Visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinių ataskaitų rinkinyje išreiškiami eurai.
- Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie atsiranda ir pateikiami tų laikotarpių finansinių ataskaitų rinkinyje, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ir išmokėjimą. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos 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 įvertinti bendrovės finansinės būklės pokyčius.
- Bendrovė vadovujasi 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 nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse parodomas likutine verte, kuri gaunama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą, jei tokių 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 registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) verte, balanse rodomas likutine verte.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis

Jo apskaitai naudojama 12 sąskaita Materialusis turtas. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 0,29 eurai jo įsigijimo vertės. Minimali ilgalaikio turto įsigijimo vertė 289,62 eurų, išskyrus karšto vandens apskaitos prietaisus, kuriems minimali vertė nenustatyta. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per tokius naudingo 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. Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtos išlaidos. Nebaigta statyba nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

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

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

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansiniam 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 vertybiniai popieriai.

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

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

Pirkėjų įsiskolinimas parodomas balansine verte, t.y. iš pirkėjų įsiskolinimo atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolos atsiradimo laiką. Abejotinomis pripažįstamos skolas, 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 registruojamas eurais. Piniginio turto apskaitai naudojama sąskaita Nr. 27, kuri detalizuota į subsąskaitas.

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 registruojamos išigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas bendrovėje arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat apskaitomų atsargų būdu, t.y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją. Atsargų apskaita vedama pagal 9 VAS „Atsargos“ reikalavimus.

Bendrovėje kuro apskaita (kuro kiekio 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 laikotarpį, 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 ateinantį ataskaitinį laikotarpį. Visos šios grupės įtraukiamos į gaminamos produkcijos savikainą.

2.5. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigų arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinių įsipareigojimų pavyzdžiai gali būti už gautas prekes ar paslaugas mokėtinos sumos, paskolos ir palūkanos, už parduodamą turtą 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 vieno 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 jį įvertinti savikaina, t.y. gauto turto ar paslaugų verte. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.6. Pajamų apskaitos politika

Bendrovėje pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t.y. pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą, ir įvertinamos tikrąja verte. Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstama, nes tai nėra bendrovės gaunama ekonominė nauda. Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, bendrovėje pripažįstamos 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
- sąnaudos, 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 pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

2.7. Sąnaudų apskaitos politika

Bendrovėje sąnaudomis 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. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas ir negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiais, paskirstomos tiems laikotarpiais, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimo momentą. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

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 turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas ir kitoas 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 pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos, t.y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos ir subsidijos“. Dotacijų panaudojimas, susijęs su ilgalaikiu turtu, pripažįstamas tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuotos į sąnaudas. Dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijų ir subsidijų apskaitai naudojama 35 sąskaita, kuri skirstoma į subsąskaitas. Nepanaudotas dotacijų likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos ir subsidijos“.

2.9. Įstatinis kapitalas

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

2.10. Pelno mokestis

Pelno mokestis 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 retrospektyviniu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesniųjų laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

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

Taikant retrospektyvinį 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 pripažįstami 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 52 869 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė įsigijo programinės įrangos už 2 950 EUR. Per 2017 metus priskaičiuota amortizacijos 7 756 EUR. Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje – 5 359 EUR., t.y. 10,1 % 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 38 531 Eur

Nematerialiojo turto pokyčiai 2017 metais pateikti 1 lentelėje „Nematerialus turtas“.

Nematerialusis turtas

1 lentelė

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31d.	10165	10165
a) Įsigijimo savikaina		
2016 m. gruodžio 31 d.	49919	49919
Pasikeitimai per 2017 m.:		
- turto įsigijimas	2950	2950
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0
2017 m. gruodžio 31 d.	52869	52869
b) Amortizacija		
2016 m. gruodžio 31 d.	39754	39754
Pasikeitimai per 2017 m.:		
- finansinių metų amortizacija	7756	7756
- atstatantieji įrašai (-)		0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0
2017 m. gruodžio 31 d.	47510	47510
c) Vertės sumažėjimas		
2016 m. gruodžio 31 d.		0
Pasikeitimai per 2017 m.:		
- finansinių metų vertės sumažėjimas		0
- atstatantieji įrašai (-)		0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0
2017 m. gruodžio 31 d.	0	0
d) Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	5359	5359

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovės balanse apskaitomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje buvo 13716,7 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus pradėta eksploatuoti naujai įsigyto ar rekonstruota turto už 1025,6 tūkst. Eurų. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė nurašė nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 69,9 tūkst. eurų. Ataskaitiniais metais priskaičiuota nusidėvėjimo 520,9 tūkst. Eurų. Likutinė vertė finansinių metų pabaigai – 5973,23 tūkst. eurų., t.y. 43,5 % įsigijimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai 2017 metais pateikti 2 lentelėje „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Ilgalaikis materialusis turtas

2 lentelė

(eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne-baigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	0	3446983	1965652	22984	146660	30008	0	5612287
a) Įsigijimo savikaina								
2016 m. gruodžio 31 d.		6961266	5465655	77732	367734	30008	0	12902395
Pasikeitimai per 2017 m.:								
- turto įsigijimas		30065	8501	13100	5621	826846		884133
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-26014	-42780		-1061			-69855
- perleisti iš viešo suaprašymo į kitą turą (-)		455093	400299	575	198	-856165		0
2017 m. gruodžio 31 d.	0	7420410	5831675	91407	372492	689	0	13716673
b) Perkainojimas								
2016 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2017 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perleisti iš viešo suaprašymo į kitą turą (-)								0
2017 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2016 m. gruodžio 31 d.		3514283	3500003	54748	221074			7290108
Pasikeitimai per 2017 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		229624	241932	9815	39482			520853
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-22033	-44447		-1059			-67539
- perleisti iš viešo suaprašymo į kitą turą (-)								0
2017 m. gruodžio 31 d.	0	3721874	3697488	64563	259497	0	0	7743422
d) Vertės sumažėjimas								
2016 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2017 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)								0
- perleisti iš viešo suaprašymo į kitą turą (-)								0
2017 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	3698536	2134187	26844	112995	689	0	5973251

Ataskaitiniais 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., Vilkiutinio k., Panočių k., Merkinės mstl. ir Valkininkų mstl. Patikėjimo teise gauto turto įsigijimo vertė yra 603,9 tūkst. Eur., likutinė vertė – 541,0 tūkst. Eur.

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro 3 461 138 Eur., iš jų:

Pastatai ir statiniai	1 324 437 Eur;
Mašinos ir įrengimai	2 071 906 Eur;
Transporto priemonės	38 914 Eur;
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	25 881 Eur.

Lizingo būdu bendrovė įsigijusi teleskopinį krautuvą, kurio likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 36 361 Eur. Lizingo sutartis sudaryta 5 metams (60 mėn.), metinė fiksuota palūkanų norma 3,5 proc., sutarties sudarymo mokestis – 0,00 Eur, pradinė įmoka – 10 799 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 parodomas taikant nuosavybės metodą. Bendrovė turi UAB „Denotė“ 314 akcijų. Ataskaitiniais metais finansinio turto pokyčių nebuvo. Finansinio turto pokyčiai pateikti 3 lentelėje „Bendrovės finansinio turto pokyčiai“.

Bendrovės finansinio turto pokyčiai

3 lentelė

	Dukterinės įmonės	Po vienerių metų gautinos sumos	Paskolos dukterinėms įmonėms	(Eur) Kitas finansinis turtas	Iš viso
Likutis finansinių metų pradžioje				909	909
Įsigijimai					
Pardavimas /sumažėjimas					
Likutis finansinių metų pabaigoje				910	910

4. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2017 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo atsargų už 539,4 tūkst. eurų., t. sk. technologinis kuras, įskaitant ir rezervinį kurą – 466,0 tūkst. eurų arba 86,4 % visų atsargų, medžiagos, atsarginės detalės – 10,2 tūkst. eurų, apsauginiai ir darbo drabužiai – 5,0 tūkst. eurų, mažavertis inventorių ir kitos atsargos – 58,2 tūkst. eurų. Palyginus su 2016 m. gruodžio 31d. atsargos padidėjo 71,5 tūkst. eurų (15,3 %).

Bendrovėje yra sudarytas ir laikomas atsargų rezervas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Ūkio ministro įsakymu patvirtintomis eksploataavimo taisyklėmis. Bendrovėje privalo būti sukauptas įrengimų ir įrenginių atsarginių dalių ir medžiagų atsargos bei svarbesnių įrengimų ir įrenginių pagrindinių mazgų avarinio keitimo rezervas. Rezervinis kuras 2017-12- 31d. sudaro mazutas, kurio vertinė išraiška 102 909 Eur.

2017 metų atsargų pokyčiai pateikti 4 lentelėje „Atsargos“.

Atsargos

4 lentelė
(Eur)

Rodikliai	Medžiagos ir komplek-tavimo gaminiai	Darbo drabužiai, inventorius	Kuras technolo-ginis	Pirktos prekės ir IT, skirti perpar-duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
2016 m. gruodžio 31 d.	10055	61903	393921	2034	467913
2017 m. gruodžio 31 d.	10227	63168	465982		539377
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 2017 m. gruodžio 31 d. (a) - (b)	10227	63168	465982	0	539377
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

Išankstiniai trumpalaikiai apmokėjimai sudaro 33 892 eurų. Tai išankstiniai apmokėjimai už prenumeratą 2018 metams, avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas - (5 887 Eur.), užstatas prievolių užtikrinimui perkant biokurą kuro biržoje (28 005 Eur.).

5. GAUTINOS SUMOS

Gautinos sumos 2017 metų gruodžio 31 d. sudaro 592,5 tūkst. eurų. Pirkėjų įsiskolinimo balansinė vertė už šiluminę energiją, šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą ir kitas paslaugas – 578,4 tūkst. eurų. Ataskaitiniu laikotarpiu išieškota ankstesniais metais pripažintų abejotinių skolų 3,4 tūkst. eurų. Abejotinos skolos 2017 metų gruodžio 31 d. sudaro 109,0 tūkst. eurų. Gyventojų skolos, įskaitant abejotinas skolas, 2017 metų gruodžio 31d. sudaro 520,2 tūkst. eurų arba 75,7 %. Nepraterminuotos skolos sudaro 281,4 tūkst. eurų, praterminuotos skolos virš 180 dienų – 331,2 tūkst. eurų arba 48,2 %, iš jų gyventojų skolos – 279,7 tūkst. eurų, įmonių ir biudžetinių įstaigų – 41,0 tūkst. eurų, bendrijų – 10,5 tūkst. eurų. Bendrovei labai svarbu, kad jos prekę perkantis gyventojas būtų materialiai pajėgus apmokėti jam pateiktas sąskaitas. Šiandien yra teigiama tai, kad gyventojai moka tik 9% PVM. Tai turi teigiamos įtakos vartotojų mokumui. Taip pat teigiama yra ir tai, kad iš valstybės biudžeto yra kompensuojama už šildymą ir karštą vandenį mažas pajamas gaunančioms šeimoms. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį 57,4 tūkst. eurų, 2016 metais – 60,8 tūkst. eurų. Kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį neapmokėtas likutis 2017 metų gruodžio 31 d. sudaro 10,8 tūkst. eurų.

Gautinos sumos

5 lentelė

Gautinų sumų grupė	Balansinė vertė (Eur)	Abejotinos skolos (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas:	578389	108957
t.sk. gyventojai	424796	95380
Bendrijos	8815	9439
Biudžetinės įstaigos	117804	
Įmonės, kt. vartotojai	26974	4138
Kitos gautinos sumos:	14072	
t.sk. iš anksto sumokėtas pelno mokestis	3280	
Kompensacijos už šildymą ir karštą vandenį	10792	
Iš viso:	592461	108957

6. PINIGAI

Bendrovės banko sąskaitose, kasoje ir pinigų kelyje likutis finansinių metų pabaigoje sudarė 50.5 tūkst. eurų, lyginant su 2016 metais sumažėjo 229.7 tūkst. eurų arba 82.0 %. Grynų pinigų likučio pokyčiai pateikti 6 lentelėje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6 lentelė

Rodikliai	Likutis 2016-12-31 Eur	Likutis 2017-12-31 Eur	Pokyčiai (+;-)
Pinigai banke	257 130	28119	-229011
Pinigai kasoje	198	70	-128
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	22282	-558
Iš viso:	280 168	50471	-229697

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 (perskaičiavus 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	2837551.40
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	2823025.30
Viso akcijų:	978466				
Viso (Lt):		9784660			
Viso (Eur):		2833833.41			2837551.40
Skirtumų suma (Eur):					3718
Išleista akcijų 2016 metais	148115			2.90	429533.50
2. Viso 2016 m. gruodžio 31 d.:	1126581			2.90	3267084.90
Išleista akcijų 2017 metais	0				0.00
3. Viso 2017 m. gruodžio 31 d.:	1126581			2.90	3267084.90
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	3252558.80

Įstatinis kapitalas finansinių metų pradžiai ir 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. Visa informacija apie nuosavo kapitalo judėjimą atspindėta Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Bendrovėje pelnas (nuostolis) skirstomas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Per ataskaitinius finansinius metus bendrovės uždirtas grynasis pelnas, atskaičius visus mokesčius, paskirstomas eiliniame akcininkų susirinkime, tvirtinant metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Nepaskirstytas rezultatas 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 114 411 eurų nuostolio. Ataskaitinių metų

grynasis nuostolis yra 64 760 Eur. Paskirstytinas rezultatas 2017 m. gruodžio 31 d. yra 179 171 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 pabaigai	-114 411
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-64 760
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-179171
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-179171
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt.	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-179171

8. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Dotacijos ir subsidijos sudaro 2048,0 tūkst. eurų ir lyginant su 2016 metais sumažėjo 39,6 tūkst. eurų. 2017 metais bendrovė gavo 117,3 tūkst. eurų dotacijų, įgyvendindama projektą „Vasario – 16-sios gatvės šiluminių trasų rekonstrukcija“ ir iš Darbo biržos. Per ataskaitinius metus panaudota 156,9 tūkst. eurų dotacijų. Dotacijų ir subsidijų pokyčiai pateikti 9 lentelėje „Dotacijos, subsidijos“

Dotacijos, subsidijos

9 lentelė

Dotacijų (subsidijų) rūšis	(Eur)					
	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d. (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Gautinos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Panaudotos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Gražintos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Ilgalaikiam turtui įsigyti skirtos dotacijos	1500934	113947		107912		1506969
Subsidija iš Darbo biržos		3323		3323		
Patikėjimo teise valdomas turtas	586664			45675		540989
Iš viso:	2087598	117270		156910		2047958

9. ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudaro 2 064,1 tūkst. eurų ir lyginant su 2016 metais padidėjo 235,3 tūkst. eurų.

Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai AB DNB bankui 1 089 116 eurų, iš jų einamųjų metų dalis – 350 234 eurai, lizingo įsipareigojimai – 34 976 eurus, iš jų einamųjų metų dalis – 12 331 eurai (2015 metais lizingo būdu bendrovė įsigijo teleskopinį krautuva), įsipareigojimai AB „Montuotojas“ MF Alytuje- 582 500 eurų, iš jų einamųjų metų dalis – 110 667 eurai.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso sudaro 830 869 eurus. Be einamųjų metų ilgalaikių įsipareigojimų mokėtinas sumas sudaro skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas, įsigytą kurą, atsargas- 203 107 eurai, kitos mokėtinos sumos – 94 415 eurai (atostoginių kaupiniai, mokėtinas

sodros mokestis, nekilnojamojo turto mokestis, aplinkos taršos mokesčiai ir kt.). Lyginant su praėjusiais metais skolos tiekėjams sumažėjo 30 748 eurų.

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

Bendrovės įsipareigojimų būklė

10 lentelė

Rodikliai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
Mokėtinos sumos pagal rūšis			
1. Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)	422565	761527	
1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	12331	22645	
1.2. Kredito įstaigoms	410234	738882	
1.3. Kitos finansinės skolos			
2. Skolos tiekėjams	313889	471733	
3. Gauti išankstiniai apmokėjimai			
4. Pelno mokesčio įsipareigojimai			
5. Kitos skolos	94415		
IŠ VISO	830869	1233260	

10. PAJAMOS

Per 2017 metus bendrovė uždirbo pajamų 2.386,9 tūkst. eur, t.y. **94,1** tūkst. eurų daugiau negu 2016 metais. Pajamos už šiluminę energiją sudaro 2104,5 tūkst. eurų arba 88,2 % visų pajamų. Lyginant su 2016 metais šios veiklos pajamos padidėjo **94,4** tūkst. eurų.

Pardavimo pajamų detalizavimas

11 lentelė

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	(Eur)		
	2016 m.	2017 m.	Pokytis
Pajamos už šiluminę energiją	2010064	2104469	94405
Pajamos už eksploataciją	76370	76540	170
Pajamos iš karšto vandens skaitiklių aptarnavimo	31555	31532	-23
Karšto vandens tiekimo pajamos	149329	145593	-3736
Iš viso:	2267318	2358134	90816

Veiksniai, įtakoję pajamų už šiluminę energiją pasikeitimą

12 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka Pinigine išraiška
	2016 m.	2017 m.		
Vid. kaina ct/kWh	4,76	4,84	0,08	34,4
Realizuota t. MWh	42,3	43,5	1,2	60,0
			Iš viso:	94,4

Vidutinė šilumos kaina 2017 metais išaugo iki 4,84 ct/kWh, t.y. padidėjo 0,08 ct/kWh. Dėl padidėjusios vidutinės šilumos kainos pajamos didėjo 34,4 tūkst. Eurų, o dėl realizacijos pasikeitimo pajamos didėjo 60,0 tūkst. eurų. Bendrovė 2016 m. realizavo 42,3 tūkst. MWh, o 2017 m. – 43,5 tūkst. MWh., t.y. 1,2 tūkst. MWh daugiau.

Ataskaitiniu laikotarpiu pajamos iš karšto vandens tiekimo sudaro 145,6 tūkst. eurų, lyginant su 2016 m. - sumažėjo 3,7 tūkst. eurų. Pajamos iš šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sudaro 76,5 tūkst. eurų ir lyginant su 2016 m. padidėjo nežymiai (0,2 tūkst. eurų). Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokesčio pajamos sudaro 31,5 tūkst. eurų ir lyginant su praėjusiais metais beveik nesikeitė.

Kitos veiklos pajamos sudaro 21,4 tūkst. eurų ir lyginant su 2016 m. padidėjo 4,2 tūkst. eurų. Tai pajamos iš nuomos, metalo laužo ir kitų prekių ar paslaugų pardavimo. Kitos veiklos pajamų padidėjimui įtakos turėjo bendrabučio kambarių nuoma, apsigyvenus AB „Požeminiai darbai“ ir „Montuotojas“ darbuotojams, kurie vykdė investicinį projektą „Vasario – 16-sios gatvės šiluminių trasų rekonstrukcija“

Finansinės - investicinės veiklos pajamos sudaro 7,3 tūkst. eurų. Tai delspinigiai, gauti iš vartotojų už pavėluotus atsiskaitymus, palūkanos už sąskaitų likučius bankuose. Lyginant su 2016 m. finansinės-investicinės veiklos pajamos sumažėjo 0,9 tūkst. eurų.

11. SĄNAUDOS

2017 m. bendrovės sąnaudos sudaro 2.451,7 tūkst. eurų. Lyginant su 2016 m. visos sąnaudos padidėjo 79,7 tūkst. eurų.

SĄNAUDOS

13 lentelė

Sąnaudų Pavadinimas	Laikotarpis				Pokytis (+;-)	
	2016 m.	%	2017 m.	%	tūkst. Eur.	%
Technologinis kuras (biokuras)	576,7	24,3	698,9	28,5	+122,2	21,2
Šilumos pirkimas	176,8	7,5	83,4	3,4	-93,4	-52,8
Elektros energija technologijai	86,0	3,6	85,4	3,5	-0,6	-0,7
Vanduo technologijai	133,7	5,6	125,2	5,1	-8,5	-6,4
Darbo užmokestis su soc. dr. gamyboje	546,8	23,1	622,5	25,4	+75,8	13,9
Nusidėvėjimas gamyboje	363,5	15,3	363,6	14,8	+0,1	
Bendrosios (administracinės)	239,0	10,1	241,7	9,9	+2,7	1,1
Kitos pastovios sąnaudos	185,8	7,8	180,5	7,4	-5,3	-2,8
Finansinės veiklos sąnaudos	45,7	1,9	34,9	1,4	-10,8	-23,6
Kitos veiklos sąnaudos	18,1	0,8	15,6	0,6	-2,5	13,8
Iš viso:	2372,0	100	2451,7	100	79,7	3,4

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro kuro sąnaudos. 2017 m. kuro sąnaudos sudarė 698,9 tūkst. eurų (28,5 % visų sąnaudų), o 2016 m. – 576,7 tūkst. eurų (24,3% visų sąnaudų). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu kuro sąnaudos padidėjo 122,2 tūkst. eurų arba 21,2 % , iš jų:

- Biokuras – 631.0 tūkst.eur arba 90,3 % (2016 m. – 540.4 tūkst.eur arba 93,7 %)
- Malkinė mediena - 67.9 tūkst.eur arba 9.7 % (2016 m. – 36.2 tūkst.eur arba 6.3 %)

Veiksniai, įtakoję kuro sąnaudų pasikeitimą

14 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka pinigine išraiška
	2016 m.	2017 m.		
Vid. kuro kaina eur/tne	133,02	145,63	12,6	60,5
Lyginamosios kuro sąnaudos pateiktai šilumai kg _{ne} /MWh	90,63	93,39	2,76	18,9

Pateikta šilumos į tinklą, t. MWh	47,8	51,4	3,6	42,8
Iš viso:				-122,2

Vidutinė sąlyginio kuro 1 tonos kaina 2017 m. sudarė 145,63 eur/t_{ne}, o 2016 m. – 133,02 eur/t_{ne}, vidutinė sąlyginio kuro kaina padidėjo 12,6 eur/t_{ne}, dėl ko kuro sąnaudos padidėjo 60,5 tūkst. eurų. Lyginamosios kuro sąnaudos pateiktai į tinklą šilumai 2017 m. sudarė 93,39 kg_{ne}/MWh, o 2016 m. – 90,63 kg_{ne}/MWh. Lyginamosios kuro sąnaudos padidėjo 2,76 kg_{ne}/MWh ir bendrovė patyrė 18,9 tūkst. eurų didesnes kuro sąnaudas. Bendrovė pateikė šilumos į tinklą 3,6 tūkst. MWh daugiau dėl ko kuro sąnaudos didėjo 42,8 tūkst. eurų.

Elektros energija technologijai sąnaudos sudaro 86,0 tūkst. eurų. Lyginant su 2016 m. elektros sąnaudos sumažėjo 0,6 tūkst. eurų.

Veiksniai, įtakoję elektros sąnaudų pasikeitimą

15 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka Pinigine išraiška
	2016 m.	2017 m.		
Vid. kaina ct/kWh	0,0943	0.08720	-0.0071	-6.07
Nupirka elektros energ. KWH	916,573	979.875	63.302	5.52
Iš viso:				-0.55

Sąnaudos už pirktą šiluminę energiją sumažėjo 93,4 tūkst. eurų. Sąnaudų sumažėjimą lėmė tai, kad pradėjome patys gaminti šiluminę energiją Matuizose.

Darbo užmokesčio sąnaudos, įskaitant išeitines išmokas ir nepanaudotų atostogų kompensacijas, padidėjo 50,7 tūkst. eurų. Gamybos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos didėjo 57,4 tūkst. eurų, administracijos personalo darbo užmokesčio sąnaudos mažėjo 5,8 tūkst. eurų, kitos veiklos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos sumažėjo 0,9 tūkst. eurų. Iš jų išeitinių išmokų, nepanaudotų atostogų kompensacijų sąnaudos 2016 m. sudarė 35,0 tūkst. eurų., 2017 m. – 8,4 tūkst. eurų sąnaudų. Atitinkamai keitėsi ir įmokos soc. draudimui.

Informacija apie darbuotojų darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokas parodytos 16 lentelėje

16 lentelė

Atlygis darbuotojams

Atlygis darbuotojams	(Eur)	
	2016 m.	2017 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	492599	569949
Socialinio draudimo sąnaudos	161990	180592
Išeitinės, kompensacijos už nepanaudotas atostogas	35056	8378
Įmokų į garantinį fondą sąnaudos	1046	
Kaupimų atostoginiams ir soc. draudimui sąnaudos	6690	10424
Kitos sąnaudos:		
materialinė pašalpa	1688	1140
Iš viso:	699069	770483

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos parodytos 17 lentelėje.

17 lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	(Eur)	
	2016 m.	2017 m.
Finansinių ataskaitų sąnaudos	1880	1880
Iš viso:	1880	1880

Finansinės investicinės veiklos sąnaudos sudaro 34,9 tūkst. eurų ir lyginant su 2016 m. sumažėjo 10,8 tūkst. eurų dėl mažesnių palūkanų normų ir gražintų paskolų. 2017 metais gražinta kreditų 264,2 tūkst.eur.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pateiktos 18 lentelėje “Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas”.

18 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2016 m.	2017 m.
Baudų ir delspinigių pajamos	6764	7287
Palūkanos už sąskaitas bankuose	99	1
Kitos pajamos	1350	
Iš viso pajamų:	8213	7288
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
Baudų ir delspinigių sąnaudos	70	83
Palūkanų sąnaudos	41944	34799
Euro kurso neigiama įtaka	3718	
Iš viso sąnaudų:	45732	34882

12. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ OPERACIJOS

Bendrovė 2016 m. ir 2017 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

Vyr. finansininkė



Kęstutis Lapurka

Alvyda Leknickienė