

PATVIRTINTA

Pakruojo rajono savivaldybės administracijos
direktorius 2018 m. gegužės d. įsakymu Nr. AV-

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„PAKRUOJO ŠILUMA“**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2017 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

UAB „Pakruojo šiluma“ (toliau – bendrovė) įregistruota 1999 m. birželio 16 d., reorganizuojant SPAB „Šiaulių energiją“ skaidymo būdu, sukuriant naujas šilumos tiekimo įmones, kurios toliau tęsia veiklą. Kodas 167909640. PVM mokėtojo kodas LT679096418. Adresas Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis.

Bendrovė filialų, atstovybių, dukterinių, asocijuotųjų ir pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojamų įmonių neturi.

Bendrovė vykdo bendrovės įstatuose patvirtintą veiklą. Bendrovės pagrindinė veikla yra garo ir karšto vandens gamyba. Veikla licencijuojama. Šilumos tiekimo licencija Nr. L4-ŠT-23 išduota neribotam veiklos laikotarpiui. Bendrovės kita vykdoma veikla yra šilumos punktų eksploatacija, nenaudojamų patalpų nuoma, technologinio kuro (skiedrų) gamyba, remonto darbų paslaugos.

Bendrovės kapitalą sudaro 277535 paprastosios vardinės akcijos, kurių vienos akcijos nominali vertė 2,90 Eur, suma 804852 Eur. Įregistravus Bendrovę įvyko kapitalo pokyčiai. Registracijos metu įstatinis kapitalas buvo 1229451 Eur, padalintas į 424505 paprastas vardines akcijas. 2002 m. gruodžio 31 d. balanse buvo įtrauktas kapitalo sumažinimas dėl nuostolio padengimo. Vienintelis įmonės akcininkas (100 %) yra Pakruojo rajono savivaldybė, kodas 111102598.

Bendrovėje dirbančių darbuotojų skaičius ataskaitinių finansinių metų pabaigoje buvo 27 darbuotojai, o praėjusių finansinių metų pabaigoje - 30. Ataskaitinių finansinių metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 28, praėjusių finansinių metų - 31.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Buhalterinės apskaitos įstatymo, Verslo apskaitos standartų nuostatomis bei poįstatyminiais aktais ir bendrovėje nustatyta apskaitos politika.

Apskaitos politikos pagrindinis tikslas – atsižvelgiant į bendrovės ūkinės - komercinės veiklos ypatumus, reglamentuoti ūkinių įvykių ir operacijų atvaizdavimą buhalterinėje apskaitoje pagal LR įstatymus, poįstatyminius aktus ir Vyriausybės nutarimus.

Buhalterinei apskaitai tvarkyti bendrovėje yra naudojama kompiuterinė programa. Apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Apskaita tvarkoma valstybine kalba.

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, Verslo apskaitos standartais.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra pripažįstami visi įsipareigojimai darbuotojui ir atlygio už mokamą darbo ir kompensuojamą ne darbo laiką (atostogas) sąnaudos.

Ilgalaikis materialus turtas - tai turtas, naudojamas bendrovėje ilgiau nei vienerius metus prekėms gaminti, paslaugoms teikti ar administraciniais tikslams ir jo vertė yra ne mažesnė už 145 Eur. Ilgalaikio materialaus turto likvidacinė vertė – 0,29 Eur.

Ilgalaikis nematerialus turtas - tai neturintis fizinės formos turtas, naudojamas įmonėje ilgiau nei vienerius metus prekėms gaminti, paslaugoms teikti ar administraciniam tikslams. Ilgalaikio nematerialaus turto likvidacinė vertė nenustatoma ir amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio nematerialaus turto grupės ir tarnavimo laikas

Eilės nr.	Turto grupė	Tarnavimo laikotarpis (metais)
1	Plėtros darbai	10
2	Programinė įranga	1

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas balanse rodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukaupytą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Nusidėvėjimas (amortizacija) pradedamas skaičiuoti kitą mėnesį po naudojimo pradžios datos ir nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio, kai ilgalaikis turtas nurašomas, parduodamas ar nutraukiamas jo naudojimas. Nurašius visiškai nudėvėtą turtą, gautos dalys ar medžiagos apskaitoje registruojamos kaip atsargos grynąja galimo realizavimo verte.

Nevisiškai nudėvėto ir nurašyto turto likutinė vertė priskiriama prie neleidžiamų atskaitymų.

Apskaitoje ilgalaikis materialus turtas skirstomas į grupes:

- pastatai ir statiniai;
- mašinos ir įrengimai;
- transporto priemonės;
- kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai;

kitas ilgalaikis materialus turtas;
nebaigta statyba.

Finansinės nuomos būdu įsigytas ilgalaikis turtas yra apskaitomas atitinkamose pagal tokių turto vienetų pobūdį priskirtose grupėse.

Ilgalaikio materialaus turto grupės ir tarnavimo laikas

Eilės nr.	Turto grupė	Tarnavimo laikotarpis (metais)
1	Pastatai	40-80
2	Įrenginiai	12-80
3	Perdavimo įrenginiai	7-9
4	Mašinos ir įrengimai	2-40
5	Transporto priemonės	2-10
6	Kitas turtas	2-15

Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pradžia įforminama turto įvedimo į eksploataciją aktu, patvirtintu ilgalaikio turto komisijos. Ilgalaikio turto komisija sprendžia klausimus, susijusius su turto naudojimu, eksploatavimu, užkonservavimu, remontu.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

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

Finansiniam turtui priskiriamos įvairios bendrovės investicijos į kitų įmonių akcijas. Investicija – įmonės turimas turtas, kuriuo siekiama gauti naudos, šiam turtui uždirbant pajamas (palūkanų ar dividendų), iš jo vertės padidėjimo rinkoje arba kitokios naudos. Turto įsigijimo kaina – išlaidos, patirtos įsigyjant turtą, įskaitant sumokėtus komisinius atlyginimus bei mokesčius (rinkliavas), išskyrus pridėtinės vertės mokestį, susijusius su šio turto įsigijimu.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas – būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokestinių nuostolių perkėlimo. Mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka mokestiniai nuostoliai gali būti perkeltami į kitus ataskaitinius laikotarpius. Perkeldama nepanaudotus mokestinius nuostolius, bendrovė pripažįsta tik tiek atidėtojo mokesčio turto, kiek būsimaisiais laikotarpiais ji

tikisi uždirbti apmokestinamojo pelno, kuriam bus galima panaudoti nepanaudotus mokestinius nuostolius.

Atsargos apskaitomos FIFO metodu, tai reiškia, kad atsargos įvertinamos pirkimo kainomis ir sunaudojamos pirmiausia anksčiau įsigytos ar pagamintos atsargos. Balanse rodomas tikslus atsargų likutis pagal paskutines pirkimo kainas.

Pajamos ir sąnaudos pripažįstamos jų įvykdymo momentu ir apskaitomos kaupimo principu.

Bendrovė skolinasi trūkstant apyvartinių lėšų iš bankų, kuriuose turi atsiskaitomąsias sąskaitas. Skolinant pinigus yra įkeičiamas turtas. Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

Apskaitant pinigus, pinigams priskiriami gryniesi pinigai, o pinigų ekvivalentams priskiriami vertybiniai popieriai, kuriuos galima paversti, bet kokiu momentu grynais pinigais iš anksto žinant, kokia bus jų vertė. Akcijos pinigų ekvivalentams nepriskiriamos.

Verslo segmentai. Pagrindinė bendrovės veikla yra šiluminės energijos ir karšto vandens gamyba ir pardavimas Pakruojo mieste ir rajone. Taip pat bendrovė atlieka pastatų šilumos sistemų hidraulinius bandymus, šildymo sistemos paruošimo šildymo sezonui ir kitus darbus, kurie priskiriami kitai veiklai. Tiesioginės išlaidos yra priskiriamos tiesiogiai šilumos gamybai, o netiesioginės ir veiklos išlaidos priskiriamos veiklos išlaidoms. Išlaidos kitai veiklai apskaitomos kaip kitos veiklos išlaidos.

Bendrovės politika aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo mažinimo srityse yra ilgalaikė ir nukreipta užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą mažiausiomis sąnaudomis bei ginti šilumos vartotojų interesus. Siekiant išlaikyti kuo stabilesnę šilumos kainą, bendrovė investuoja ir didina pigesnio technologinio kuro – medienos skiedrų naudojimą. Taip pat mažinami šilumos nuostoliai tinkluose - pakeista apie 98 proc. tinklų naujais, ko pasekoje užtikrintas šilumos tiekimo paslaugos patikimumas, saugumas ir efektyvumas. Padidinta šilumos gamyba iš atsinaujinančių energijos išteklių Pakruojo mieste, sumažino technologinio kuro sunaudojamą, tuo pačiu sumažinamo aplinkos taršą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

NEMATERIALUSIS TURTAS

[1.] Bendrovėje nematerialųjį turtą sudaro kompiuterinė programinė įranga ir plėtros darbai (studija).

Sukaupta nepanaudoto nusidėvėjimo likutis:

2017 m. sausio 1 dienai – 14,2 tūkst. Eur,

2017 m. gruodžio 31 dienai – 14,5 tūkst. Eur.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Nematerialusis turtas

(Eur)

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	412	0	412
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14481			11387		25868
Finansinių metų pokyčiai:				186		186
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	14481	0	0	11573	0	26054
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14481			10975		25456
Finansinių metų pokyčiai:				432		432
- finansinių metų amortizacija						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	14481	0	0	11407	0	25888
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						0
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	166	0	166

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas

167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Plėtros darbai	10
Prestižas	
Patentai, licencijos ir pan.	

Programinė įranga	1
Kitas nematerialusis turtas	

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Isigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	9758
Kitas nematerialusis turtas	14481

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Ilgiau nei 20 metų amortizuojamas nematerialusis turtas

Turto pavadinimas	Likutinė vertė (Eur)	Priežastys
Nėra		

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Užstatytas nematerialusis turtas

Užstatyto turto pavadinimas	Likutinė vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
Nėra		

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

[2.] Bendrovėje nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina didesnė už 145 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitinių įvertinimų nėra.

Bendrovė patikėjimo teise valdomo turto neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas, įvestas į eksploataciją iki 1995-12-31 buvo indeksuotas LRV nustatyta tvarka. Šio turto likutine vertė 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 208784 Eur.

Sukaupta nepanaudoto nusidėvėjimo likutis:

2017 m. sausio 1 dienai – - 1886,1 tūkst. Eur,

2017 m. gruodžio 31 dienai – - 1740,5 tūkst. Eur.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis
(adresas)

Ilgalaikis materialusis turtas

(Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, priedaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1460950	1561823	10487	17373	0	1444	3052077
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2309426	2233786	68632	195451	0	6612	4813907
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas			2372		1608	35080		39060
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				6131	4788			10919
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		10365	24250		465	-35080		0
Finansinių metų pabaigoje	0	2319791	2260408	62501	192736	0	6612	4842048
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		848476	671963	58145	178078		5168	1761830
Finansinių metų pokyčiai:								

- finansinių metų nusidėvėjimas		52776	121941	4768	4831		349	184665
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				6131	4520			10651
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	901252	793904	56782	178389	0	5517	1935844
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	1418539	1466504	5719	14347	0	1095	2906204

KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Atidėtojo pelno mokesčio turtas – būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokesčių nuostolių perkėlimo.

2017 metų pabaigoje UAB „Pakruojo šiluma“ apskaitoje užregistruota sumų kurios gali būti panaudotos sumažinant ateinančių laikotarpių apmokestinamąjį pelną, tai

- 246 tūkst. Eur nepanaudotų mokesčių nuostolių, tačiau, įvertinusi esamą padėtį, UAB „Pakruojo šiluma“ negali pagrįstai tikėtis, kad per ateinančių penkerių metų laikotarpį uždirbs tiek apmokestinamojo pelno, kad galėtų panaudoti nepanaudotus mokesčius nuostolius. Todėl UAB „Pakruojo šiluma“ atidėtojo mokesčio turto nepripažįsta.

- 131 tūkst. Eur abejotinių pirkėjų skolų, tačiau UAB „Pakruojo šiluma“ nesitiki įrodyti gautinų sumų beviltiškumo (dalis skolų kiekvienais metais grįžta) dėl to šių sumų negali pripažinti apmokestinamąjį pelną mažinančiomis sąnaudomis. Todėl UAB „Pakruojo šiluma“ atidėtojo mokesčio turto nepripažįsta.

Ilgalaikis materialusis turtas įkeistas, imant iš banko paskolas investicinių projektų įgyvendinimui, technologinio kuro pirkimui ir apyvartinėms lėšoms.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
Ligoninės kv. katilinė	1	2018-10-01
Ligoninės katilinės šiluminiai tinklai	234907	2018-10-01
Ligoninės katilinės įrengimai - 10	12027	2018-10-01
Linkuvos kv. katilinė	69365	2018-10-01
Pakruojo rajoninė katilinė, administracinis pastatas	257292	2022-12-07
Pakruojo rajoninės katilinės šiluminiai tinklai	625825	2022-12-07
Biokuro sandėlis su inžineriniais tinklais	132706	2020-10-18
Dūmtraukis	45755	2020-10-18
Dengta pelenų prieduobė	2301	2020-10-18
4 MW biokuro katilas, kondensacinis ekonomaizeris	1151166	2020-10-18

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	80
Mašinos ir įrengimai	14
Transporto priemonės	9
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	9
Kitas materialusis turtas	5

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	204407
Mašinos ir įrengimai	188206
Transporto priemonės	24447
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	117802
Kitas materialusis turtas	3438

538300

FINANSINIS TURTAS

[3.] Bendrovė finansinio turto 2017 m. gruodžio 31 d. neturi.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, Eur-83133 Pakruojis

(adresas)

**Finansinis
turtas**

(Eur)

Rodikliai	Dukterinės įmonės	Po vienerių metų gautinos sumos	Paskolos dukterinėms įmonėms	Kitas finansinis turtas	Iš viso
Likutis finansinių metų pradžioje					0
a) Įsigijimai					
b) Pardavimas/sumažėjimas					0
c) Likutis finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	0	0	0	0	0

Dukterinės įmonės

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (%)	Nuosavo kapitalo dydis (Eur)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (Eur)
Nėra		0	0	0

Asocijuotos įmonės

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (%)	Nuosavo kapitalo dydis (Eur)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (Eur)
Nėra		0	0	0

ATSARGOS

[4.] Bendrovėje atsargoms priskiriamas turtas iki 145 eurų vertės, ir apskaitomas kaip trumpalaikis turtas. Turtas, brangesnis už 145 eurų ir dalyvaujantis gamybos procese ne trumpiau kaip vienerius metus, priskiriamas ilgalaikiam turtui.

Atsargos apskaitomos FIFO metodu, tai reiškia, kad atsargos įvertinamos pirkimo kainomis ir sunaudojamos pirmiausia anksčiau įsigytos ar pagamintos atsargos. Balanse rodomas tikslus atsargų likutis pagal paskutinės pirkimo kainas. Šis metodas buvo taikomas ir 2017 metais, todėl perskaičiavimo atlikti nereikėjo.

Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje bendroji balansinė atsargų vertė 56477 Eur. Iš jų medžiagos - 10229 Eur, atsarginės dalys automašinoms - 0 Eur, degalai, tepalai - 278 Eur, technologinis kuras- 42387 Eur (iš jo rezervinis technologinis kuras - 5862 Eur), apsauginiai ir darbo drabužiai - 15 Eur, mažavertis inventorių - 3568 Eur.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, Eur-83133 Pakruojis

(adresas)

Atsargos**(Eur)**

Rodikliai	Žaliavos ir komplek- tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje	63664				63664
Finansinių metų pabaigoje	56477				56477
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0				0
Finansinių metų pabaigoje	0				0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	56477	0	0	0	56477
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas	0				0
Įkeistų atsargų vertė	0				0
Atsargos pas trečiuosius asmenis	0				0

GAUTINOS SUMOS

[5.] Bendrovėje gautinas sumas daugumoje sudaro skolos už šiluminę energiją 271 tūkst. Eur, kurios atspindėtos balanso B II.I. eilutėje. Iš jų priskaičiuota 2017 m. gruodžio mėn. 141 tūkst. Eur. Kitos skolos, balanso B II.3. eilutė, 34 tūkst. Eur yra už paslaugas t.y. šilumos punktų eksploataciją, negyvenamų patalpų nuomą, statybos remonto darbus ir parduotą turtą. Iš viso gautinos sumos sudaro 305 tūkst. Eur.

Didžiausi skolininkai yra gyventojai, jų skola už šiluminę energiją sudaro 203 tūkst. Eur iš jos vėluojama apmokėti 108 tūkst. Eur. Su gyventojais, kurių skola viršija 300 Eur yra sudaromos skolos grąžinimo sutartys, pateikiami ieškiniai į teismą. 2017 metais buvo sudarytos 65 įsiskolinimo apmokėjimo sutartys 65 tūkst. Eur sumai, pagal jas vartotojai apmokėjo 31 tūkst. Eur. 2017 m. pateikti (ir priteisti) 9 ieškiniai į teismą 16 tūkst. Eur sumai, antstoliai išieškojo skolų 7 tūkst. Eur sumai. Vartotojų skolos likutis, kuris yra priteistas pagal ieškinius, sudarytas įsiskolinimo apmokėjimo sutartis, 2017 m. gruodžio 31 d sudaro 53 tūkst. Eur.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Gautinos sumos

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur)
Už šiluminę energiją:	
Gyventojai	202913
Įmonės, kurių steigėjas Pakruojo r. savivaldybės taryba	37991
Valstybės biudžeto įmonės	3979
Visuomeninių įstaigų finansuojamų iš savivaldybės biudžeto įsiskolinimas	1900
UAB Benu vaistinė	1712
UAB Pakruojo parkai	9545
Kitos gautinos sumos:	
Pakruojo rajono savivaldybės administracija	17574
Pakruojo rajono savivaldybės administracija (kompensacijos už šilum. energiją)	12304
DNSB už remonto darbus	4400

PINIGAI

[6.] Bendrovėje grynai pinigai laikomi: Bendrovės kasoje, Luminor Bank AB atsiskaitomoje sąskaitoje, AB „Swedbank“ atsiskaitomoje sąskaitoje ir AB „Šiaulių bankas“ Radviliškio KAS atsiskaitomoje sąskaitoje. Grynai pinigai balanse atspindėti B IV. eilutėje.

Pinigų ekvivalentų (pinigų ekvivalentai - vertybiniai popieriai kuriuos, bet kuriuo momentu galima paversti pinigais iš anksto žinoma kaina) Bendrovė neturi.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur)
nėra	

Abejotinos skolos bendrovėje nustatomos taikant tiesioginį būdą, kiekviena skola ir jos atgavimo galimybė vertinama atskirai. Nustačius, kad konkreti pirkėjų skola nebus atgauta, ji nurašoma į abejotinių skolų sąnaudas. Jei vėlesniais laikotarpiais skola atgaunama, nurašyta suma atkuriamą.

Abejotinių skolų 2017 metais už šiluminę energiją buvo nustatyta 32 tūkst. Eur Abejotinių skolų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. - 131 tūkst. Eur.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, Eur-83133 Pakruojis

(adresas)

Abejotinos skolos

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė (Eur)
Už šiluminę energiją:	
MURAUSKAS, P. Mašiotų g. 65-7	11394
DIKŠIENĖ, P. Mašiotų g. 53-35	4534
PAKLOVANSKYTĖ, P. Mašiotų g. 49-15	7751
POVILAITIS, Mažoji g. 1-7	8117
NORVAIŠA, NORVAIŠIENĖ Saulėtekio g. 40-37	7376
SATKAUSKAITĖ, Skvero g. 6-402	5263
UAB Skolų departamentas	18285
A. SAVIČIUS, P. Mašiotų g. 65-20	2426
G. BOSAS, P. Mašiotų g. 37-7A	2426
EITUTIENĖ, P. Mašiotų g. 51-43	5973
KAŠKELIS, Vasario 16-osios g. 13-5	4547
BALRŪNIENĖ, P. Mašiotų g. 53-3	1818
MORKŪNAITĖ, L. Giros g. 8-4	3636
LANDAUSKAS Saulėtekio g. 46-23	4974
V. NAGLYS, L. Giros g. 8-13	3225
DIRVONSKIS P. Mašiotų g. 53-29	5481
E. BALČIŪNIENĖ L. Giros g. 8-29	6198

NUOSAVAS KAPITALAS

[7.] Bendrovės nuosavo kapitalo struktūra nepakito. Bendrovės įstatai 2015 m. kovo 30 d. įregistruoti juridinių asmenų registre.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Istatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	277535	804851,50
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	277535	804851,50
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Pelno paskirstymo projektas.

Įstatymų numatytas rezervas - privalomasis rezervas sudaro 1/20 grynojo pelno.

1 Nepaskirstytąjį nuostolį finansinių metų pabaigoje – 51701 Eur perkelti į kitus metus

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-136236
Apskaitos politikos pakeitimas	
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	84535
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-51701
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-51701
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus, t. sk.:	
investicijoms ir nenumatytiems nuostoliams padengti	
soc. kultūrinėms reikmėms	
paramai	
- dividendai	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-51701

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

[8.] 2017 m. dotacijų bei subsidijų iš Pakruojo rajono savivaldybės Bendrovė negavo

Gautos subsidijos daro teigiamą poveikį Bendrovės finansinės būklės tiek rezultatui, tiek įsipareigojimų įvykdymui.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

**Dotacijos,
subsidijos**

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Su turtu susijusios	928899			53772		875127
Su pajamomis susijusios						
Su pajamomis susijusios – dėl kainų skirtumo gyventojams						
Iš viso:	928899			53772		875127

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

[9.] Bendrovės finansiniai įsipareigojimai:

AB „Šiaulių bankas“ 1201 tūkst. Eur. Įkeistas turtas.

LR Finansų ministerija 297 tūkst. Eur, Pakruojo m. šilumos trasų rekonstrukcija.

Prekybos skolos:

AB ESO, UAB Litgas, AB „Amber Grid“ 34 tūkst. Eur už gamtines dujas.

UAB „Pakruojo vandentiekis“ 3 tūkst. Eur už vandens tiekimą.

UAB „Rodarta“ 26 tūkst. Eur už technologinį kurą.

Rasos Gibižienės įmonė 8 tūkst. Eur už technologinį kurą.

UAB „Egritmeda“ 7 tūkst. Eur už technologinį kurą.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

**Įmonės įsipareigojimų
būklė**

(Eur)

	Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
		per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
	Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
	Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
	1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
	2. Kredito įstaigoms	499190	789147	209898
	3. Kitos finansinės skolos			
	Kitos skolos	103862		
IŠ VISO		603052	789147	209898

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

(Eur)

Rodikliai	Suma
Suteiktos arba neatšaukiamai (negrąžinamai) pažadėtos įmonės garantijos	0
Tarp jų: apyvartoje esantys įmonės patvirtinti vekseliai	0
Kita (išvardyti)	0

TIPINĖ VEIKLA

[10.] Bendrovės verslo segmentai:

A – pagrindinė veikla

B – kita veikla

C – finansinė veikla

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Informacija apie verslo segmentus(tūkst.
Eur)

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	A		B		C			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Pajamos	1019	1029	130	197	4	5	1153	1231
Sąnaudos	889	923	114	157	62	72	1065	1152
Veiklos pelnas	130	106	16	40	-58	-67	88	79

Geografiniai segmentai. Bendrovės verslas vykdomas tik vienoje geografinėje ekonominėje aplinkoje.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

(tūkst. Eur)

Informacija apie geografinius segmentus

Rodikliai	Segmentai (regionai)						Visos įmonės	
	Pakruojo rajonas							
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Pajamos	1153	1231					1153	1231
Sąnaudos	1065	1152					1065	1152
Veiklos pelnas	88	79					88	79

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

(tūkst.
Eur)**Prekių ir paslaugų mainai**

Prekių ar paslaugų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Nėra	0	0

FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

[11.] Bendrovės finansinės veiklos pajamos sudaro:

Priskaičiuoti delspinigiai už šiluminę energiją – 4825 Eur

Palūkanos už sąskaitos likutį – 0 Eur

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	4825	4792
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Teigiama valiutos pasikeitimo įtaka		
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos		
Delspinigiai, palūkanos už sąskaitos likutį	4825	4792
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	62387	72349
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos už kreditus	61201	70248
Banko paslaugų sąnaudos	459	
Delspinigiai	727	2101
Ilgalaikio turto vertės nurašymas, kiti		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-57562	-67557

YPATINGOJI VEIKLA

[12.]

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Ypatingieji straipsniai

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) PAGAUTĖ IŠ VISO	0	0
Sumų detalizavimas:		
Subsidija		
Ankščiau nurašytos sąnaudų atstatymas		
b) NETEKIMAI IŠ VISO	0	0
Sumų detalizavimas:		
Dalyvavimas kitose įmonėse-Akcijų anuliavimas		
Beviltiškų skolų sąnaudos, kiti		

FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

[14.] Bendrovės finansiniai ryšiai su įmonės vadovais susiję tik priskaičiuotomis sumomis, susijusiomis su darbo santykiais.

Su kitais susijusiais asmenimis Bendrovė 2017 metais jokių finansinių ryšių neturėjo.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	44467	43064	0
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			X
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			X
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	X

Laikinais einantis direktoriaus pareigas

Laurinas Banaitis

Vyr. finansininkė

Jūratė Atienė