

Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė IŁONA
MATUSEVIČIENĖ
Data: 2018-03-29 13:11:05
Vieta: Vilnius



APSKAITOS IR KONTROLĖS
UAB „AUDITAS“

**UAB „Kaišiadorių šiluma“
akcininkams, vadovybei**

**UAB „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“
2017 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
NEPRIKLlausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita**

2018-03-15
Vilnius

Įmonės kodas 120612714 - PVM mokėtojo kodas LT206127113
A/s Nr. LT507044060001160676 - AB SEB bankas - Banko kodas 70440

Gedimino pr. 24-11
LT-01105 Vilnius
Lietuva
Telefonas 370 5 2619772
Faksas 370 5 2784843

audito@auditas.lt
www.auditas.lt

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada
Audito ataskaita
Metinis pranešimas
Balansas
Pelno(nuostolių) ataskaita
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita
P pinigų srautų ataskaita
Aiškinamasis raštas



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Kaišiadorių šiluma“
akcininkams ir vadovybei

Sąlyginė nuomonė

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

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ dalykų galimą poveikį, čia pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

2017 m. gruodžio 31 d. Įmonės balanse apskaityta 31985,45 EUR atsargų, kurios nejudėjo ilgiau kaip metus laiko, atsargos apskaitytos įsigijimo savikaina. Gauti mus patenkinančių duomenų, kurie leistų mums pagrįstai įsitikinti šių atsargų vertės teisingumu mes negalėjome. Jei minėtos atsargos būtų nuvertintos, tai Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. balanse rodoma atsargų suma ir tuomet pasibaigusių metų rezultatas turėtų būti atitinkamai sumažinti.

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

Kita informacija

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

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



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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokią, 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 pasiegti.

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 pakankamą 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 sukėlavimas, 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 padarėme išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos, tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

2018 m. kovo mėn. 15 d.

Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

A. Jakšto g. 12, Vilnius

Auditorė Irena Matusevičienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ 2017 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITO ATASKAITA

UAB „Kaišiadorių šiluma“
akcininkams ir vadovybei

1. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Įmonės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis verslo apskaitos standartais (toliau – VAS). Už šias finansines ataskaitas yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

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 finansinių ataskaitų 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 akcininko naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“ sutikimo išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

2. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2017 metų finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d. imtinai. Finansinėse ataskaitose pateikiami 2-ju 2017 ir 2016 finansinių metų lyginamieji duomenys.

Įmonė rengia didelėms įmonėms skirtą metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios finansinės ataskaitos:

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

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 [monės 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 [monę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti [monės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

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 pakankamą 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 sukėlavimas, 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 [monės 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 [monės 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 [monė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Mūsų 2018 m. kovo mėn. 15 d. išvadoje apie Įmonės finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d., mes pareiškėme sąlyginę nuomonę.

2017 m. gruodžio 31 d. Įmonės balanse apskaityta 31985,45 EUR atsargų, kurios nejudėjo ilgiau kaip metus laiko, atsargos apskaitytos įsigijimo savikaina. Gauti mus patenkinančių duomenų, kurie leistų mums pagrįstai įsitikinti šių atsargų vertės teisingumu mes negalėjome. Jei minėtos atsargos būtų nuvertintos, tai Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. balanse rodoma atsargų suma ir tuomet pasibaigusių metų rezultatas turėtų būti atitinkamai sumažinti.

4. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, verslo apskaitos standartais ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu. Apskaitos duomenys pagrįsti turto ir įsipareigojimų inventorizavimo duomenimis.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Pastabos ir pasiūlymai dėl apskaitos tvarkymo buvo pateikti audito metu.

Apskaita Įmonėje kompiuterizuota, finansinės ataskaitos rengiamos pagal apskaitos registro „Didžioji knyga“ atskaitinio laikotarpio sąskaitų likučių duomenis. Įmonės naudojamas sąskaitų planas yra parengtas vadovaujantis verslo apskaitos standartų reikalavimais ir pilnai atspindi Įmonės veiklą. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal verslo apskaitos standartų reikalavimus, audito atlikimo metu mes nepastebėjome. Finansinės ataskaitos atitinka verslo apskaitos standartuose pateiktas pavyzdines ataskaitas. Įmonė rengia metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas.

5. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Įmonės metiniame pranešime pateikta informacija neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už informacijos pateikimą metiniame pranešime.

Mes perskaitėme Įmonės 2017 m. metinį pranešimą su tikslu patikrinti, ar šis metinis pranešimas atitinka finansinę informaciją, pateiktą finansinėse ataskaitose. Mes neaptikome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinėmis ataskaitomis.

Mes taip pat įvertinome, ar metiniame pranešime atskleidžiama visa įstatymu reikalaujama informacija ir reikšmingų pastebėjimų dėl neatskleistos informacijos neturime.

6. VIDAUS KONTROLĖ

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

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės atsakomybė yra: sukurti, įdiegti ir nuolat palaikyti vidaus kontrolę, kuri yra svarbi tam, kad finansinės ataskaitos būtų parengtos ir teisingai pateiktos be reikšmingų informacijos iškraipymų, galinčių atsirasti tiek dėl apgaulės, tiek dėl klaidos.

Auditiui atlikti Įmonės vadovybė mums pateikė visą būtiną informaciją ir dokumentus. Mes neradome jokių reikšmingų iškraipymų ar kitokių faktų, kurie galėtų daryti įtaką pateiktos apskaitinės informacijos patikimumui. Reikšmingų pastabų dėl Įmonės vidaus kontrolės sistemos neturime.

7. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Reikšmingų pastabų dėl kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų neturime.

8. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kiti dalykai audito sutartyje nebuvo numatyti.

2018 m. kovo mėn. 15 d.
Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454
A. Jakšto g. 12, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171



UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ 2017 M. METINIS PRANEŠIMAS

2018 m. kovo 15 d.

Kaišiadorys

Imonės charakteristika

UAB „Kaišiadorių šiluma“ yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, įsteigtas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais bei Vyriausybės nutarimais. Pagrindinė bendrovės ūkinė veikla – garo tiekimas ir oro kondicionavimas. Bendrovė gali užsiimti bet kokia kita veikla, kuri neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams. Bendrovė filialų, atstovybių nėra įsteigusi.

Bendrovės valdymo struktūrą 2017 m. sudarė: visuotinis akcininkų susirinkimas, bendrovės valdyba ir direktorius. 2018 m. sausio 2 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Juridinių asmenų registre įregistruoti nauji UAB „Kaišiadorių šiluma“ įstatai, kuriais nustatoma, kad bendrovės organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas ir Bendrovės vadovas (Direktorius). Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Jame su sprendžiamuoju balsu turi teisę dalyvauti visi asmenys, susirinkimo dieną esantys akcijų savininkai. Bendrovės Direktorių renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas. Direktorius organizuoja bendrovės veiklą.

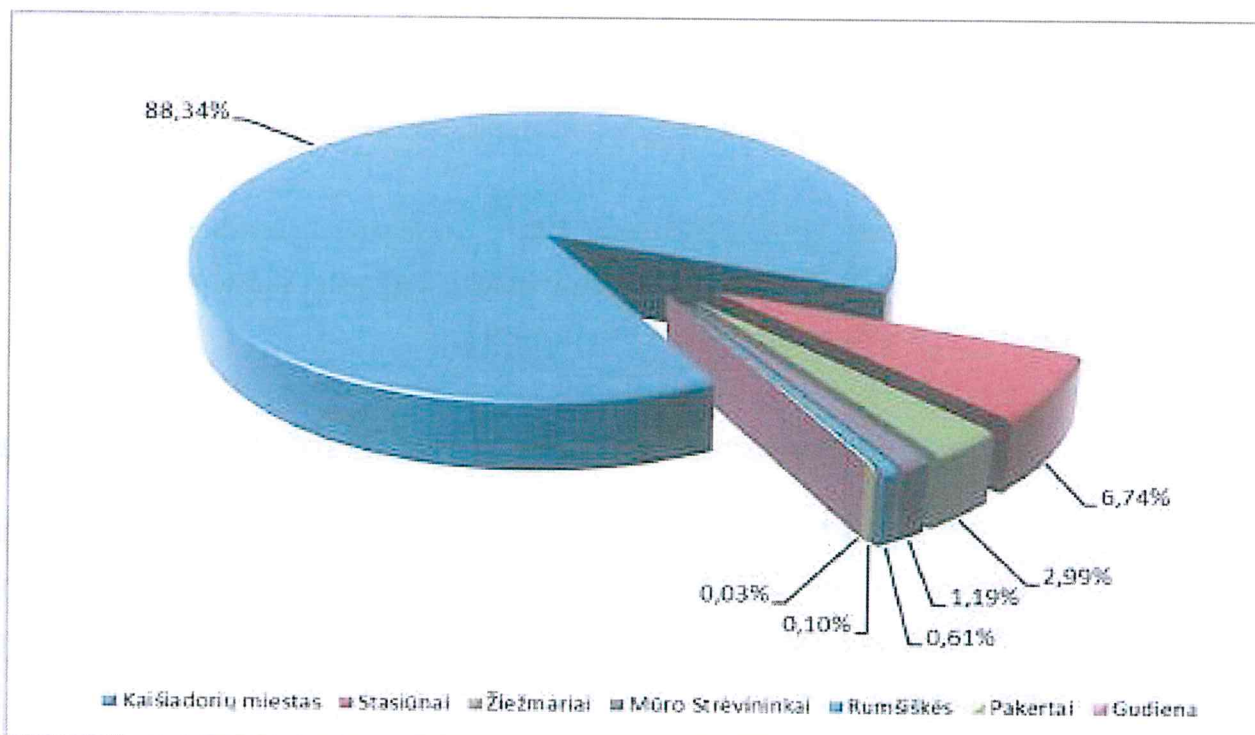
Imonės veiklos apžvalga

2017 m. bendrovės pagaminta šilumos energija buvo tiekiama Kaišiadorių miesto, Žiežmarių, Rumšiškių, Stasiūnų, Mūro Strėvininkų, Gudienos ir Pakertų gyvenviečių vartotojams.

Kaišiadorių miesto katilinė tiekia šilumos energiją 2653 butams, 25 biudžetinei įstaigai ir 73 organizacijoms. Gudienos gyvenvietėje šiluma tiekiama vienai biudžetinei įstaigai - Kaišiadorių rajono Gudienos mokyklai - darželiui „Rugelis“. Stasiūnų katilinė tiekia šilumą 208 butams, 2 biudžetinėms organizacijoms. Žiežmariuose – bendrovė aptarnauja 92 butus ir Žiežmarių gimnaziją, Rumšiškėse - 8 butus, 7 biudžetines įstaigas ir 4 organizacijas, Mūro Strėvininkuose – 36 butus ir 1 biudžetinę įstaigą. Pakertų katilinė tiekia šilumą 2 butams ir mokyklos patalpoms. Iš viso aptarnaujami 3114 vartotojai. 1-oje lentelėje pateikti bendrovės vartotojų segmentai.

1 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų segmentai 2017 m.

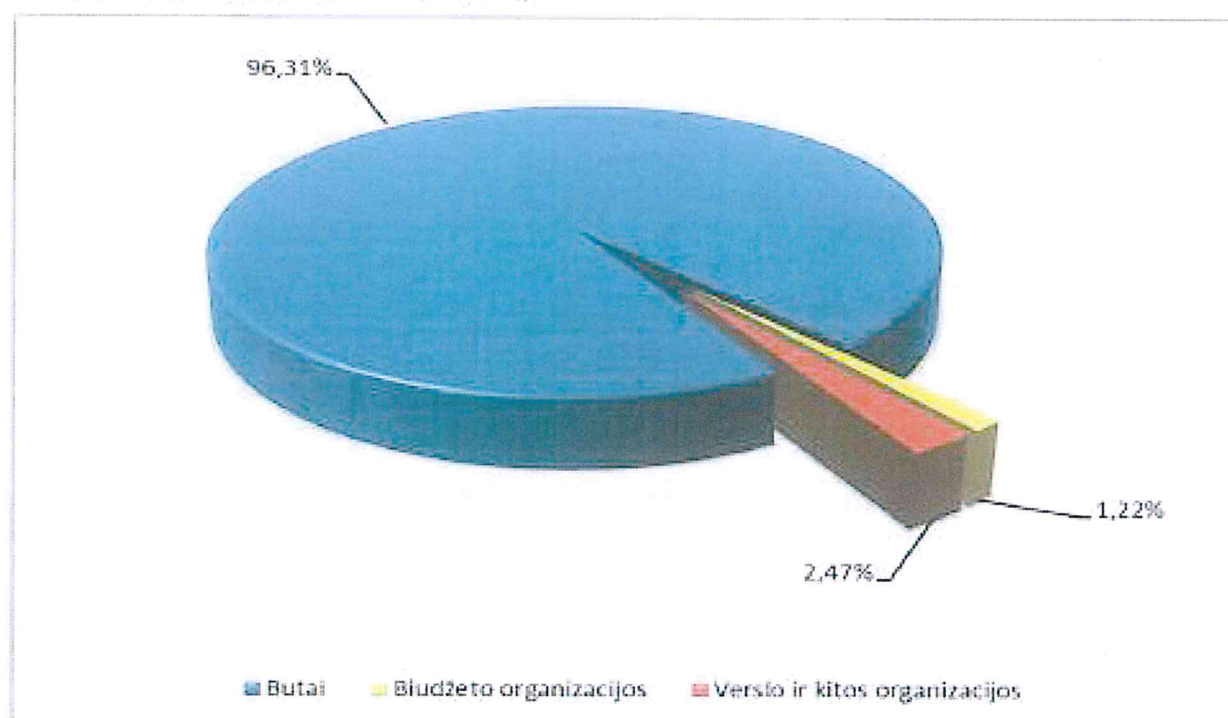
Teritorija	Butai, vnt.	Biudžeto organizacijos, vnt.	Verslo ir kitos organizacijos, vnt.	Iš viso vartotojų, vnt.	Iš viso %
Kaišiadorių miestas	2653	25	73	2751	88,34%
Stasiūnai	208	2	0	210	6,74%
Žiežmariai	92	1	0	93	2,99%
Mūro Strėvininkai	36	1	0	37	1,19%
Rumšiškės	8	7	4	19	0,61%
Pakertai	2	1	0	3	0,10%
Gudiena	0	1	0	1	0,03%
Iš viso:	2999	38	77	3114	100,00%
Iš viso%	96,31%	1,22%	2,47%	100,00%	



1 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2017 m. šilumos energijos vartotojai pagal aptarnaujamas teritorijas, proc.

1 paveiksle pateiktas UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų suskirstymas pagal aptarnaujamas teritorijas. Didžiausią dalį vartotojų 88,34 proc. aptarnauja Kaišiadorių miesto katilinė. Stasiūnų katilinė šilumos energiją tiekia 6,74 proc. visų UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų, Žiežmarių katilinė aptarnauja 2,99 proc. vartotojų, Mūro Strėvininkų katilinės aptarnauja 1,19 proc. vartotojų, Rumšiškių katilinei tenka 0,61 proc. vartotojų, Pakertų katilinei – 0,10 proc. Kaišiadorių rajono

Gudienos mokyklos - darželio „Rugelis“ katilinei tenka mažiausia dalis visų bendrovės šilumos energijos vartotojų 0,03 proc. visų vartotojų.



2 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos energijos vartotojų grupės 2017 m., proc.

Didžiausia UAB „Kaišiadorių šiluma“ tiekiamos šilumos energijos vartotojų grupė – gyventojai, jie sudaro 96,31 proc. visų vartotojų, 2,47 proc. sudaro verslo įmonės, o biudžetinės organizacijos sudaro tik 1,22 proc. visų vartotojų.

Bendrovės šilumos energijos generavimo ir perdavimo įrenginių charakteristikos

UAB „Kaišiadorių šiluma“ užimamas teritorijos plotas sudaro 3,24 ha. Bendrovė eksploatuoja 18 katilinių, iš kurių 14 kūrenamos gamtinėmis dujomis, viena – biokuru (rezervinis kuras – dyzelinas), viena biokuru, gamtinėmis dujomis (rezervinis kuras - mazutas) ir dvi –medžio granulėmis.

Didžiausia bendrovės eksploatuojama Kaišiadorių miesto katilinė, gaminanti ir tiekianti šilumą Kaišiadorių miesto vartotojams, gali generuoti šilumą, degindama gamtines dujas, biokurą - smulkintą medieną ir mazutą. Stasiūnų gyvenvietės katilinėje yra sumontuoti katilai kūrenami biokuru ir skystu kuru (dyzelinu). Bendra katilinių techninė būklė patenkinama, priežiūros lygis geras. Periodiškai atliekamas katilų kapitalinis remontas, užtikrina patikimą ir ilgalaikį įrangos naudojimą. Bendrovės vadovybė ir darbuotojai yra kvalifikuoti, turi labai gerus techninius įgūdžius.

Dalis šilumos generavimo įrangos buvo įrengta prieš 20–30 metų, bet dėl kvalifikuoto personalo darbo eksploatacijos įranga yra geros būklės. Bendrovės sumontuotų šilumos generavimo įrenginių charakteristikos pavaizduotos 2 lentelėje.

Bendra instaliuota įmonės generavimo įrenginių šiluminė galia siekia 40,65 MW (iš kurių 32,14 MW Kaišiadorių katilinėje). Maksimalus šilumos galios poreikis žiemos metu Kaišiadorių mieste sudaro apie 15 MW. Minimalus šilumos galios poreikis vasaros metu, kai yra tiekiamas tik karštas vanduo Kaišiadorių miesto gyventojams, siekia apie 2 MW.

2 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos generavimo įrangos charakteristikos

Katilinės	Katilo markė	Galia MW	Įrengimo metai	Efektyvumas	Naudojamas kuras
Kaišiadorių katilinė					
V. š. katilas Nr. 1	DKVR 10-13	7	1973 (2005)*	0,91	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 2	DKVR 10-13	5,2	1973 (2001)*	0,94	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 3	DKVR 10-13	8,7	1980 (2002)*	0,93	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 4	AK5000P10	5	2014	0,94	Biokuras
Kondensacinis ekonomizeris	D700	1,1	2014		Biokuras
Kogeneracinė jėgainė Nr. 1	TEDOM PREMI-F	0,048 _g /0,025 _c	2006 (2012)*	0,86	Gamtinės dujos
Kogeneracinė jėgainė Nr. 2	TEDOM PREMI-F	0,048 _g /0,025 _c	2006 (2013)*	0,86	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 5	KV-R-4,65-110	5	2008 (2016)*	0,89	Biokuras
Štasiūnų katilinė					
V. š. katilas Nr. 1	DKVR 4-13	1,5	1975 (2017)*	0,82	Biokuras
V. š. katilas Nr. 2	DKVR 4-13	1,3	1975 (2003)*	0,85	Skystas kuras
Mūro Strėvininkų katilinė					
Konteinerinis katilas Nr.1 Mokyklos g.	Finstar 100	0,1	2015	0,91	Medžio granulės
Konteinerinis katilas Nr.2 Mokyklos g.	BS 100	0,1	2015	0,90	Medžio granulės

Konteinerinis katilas Nr.1 Rāmų g.	Finstar 40	0,04	2015	0,91	Medžio granulės
Konteinerinis katilas Nr.2 Rāmų g.	Finstar 40	0,04	2015	0,91	Medžio granulės
Kiti katilai					
bendrai	-	5,474	1999-2017	0,85-0,92	Gaminės dujos

* - kapitalinio remonto metai

Šilumos šaltiniuose gaminama šiluminė energija perduodama termofikacinio vandens tinklais. UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuojamų šilumos trasų ilgis yra 16,6 km. 3- oje lentelėje pateikiama informacija apie įmonės eksploatuojamus šilumos tinklus pagal vietovę ir nuosavybės teisę.

3 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuojamos šilumos trasos

Šilumos trasos	Kaišiadorių mieste	Stasiūnų gyvenvietėje	Žiežmarių mieste	Mūro Strėvininkų kaime	Iš viso
	metrais	metrais	metrais		metrais
Termofikacinio vandens					
Priklausančios įmonei	14053	1750	120	122	16045
Ne įmonės balanse	306	-			306
Karšto vandens					
Priklausančios įmonei	240				240
Iš viso:	14599	1750	120	122	16591

Įmonės finansinės-ekonominės veiklos analizė

Įmonės finansinės būklės analizė. Bendrovės 2017 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, Lietuvos Respublikos pinigų įstatymu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės apskaitos politika ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą. Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y., numatoma, kad

Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Uždarosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejetainio įrašo būdu.

2017 m. įmonė gavo 2195,6 tūkst. Eur. pajamų, iš jų už šilumos energiją – 1998,91 tūkst. Eur. 2017 m. UAB „Kaišiadorių šiluma“ grynasis pelnas 132,3 tūkst. Eur.

2017 m. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 50 žm. 5 lentelėje pateikti UAB „Kaišiadorių šiluma“ pagrindiniai 2017 metų finansiniai rodikliai.

5 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ pagrindiniai finansiniai rodikliai 2017 m. gruodžio 31 d.¹

Pavadinimas	Mato vnt.	2017 m.	2016 m.
Turtas iš viso	tūkst. Eur	4336,1	4386,5
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	2120,2	1987,9
t. t. įstatinis kapitalas	tūkst. Eur	1844,5	1844,5
Dotacijos, subsidijos	tūkst. Eur	1242,7	1315,7
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	tūkst. Eur	969,7	1082,9
Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	tūkst. Eur	3,4	0,0
Įmonės gautos pajamos	tūkst. Eur	2195,6	2115,6
Iš jų pardavimo pajamos	tūkst. Eur	2175,0	2197,3
Bendrasis pelnas	tūkst. Eur	439,7	398,2
Investicijos	tūkst. Eur	52,2	73,7
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	132,3	111,8
Grynasis pelningumas	proc.	6,1	5,3
Akcijų skaičius	vnt.	636046	636046
Akcijų nominalioji vertė	Eur	2,90	2,90

Finansiniais ataskaitiniais metais bendrovės akcijų ir akcininkų skaičius nesikeitė – 636 046 vardinės akcijos. Nustatyta vienos vardinės akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Bendra įstatinio kapitalo vertė 2017 m. gruodžio 31 d. – 1.844.533 Eur 40 ct.

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė savo akcijomis neprekiavo ir neįkeitė.

Platesnis įmonės finansinis vertinimas atliktas UAB „Kaišiadorių šiluma“ Finansinių ataskaitų aiškinamajame raštas už 2017 m. metus. Finansinį bendrovės auditą atlieka Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“, pagal 2015 m. gruodžio 9 d. sutartį Nr. 20151203-1/S-57.

¹ Finansinių ataskaitų 2017 m. gruodžio 31 d. rinkinio duomenimis.

Svarbių įvykių, pasikeitimų, turėjusių įtakos bendrovės finansinei būklei po ataskaitinių finansinių metų pabaigos neįvyko.

Teikiamų paslaugų kainos analizė. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos mėn. 8 d. nutarimu Nr. O3-96 (2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 nauja redakcija) patvirtino Šilumos kainų nustatymo metodiką ir 2009 m. liepos mėn. 21 d. nutarimu Nr. O3-106 (2017 m. birželio 30 d. nutarimo Nr. O3E-283 nauja redakcija) patvirtino Karšto vandens kainų nustatymo metodiką.

2014 m. liepos 28 d. nutarimu „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2014 m. liepos 11 d. nutarimo Nr. O3-207 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ pakeitimo“ Nr. O3-712 nustatė bazinės šilumos kainos dedamąsias.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ taikomos perskaičiuotos šilumos kainos dedamosios, nustatytos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017 m. kovo 20 d. nutarimu Nr. O3-86 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2016 m. liepos 28 d. nutarimu Nr. O3-233 nustatė UAB „Kaišiadorių šiluma“ karšto vandens kainos dedamąsias.

Šilumos ir karšto vandens kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį, vadovaujantis galiojančiomis šilumos ir karšto vandens kainų dedamosiomis, kai kintamoji dedamoji išreikšta formule, apskaičiuojama pagal atitinkamas kuro kainas.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2017 metais taikytos centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainos pateiktos 4-oje lentelėje.

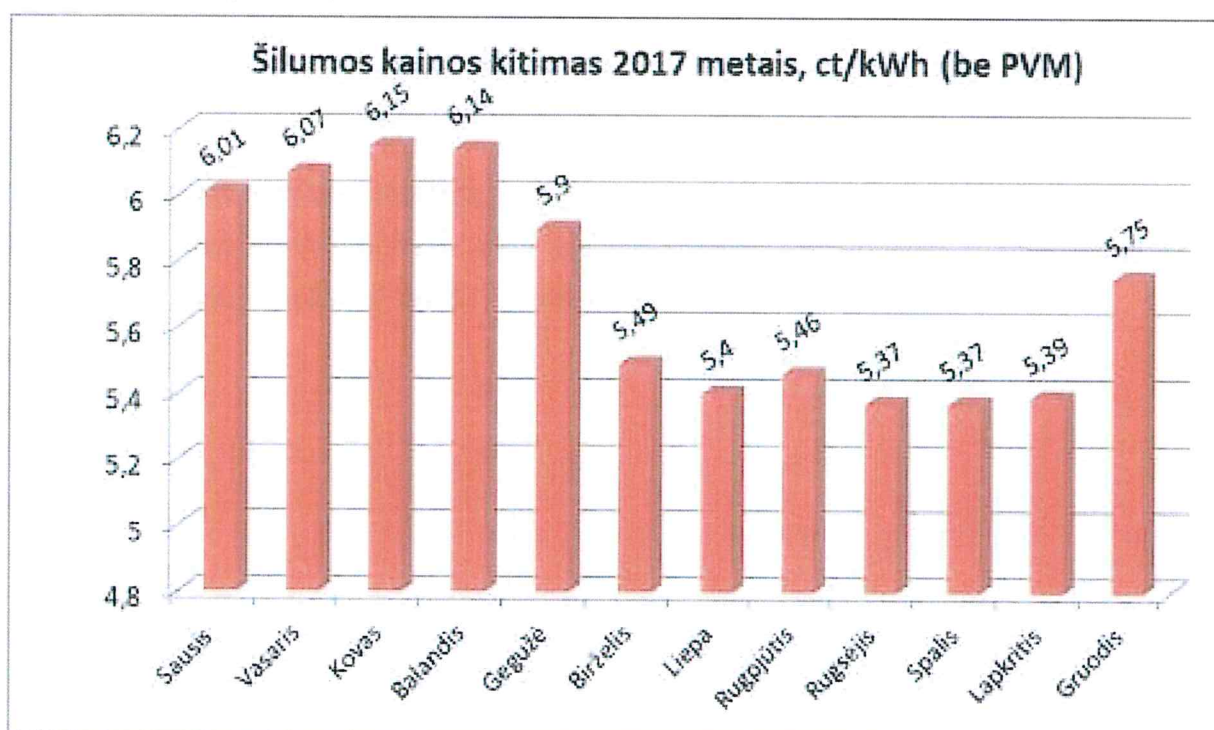
4 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos ir karšto vandens kainų pokyčiai

Kainų įsigaliojimo data	Šilumos kaina		Pokytis %	Karšto vandens kaina		Pokytis %
	ct/kWh , (be PVM)	ct/kWh, (su PVM)*		Eur / m ³ , (be PVM)	Eur / m ³ , (su PVM)*	
2017 m. sausio 1 d.	6,01	6,55		5,45	5,94	
2017 m. vasario 1 d.	6,07	6,62	1,07%	5,49	5,98	0,67%
2017 m. kovo 1 d.	6,15	6,70	1,21%	5,53	6,03	0,84%
2017 m. balandžio 1 d.	6,14	6,69	-0,15%	5,52	6,02	-0,17%

2017 m. gegužės 1 d.	5,90	6,43	-3,89%	5,40	5,89	-2,16%
2017 m. birželio 1 d.	5,49	6,64	3,27%	5,18	6,27	6,45%
2017 m. liepos 1 d.	5,40	6,53	-1,66%	5,14	6,22	-0,80%
2017 m. rugpjūčio 1 d.	5,46	6,61	1,23%	5,17	6,26	0,64%
2017 m. rugsėjo 1 d.	5,37	6,50	-1,66%	5,12	6,20	-0,96%
2017 m. spalio 1 d.	5,37	5,85	-10,00%	5,12	5,58	-10,0%
2017 m. lapkričio 1 d.	5,39	5,88	0,51%	5,13	5,59	0,18%
2017 m. gruodžio 1 d.	5,75	6,27	6,63%	5,32	5,80	3,76%

* Pridėtinės vertės mokestis skaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės mokesčio įstatymu. Nuo 2017-06-01 iki 2017-09-30 taikomas 21 proc. PVM tarifas.

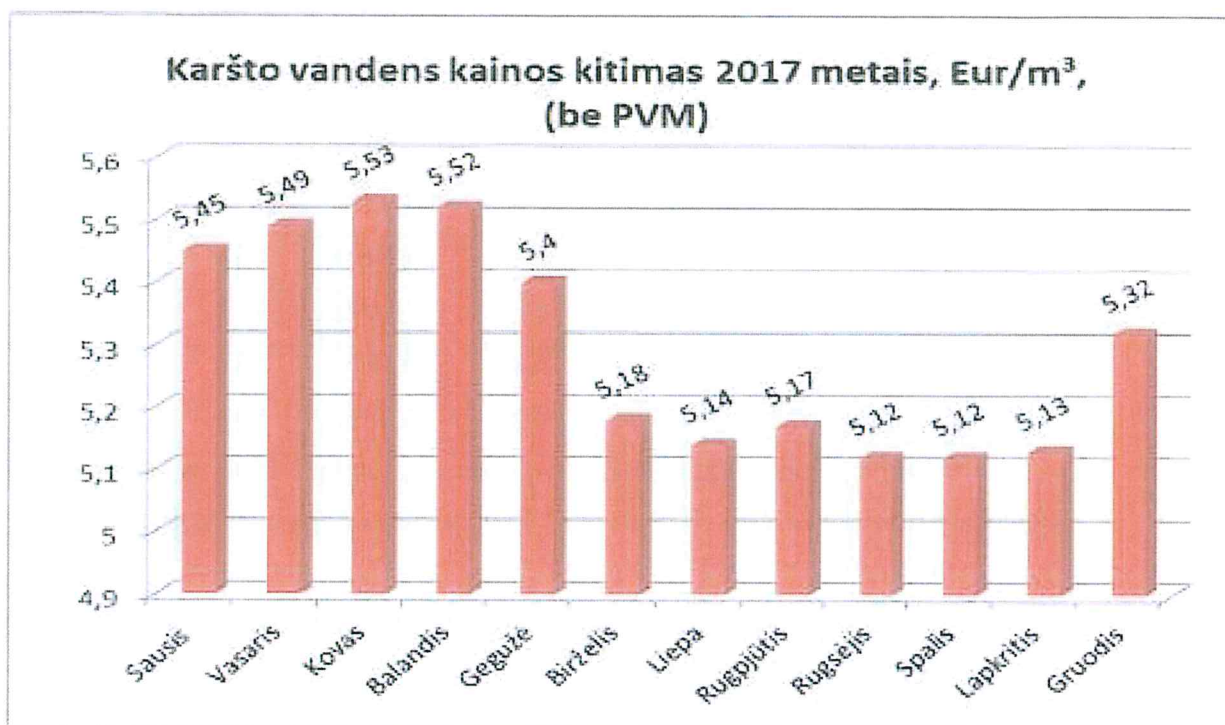
Pateikiame UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos dinamiką 2017 m., ct/kWh (be PVM).



3 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos gyventojams dinamika 2017 m., ct/kWh (be PVM).

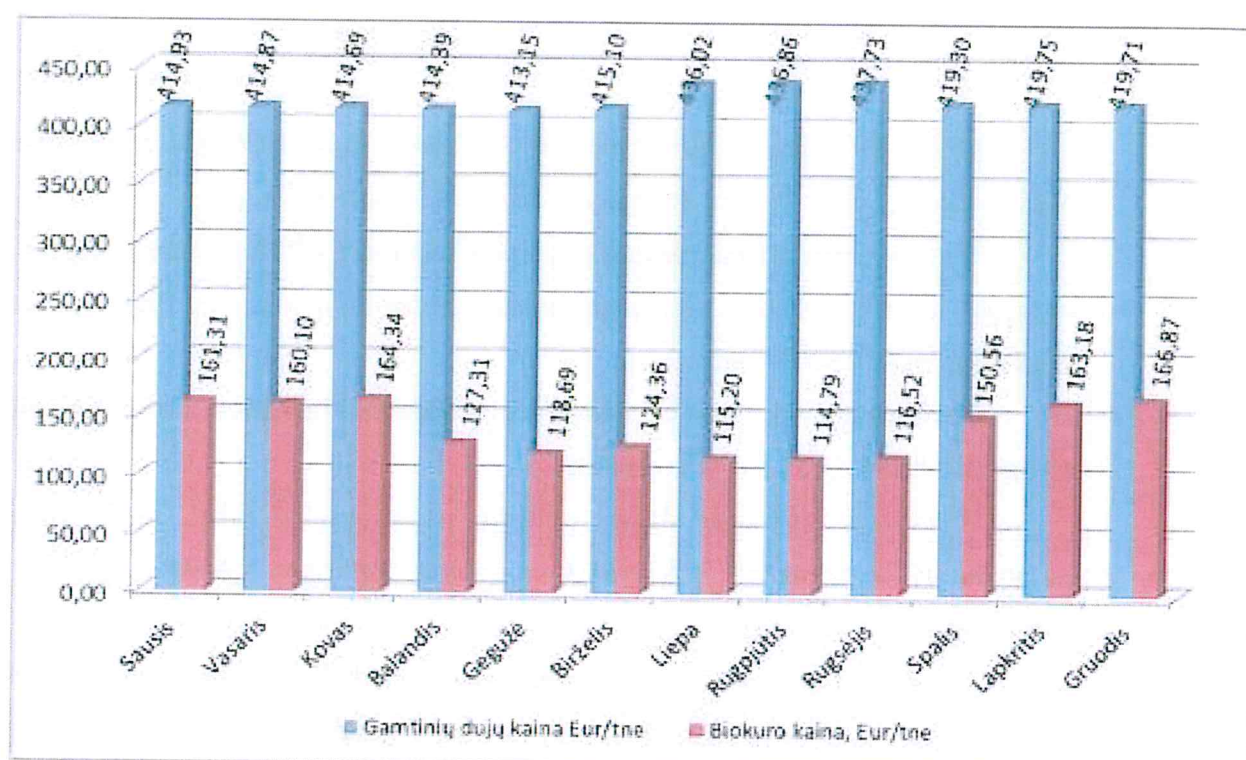
UAB „Kaišiadorių šiluma“ šaltą vandenį karšto vandens ruošimui perka iš UAB „Kaišiadorių vandenys“.

Pateikiame UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamiką 2017 m., Eur/m³ (be PVM).



4 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamika 2017 m., Eur/m³ (be PVM).

UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos energijos gamybai naudojamas kuras yra gamtinės dujos ir biokuras. Pateikiame gamtinių dujų vidutinės kainos su perdavimo, skirstymo, SGD terminalo saugumo dedamosios bei galios mokesčiu ir biokuro kainų, kurios buvo įskaičiuotos į šilumos kainą 2017 m., dinamiką.



5 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vidutinės gamtinių dujų kainos (su transportavimo, skirstymo, SGD terminalo saugumo dedamąjį ir galios mokesčiu) ir biokuro kainos dinamika 2017 m.

2017 m. vidutinė šilumos kaina – 5,83 ct/kWh. Šilumos energijos 1 kWh savikaina – 5,64 ct/kWh.

Vartotojų įsiskolinimas. Visų vartotojų įsiskolinimas 2017 m. gruodžio 31 d. (su priskaitymu už 2017 m. gruodžio mėnesį) sudarė 343,1 tūkst. Eur. Palyginus su 2016 m. vartotojų įsiskolinimas sumažėjo 8,9 proc.

Siekdama mažinti skolas, bendrovė įsiskolinusius vartotojus perduoda teismui. 2017 metais dėl fizinių asmenų skolų į teismo instituciją kreiptasi 82 kartus, paduodant pareiškimus dėl teismo įsakymo išdavimo arba ieškinius. 2017 metais iš gyventojų priteista suma 35,5 tūkst. Eur, delspinigių 0,7 tūkst. Eur, žyminio mokesčio 0,6 tūkst. Eur, iš juridinių asmenų priteista suma 0,2 tūkst. Eur, delspinigių ir žyminio mokesčio 0,02 tūkst. Eur. Per metus sumokėta priteistų skolų 44,0 tūkst. Eur. Vartotojai informuojami apie susidariusį įsiskolinimą ir atsiskaitymo galimybes. Bendrovei skolingi vartotojai, kuriems susidarė sunki finansinė padėtis ir jie negali laiku atsiskaityti, turi galimybę su UAB „Kaišiadorių šiluma“ sudaryti skolos grąžinimo sutartis ir atsiskaityti, pagal individualiai sudarytus skolų grąžinimo grafikus.

Įmonės veiklos analizė

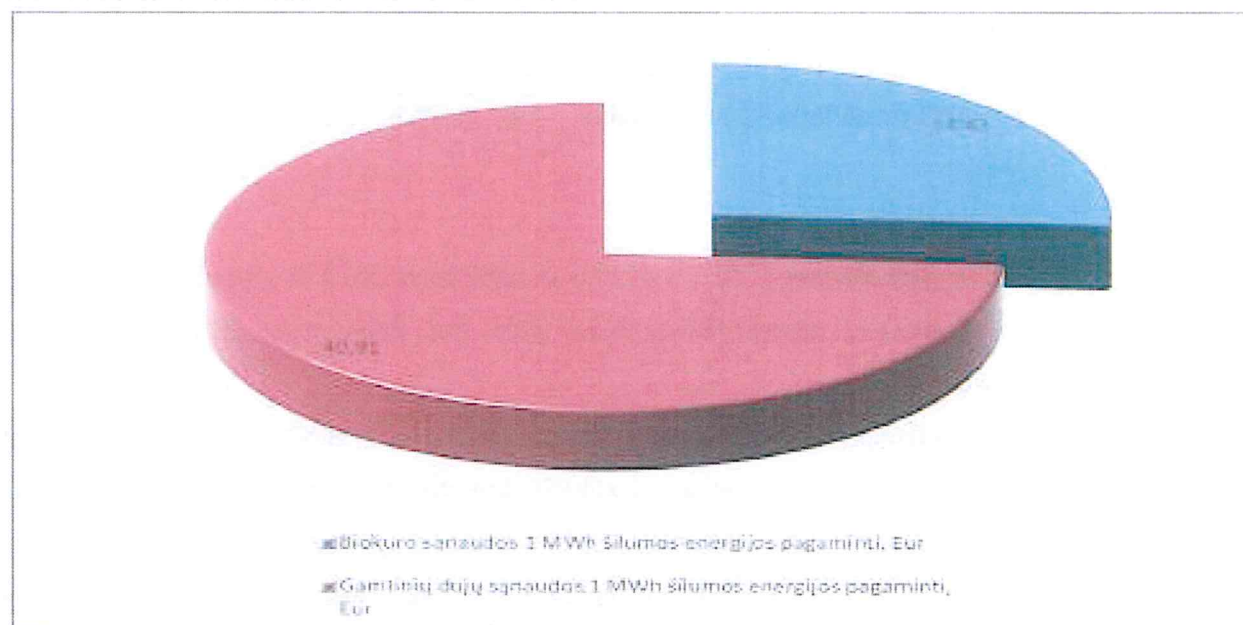
UAB „Kaišiadorių šiluma“ per 2017 m. pagamino 42,4 tūkst. MWh šilumos energijos. Vartotojams patiektas šilumos energijos kiekis – 34,3 tūkst. MWh.

Bendrovė naudodama biokurą pagamino 39,5 tūkst. MWh šilumos energijos. Šiam šilumos energijos kiekiui pagaminti sunaudota biokuro už 569,92 tūkst. Eur. Biokuro sąnaudos 1 MWh pagaminti – 14,43 Eur/MWh.

Kuro sąnaudos šilumos energijai gaminti sudaro 691,24 tūkst. Eur. Kuras šilumos energijai pagaminti sudaro 33,5 proc. visų sąnaudų.

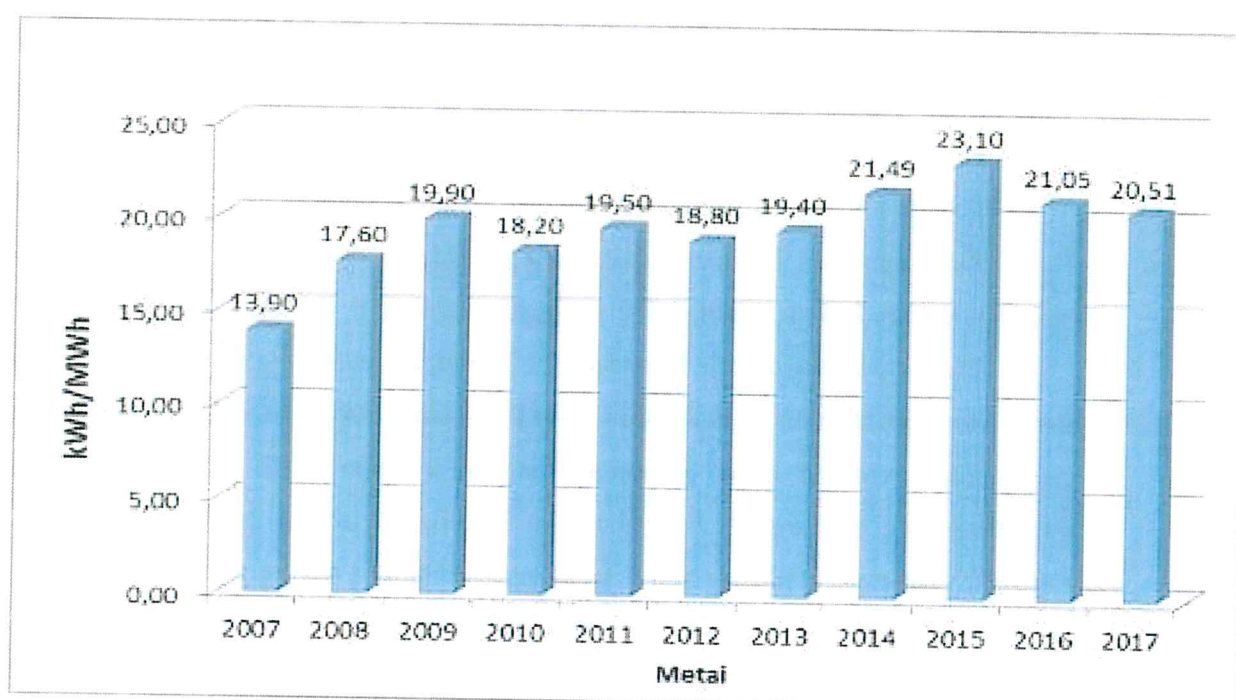
Naudodama gamtines dujas bendrovė pagamino 3,0 tūkst. MWh šilumos energijos, sąnaudos už dujas sudarė 121,3 tūkst. Eur. Dujų sąnaudos 1 MWh pagaminti sudarė 40,43 Eur/MWh.

Galime daryti išvadą, kad deginant biokurą (smulkintą medieną) šilumos generavimo įrenginyje pagaminama beveik tris kartus pigesnės šilumos energijos, nei šilumos gamybai deginant gamtines dujas. Tai pavaizduota 6 paveiksle.



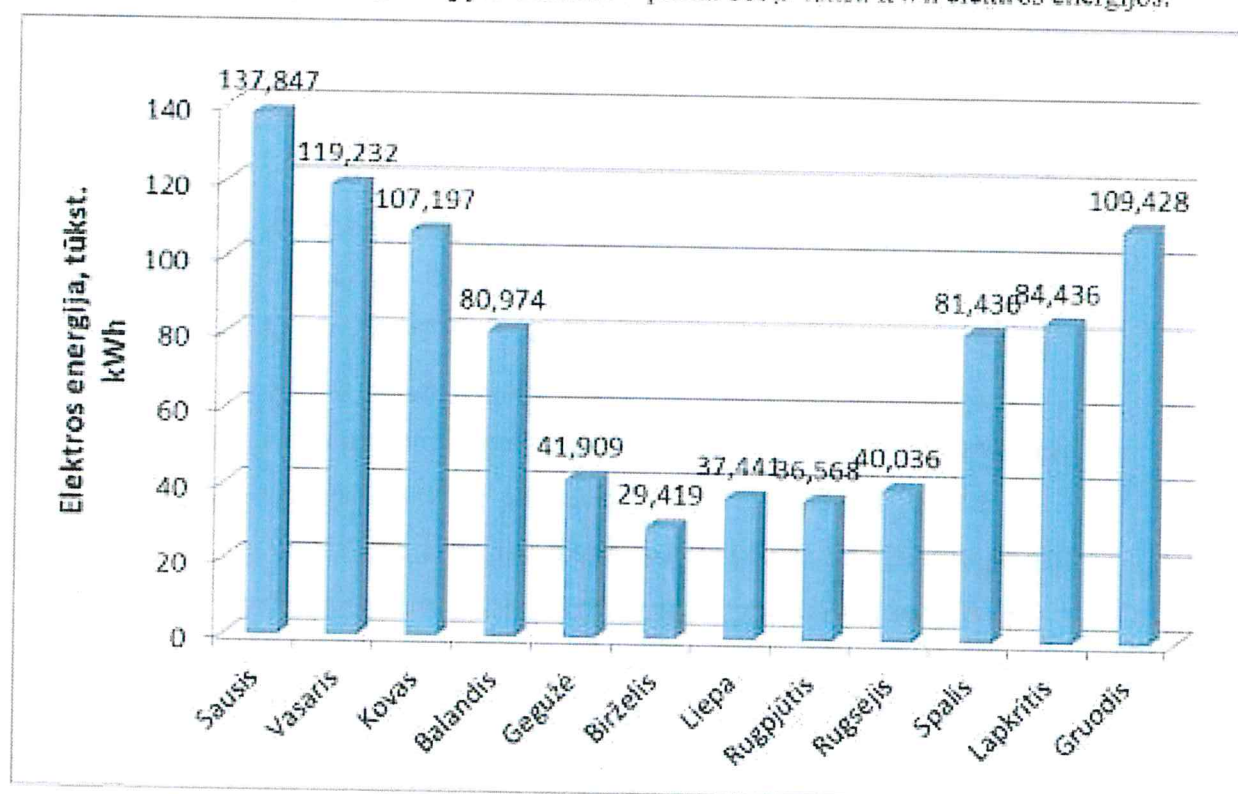
6 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 1 MWh šilumos energijos pagaminimui gamtinių dujų ir biokuro sąnaudos 2017 m.

2017 m. 93,0 proc. visos pagamintos šiluminės energijos buvo pagaminta vartojant biokurą ir 7,0 proc. panaudojus gamtines dujas.



7 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ elektros energijos sąnaudų dinamika šilumos energijos 1 MWh pagaminti

Per 2017 m. iš UAB „Energijos tiekimas“ pirka 805,9 tūkst. kWh elektros energijos.



8 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2017 m. pirktos elektros energijos kiekiai.

Sąlyginio kuro sąnaudos 1 MWh pagaminti sudaro 95,53 kg./MWh.

Lyginamosios elektros energijos sąnaudos 1 MWh pagaminti per 2017 m. sudaro 20,51 kWh/MWh. 2007 – 2017 m. lyginamąsias elektros energijos sąnaudas 1 MWh šilumos energijos pagaminti pateikiame 7 paveiksle.

Bendrovės perkamos elektros energijos vidutinė kaina sudarė 0,79 ct/kWh.

Kogeneracinės jėgainės eksploatacija yra nuostolinga (elektros ir šilumos energijos gamybai naudoja gamtines dujas, didelis VIAP mokestis) jos veikla laikinai sustabdyta.

2017 metais šiluma buvo tiekama be sutrikimų, įrenginių avarijų neužregistruota. Faktinis karšto vandens tiekimo nutraukimas vartotojams, pagal suderintą planą dėl technologinių įrenginių profilaktinio remonto buvo vykdomas 2017 m. birželio 12-17 d. Šilumos tinklų hidraulinių bandymų metu nustatyti 2 termofikacinio vandens vamzdžių trūkimai, kurie pašalinti birželio-rugpjūčio mėnesiais. Pakeisti šie šilumos tiekimo tinklai:

1. Stasiūnų gyvenvietės šiluminė trasa į Pavasario g. Nr. 6 - 68 m;
2. Šilumos tinklų trasa nuo ŠK Nr. 106 į VšĮ Kaišiadorių ligoninę.

Šilumos tinklų remonto ir rekonstrukcijos darbai bendrovei kainavo 3,5 tūkst. Eur.

UAB „Kaišiadorių šiluma“, esant palankioms investicijų įgyvendinimo finansavimo sąlygoms, ir toliau ketina tęsti eksploatuojamų šilumos perdavimo tinklų renovavimo darbus.

- 2017 m. Pakeista ir metrologiškai patikrinti 101 vnt. šilumos apskaitos prietaisų, iš jų įsigyta ir pradėta eksploatuoti 7 vnt. naujų šilumos apskaitos prietaisų. Apskaitos prietaisų įsigijimo vertė – 2,8 tūkst. Eur.

- Atlikti Rumšiškų ir Žiežmarių miestelių katilinių katilų DAKON -30, 50 , 90 degiklių, degimo kamerų, dujinės armatūros profilaktiniai remontai, naujais pakeisti dujiniai katilai Rumšiškėse: daugiabučiame name Muziejaus g. 1 ir PSPC– už 4,4 tūkst. Eur.

- Atlikti Stasiūnų katilinės vandens šildymo katilo DKVR – 4 – 10 Nr. 1, su smulkintos medienos kuro deginimo pakura, vamzdžių kapitalinio remonto darbai, kainavę - 43,8 tūkst. Eur.

- Atlikti Stasiūnų gyvenvietės šiluminių punktų, šildymo sistemų hidrauliniai bandymai bei vamzdžių ir 22 pašildytuvų praplovimo darbai - už 1,5 tūkst. Eur

- Atliktas Kaišiadorių katilinės Katilo Nr. 5 dalies vamzdžio keitimas, tinklo siurblio Nr. 1 kapitalinis remontas už 17,4 tūkst. Eur.

- 2017 m. įsigyti 4 kompiuteriai Magnum M350/200, kurių vertė 2,9 tūkst. Eur. Įsigytas suvirinimo aparatas MicroStick 160 BasicPlus Lorch už 0,5 tūkst. Eur ir chemikalų dozavimo siurblys MILTON ROY LMI už 0,7 tūkst. Eur.

Aplinkos apsauga. Bendrovės poveikis aplinkai reglamentuojamas Kauno regiono aplinkos apsaugos departamento prie Lietuvos Respublikos Aplinkos ministerijos 2007 m. gruodžio 31 d.

išduotu Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimu Nr. 4/36 (koreguotas 2015 m. lapkričio 10 d.).

Bendrovei sėkmingai įgyvendinus Kaišiadorių katilinės modernizavimo projektus, bendrovės šilumos gamybos balanse biokuro dalis padidėjo iki 100 %. Ši situacija ne tik prisidėjo prie taršos mažinimo, bet ir suformavo bendrovei skirtų apyvartinių taršos šaltinių (ATL) perteklių. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovė turėjo sukaupusi 49898 ATL vienetus, iš kurių pertekliniai ATL vienetai sudarė 47265 vnt.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ planai ir prognozės

Planuojamos imonės investicijos. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymu, kiekvienais metais dalis karšto vandens vartotojų pareiškia norą keisti tiekiamo karšto vandens tiekimo būdą. Dėl to šių karšto vandens vartotojų daugiabučiuose gyvenamuose namuose vandens tiekėjas privalo įrengti atskirą šilumos kiekio, suvartojamo tik karštam vandeniui ruošti, apskaitos prietaisą. 2018 metais numatoma parengti projektus ir įrengti 15 vnt. tokių šilumos apskaitos prietaisų. Į šiuos darbus planuojama investuoti 5,0 tūkst. Eur.

Atnaujinant daugiabučių gyvenamųjų namų šiluminiuose mazguose įrengtus pastatų šildymui suvartojamos šiluminės energijos apskaitos prietaisus numatoma investuoti 10,0 tūkst. Eur.

Pažymėtina, kad minėtos investicijos nėra ekonominį efektą duodančios priemonės, tačiau jos yra būtinos vykdant Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo reikalavimus.

Užtikrinant kokybišką ir nepertraukiamą šiluminės energijos gamybą, Kaišiadorių miesto katilinėje būtina atlikti biokuru kūrenamų vandens šildymo katilų Nr. 4 ir Nr. 5 pakurų mūro ir katilų konvektyvinės dalies kapitalinį remontą. 2018 m. tam numatoma investuoti 20,0 tūkst. Eur.

Bendrovės gamybos valdymo, duomenų apskaitos, internetinio puslapio atnaujinimo, investicinių projektų viešinimui, informacijos kaupimo bei perdavimo procesams naudojamos kompiuterinės įrangos, jos programų, orgtechnikos bei kitų priklausinių, kurie yra techniškai ir morališkai pasenę, bei neatitinka funkcinių reikalavimų, atnaujinimui 2018 m. planuojama investuoti 10,0 tūkst. Eur. Kaišiadorių rajono vaikų darželio-mokyklos „Rugelis“ katilinėje būtina atlikti katilinės rekonstrukciją, pakeičiant šiuo metu naudojamus dujinius katilus mažesnio galingumo katilais, kadangi, dėl pastato renovacijos, 50 proc. sumažėjo šilumos poreikis. Tam 2018 m. planuojama skirti apie 8,0 tūkst. Eur.

Įrengus automobilines svarstyklas, padidėjus šilumos gamybai suvartojamo biokuro kiekiui, jo saugiam iškrovimui kuro saugojimo sandėliuose būtina užtikrinti Kaišiadorių miesto katilinės

vidaus teritorijoje saugų transporto priemonių eismą. Tam reikia atlikti esamų vidaus kelių, kuro išskrovimo aikštelių įrengimo, jų pertvarkymo ir remonto darbus. 2018 m. šiam tikslui planuojama skirti 20,0 tūkst. Eur.

Bendrovei ženkliai padidinus pagaminamos šiluminės energijos kiekį panaudojant biokurą, atsirado būtinumas Kaišiadorių miesto ir Stasiūnų katilinių teritorijoje įrengti papildomas aptvertas šio kuro laikymo aikšteles, prižiūrėti esamus bei įrengti naujus privažiavimo vidaus kelius. Tam numatoma investuoti 20,0 tūkst. Eur.

Katilinių šilumos gamybos procesų valdymo, kontrolės matavimo prietaisų bei sistemos atnaujinimui planuojama investuoti apie 20,0 tūkst. Eur.

Užtikrinant bendrovės eksploatuojamų katilinių su jų priklausiniais reikiamą techninę būklę, katilų atnaujinimui, einamųjų techninės priežiūros ir profilaktinių darbų atlikimui 2018 m. numatoma skirti:

- Žiežmarių ir Rumšiškių katilinėms 10,0 tūkst. Eur;
- Stasiūnų katilinei – 10,0 tūkst. Eur;
- Mūro Strėvininkų katilinei ir Pakertų katilinėms – 15,0 tūkst. Eur.

2018 metais planuojama pakeisti kvartalinis šilumos tiekimo tinklus: Keičiamų tinklų amžius yra nuo 25 iki 30 metų. Senų šilumos tinklų šiluminė izoliacija yra susidėvėjusi, todėl tinklų šilumos nuostoliai yra apie 2 kartus didesni nei naujų. Tokių tinklų išlaikymas labai brangiai kainuoja, nuolat mažėja jų patikimumas, todėl tikslinga juos perkloti, t. y. pakeisti naujais, šiuolaikiškas technologijas atitinkančiais pramoniniu būdu putų poliuretano izoliuotais vamzdžiais. Pagrindinė šilumos tinklų perklojimo poreikio priežastis yra šilumos tiekimo patikimumo bei nuostolių šilumos tinkluose sumažinimo užtikrinimas. Per 2018 metus bendrovė planuoja į šilumos tiekimo tinklus investuoti 76,0 tūkst. Eur.:

1. Nuo ŠK-105 iki gyv. namo Nr. 124 Gedimino g., 2 DN-100 mm, ilgis L – 203,2 m. Lėšų poreikis – 58.715 Eur.

2. Nuo ŠK- 93 iki gyv. namo Nr. 92 Gedimino g., 2 DN-57 mm, ilgis L – 34 m. Lėšų poreikis – 17.424 Eur.

Įvykdžius šilumos tiekimo tinklų modernizavimo investicijas 2018 m. šilumos nuostoliai naujuose tinkluose sumažėtų 45,9 MWh. Tai leistų sutaupyti apie 2759 Eur per metus (sumažėtų kuro, vandens, elektros energijos suvartojimas).

Be to bendrovė 2018 m. pradeda vykdyti šilumos tinklų renovavimo projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ (toliau – projektas) pirmąjį etapą. Projektas yra dalinai finansuojamas Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis. Visa patvirtinta

pirmojo etapo vertė 1637693,44 Eur, iš kurių ES lėšos sudarys 50 proc., t. y. 818846,72 Eur; kita dalis – bendrovės lėšos. Projekto įgyvendinimui 2016 m. gruodžio 1 d. bendrovė su AB Luminor Bank pasirašė Kreditavimo sutartį Nr. 158996646-K1/S-63 dėl 500000,00 Eur kredito. Likusios projekto dalies finansavimui bendrovė planuoja panaudoti apyvartines lėšas ir pelną.

2017 m. lapkričio 16 d. VšĮ "Lietuvos verslo paramos agentūra" (LVPA) pateikta projekto antro etapo paraiška 160343,59 Eur sumai.

Projekto įgyvendinimui 2017 m. bendrovė skelbė viešojo supaprastinto atvirojo pirkimo procedūrą. Pirkimo laimėtoja nustatyta UAB „Bright energy“, pasiūliusi pirmą ir antrą projekto etapus įgyvendinti už 1729681,76 Eur. 2017 m. rugsėjo 29 d. tarp projekto darbų rangovo UAB „Bright energy“ ir užsakovo UAB „Kaišiadorių šiluma“ pasirašyta preliminari sutartis Nr. S-41 „Dėl „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ rangos sutarties“. Pagrindinė sutartis bus pasirašyta 2018 m. balandžio mėnesį. Rekonstravimo darbų pradžia numatoma 2018 m. II-me ketvirtyje, 2018 – 2019 m. Kaišiadorių miesto CŠT sistemoje planuojama rekonstruoti 5,1 km šilumos trasų.

Imonės veiklos plėtra

Vadovaujantis Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2017 m. gruodžio 21 d. sprendimu Nr. V17-304 „Dėl turto perdavimo pagal patikėjimo sutartį uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, pagal 2018 m. vasario 7 d. patikėjimo sutartį bendrovė 20-čiai metų perėmė valdyti, naudoti ir disponuoti Kaišiadorių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą – negyvenamąją patalpą-katilinę ir dujinius katilus, esančius Ateities g. 2-4, Pakertų k., Kaišiadorių r. sav. 2018 m. planuojama patikėjimo teise perimti valdyti Kaišiadorių r. Rumšiškių A.Baranausko gimnazijos Dovainonių padalinio katilinę su įrenginiais, esančią Gedimino g. 7, Dovainonių k., Rumšiškių sen., Kaišiadorių r.

Pagrindinės veiklos rizikos

Bendrovė veiklos perspektyvoje mato tokias galimas finansines ir veiklos rizikas:

1. Kaišiadorių miesto šilumos tinklų renovavimo projekto 2015-2020 metais pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“ finansavimui 2016 m. gruodžio 1 dieną buvo sudaryta sutartis Nr. 158996646-K1/S63 su AB DNB (Luminor) banku dėl naujos ilgalaikės paskolos 500000 Eur, bei 829343,06 Eur refinansuotos kredito dalies gavimo. Kredito gavėjo įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui, hipotekos sutartimi buvo įkeistas Bendrovės

nekilnojamas, kilnojamas turtas bei žemės nuomos teisė. Įkeisto turto vertė 2414742,00 Eur. Dėl veiklos specifikos, įmonė rizikų, susijusių su teikiamų paslaugų kainomis, trumpalaikiais kreditais, likvidumu, pinigų srautais, neįžvelgia.

2. 2017 m. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija gavo Pravieniškių pataisos namų-atvirosios kolonijos (toliau – Pravieniškių PN-AK) , kuriai šilumos tiekimo licencija suteikia teisę tiekti šiluma Pravieniškių k. vartotojams, prašymą, dėl veiklos perdavimo Kaišiadorių rajono savivaldybei. Bendrovė, įvertinus Pravieniškių PN-AK šilumos ūkio būklę mato tokias veiklos perėmimo rizikas:

2.1. Vadovaujantis Šilumos kainų nustatymo metodikos, patvirtintos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96, 80 punkto nuostatomis, šilumos kaina (kainos dedamosios) nustatoma vienoda visai šilumos tiekėjo aptarnaujamai teritorijai. Tokiu būdu, įvertinus, jog po Įstaigos šilumos tiekimo veiklos perėmimo, Pravieniškių šilumos vartotojų aprūpinimas šilumos energija Bendrovės balanse sudarytų 30,8 proc., ir padidintų Bendrovės patiriamas sąnaudas 33,4 proc. Bendrovės skaičiavimais šilumos energijos kaina visiems šiuo metu Bendrovės aptarnaujamiems Kaišiadorių miesto, Stasiūnų gyvenvietės, Žiežmarių bei Rumšiškių ir kt. vartotojams padidėtų mažiausiai 22,7 proc.

2.2. Įvertinus, jog vien Pravieniškių šilumos tinklų renovacijai reikalingos investicijos sudarytų apie 2000,0 tūkst. Eur., išdėstant investicijas penkeriems metams, vien dėl investicijos gražos Bendrovės tiekiamos šilumos kaina padidėtų nuo 0,18 ct/kWh (3,35 proc.) iki 0,72 ct/kWh (13,41 proc.). Taip pat įtaką šilumos kainai padarytų ir investicijos į šilumos gamybos veiklą.

2.3. Bendrovė 2016 m. gruodžio 1 d. kreditavimo sutartimi Nr. 158996646-K1/S-63 yra paėmusi kreditą projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“, bei refinansavusi Biokuro katilo įrengimo kreditą. Bendrovė reikalingų lėšų investicijoms, jeigu įvyktų perdavimas, neturi.

3. Kita perspektyvoje numatoma bendrovės veiklos rizika – daugiabučių gyvenamųjų namų renovavimas. Renovavimo įtaka galimai 15-20 proc. sumažintų bendrovės realizuojamos šilumos kiekį. Dėl šios priežasties ženkliai sumažėtų bendrovės gaunamos pajamos, bei pelningumas.

Direktorius



Gintautas Paulauskas

UAB "Kaišiadorių šiluma" 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus 42, 56135 Kaišiadorys

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

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

PATVIRTINTA

UAB "Kaišiadorių šiluma"

visuotinio akcininkų susirinkimo

2018 m. balandžio ___ d.

protokolu Nr. ___

2017 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2018 m. kovo 15 d. Nr. 1

(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		3.342.035	3.589.749
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	1.118	3.241
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1.118	3.241
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2.	3.339.847	3.585.438
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1.258.509	1.367.356
2.3.	Mašinos ir įranga		1.951.059	2.105.043
2.4.	Transporto priemonės		31.652	37.774
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		38.576	47.198
2.6.	Investicinis turtas		-	
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		60.051	28.067
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3.	1.070	1.070
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		1.070	1.070
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		988.340	794.115
1.	ATSARGOS	3.4.	100.450	99.668
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		80.379	79.620
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	3.5.	20.071	20.048

2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		358.126	385.120
2.1.	Pirkėjų skolos	3.6.	343.085	376.549
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	3.7.	15.041	8.571
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.8.	529.764	309.327
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		5.683	2.669
	TURTO IŠ VIŠO		4.336.058	4.386.533
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2.120.178	1.987.861
1.	KAPITALAS	3.9.	1.844.533	1.844.533
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1.844.533	1.844.533
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	3.10.	133.000	21.000
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		133.000	21.000
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		142.645	122.328
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		132.317	111.827
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		10.328	10.501
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11.	1.242.715	1.315.737
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių išsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		969.738	1.082.935
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		647.058	739.497
1.1.	Skoliniai išsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		647.058	739.497
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai išsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12.	322.680	343.438
2.1.	Skoliniai išsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		92.439	82.934
2.3.	Gauti avansai		2.158	556
2.4.	Skolos tiekėjams		111.332	161.763
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 išsipareigojimai		4.089	2.366
2.9.	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai		90.724	81.942
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai išsipareigojimai		21.938	13.877
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		3.427	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VIŠO		4.336.058	4.386.533

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Valentina Drumstienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Kaišadorių šiluma" 158996646

(įmonės teisėto forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus 42, Kaišiadorys, LT- 56135

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

(išimtis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ir yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA
UAB "Kaišadorių šiluma"
visuotinio akcininkų susirinkimo
2018 m. balandžio ___ d.
protokolu Nr. ___

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

2018 m. kovo 15 d. Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2017-01-01-2017-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

(Eurais)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejus ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14.	2.175.011	2.097.269
2.	Pardavimo sąvokaina	3.15.	(1.735.345)	(1.699.116)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		439.666	398.153
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.16.	(297.071)	(276.088)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.17.	7.765	9.603
8.	Investicijų į patiriamąjame, patiriamąjame ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.19.	5.601	4.300
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.20.	(12.616)	(18.171)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		143.343	117.797
14.	Pelno mokesčiai	3.21.	(11.026)	(5.970)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		132.317	111.827

Pastaba: Biologinio turto tikrosios vertės pokytis atitiktų tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. gryni pelno mažinanti suma, rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyr. buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti ataskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas) Gintautas Paulauskas
(vardas ir pavardė)


(parašas) Valentina Drumstienė
(vardas ir pavardė)

	A. paskaitas 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			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									132317	132317
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai							112000		(112000)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūninkų įrašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įrašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1844533	-	-	-	-	-	133000	-	142645	2120178

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyr. buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Valentina Deumstienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Kaišiadorių šiluma", 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 42, 56135 Kaišiadorys

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

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

PATVIRTINTA
UAB "Kaišiadorių šiluma"
visuotinio akcininkų susirinkimo
2018 m. balandžio ___ d.
protokolu Nr. ___

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 m. kovo 15 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2017 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

(Euraiš)


(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)		2549893	2281486
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		2457612	2215894
1.1.2.	Kitos įplaukos		92281	65592
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(2185971)	(1984156)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1387395)	(1254441)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(673015)	(638295)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(125561)	(91420)
1.2.4.	Kitos išmokos			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		363922	297330
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(52104)	(45919)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių 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			

Eil. Nr.	Straipniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(52104)	(45919)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
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		(91381)	(176153)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(95546)	(180447)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(82934)	(162276)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(12612)	(18171)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		4165	4294
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(91381)	(176153)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		220437	75258
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		309327	234069
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		529764	309327

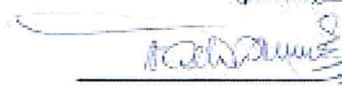
Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


 (parašas) Gintautas Paulauskas
 (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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


 (parašas) Valentina Drumstienė
 (vardas ir pavardė)

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“

Įmonės kodas 158996646,

J. Basanavičiaus g. 42, 56135 Kaišiadorys

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

2017 m. kovo 15 d.

1. BENDRA INFORMACIJA

UAB „Kaišiadorių šiluma“ (toliau „Bendrovė“) buvo įregistruota 2000 m. rugpjūčio 25 d., VĮ Registrų centras, kaip savarankiška įmonė, turinti uždarnosios akcinės bendrovės juridinio asmens statusą.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, įsteigtas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais bei Vyriausybės nutarimais.

- Įmonių registro kodas – 158996646.
- Bendrovės buveinė – J. Basanavičiaus g. 42, Kaišiadorys, LT -56135.
- Veiklos sritis – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (35.00.00).
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004 m. balandžio 29 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr. L4-ŠT-43. Licencija koreguota 2015 m. liepos 17 d. Komisijos nutarimu Nr. O3-430.
- 2017 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 50, – 2016 m. buvo 49 darbuotojai.
- Dukterinių, Asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių, filialų ir atstovybių 2017 m. Bendrovė neturėjo.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės 2017 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR pinigų įstatymu, LR akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės apskaitos politika ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą. Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y., numatoma, kad

Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Uždarosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejetainio įrašo būdu. Bendrovė apskaitos reglamentą pasirinko: Verslo apskaitos standartai. Apskaitos politika Bendrovėje patvirtinta 2004 m. gruodžio 27 d. direktoriaus įsakymu Nr. 43.

2.2. Taikomi turto įkainojimo būdai.

Bendrovės balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą;
- ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą;
- atsargos – įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo vertė kuri iš jų yra mažesnė;
- gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą, t.y., abejotinas skolas.

2.3. Ilgalaikis turtas

2.3.1. nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir kurio vertė yra ne mažesnė už įmonės nustatytą minimalią nematerialiojo turto vertę.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, jei yra aktyvioji to turto rinka ir tikroji vertė gali būti patikimai nustatyta. Jei neatlygintinai gauto nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra, nemokamai ar už labai mažą kainą gauto turto įsigijimo savikaina laikoma išlaidų, kurios tiesiogiai susijusios su to turto įsigijimu ir paruošimu

naudojimui, suma. Jei nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra ir neatlygintinai gaunant nematerialųjį turtą nepatiriama jokių išlaidų, šio turto įsigijimo savikaina yra lygi nuliui.

Jei nematerialusis turtas įsigijamas mainais į kitą turtą, įsigytas nematerialusis turtas įvertinamas ir apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Jei įsigijamo nematerialiojo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, jis registruojamas už jį perduoto turto tikrąja verte. Jeigu mainomo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, nematerialiojo turto įsigijimo savikaina laikoma už jį perduodamo turto balansinė vertė.

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio nematerialaus turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurais)
1.	Plėtros darbai, patentai, licencijos, programinė įranga	3	434,43

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo ir turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

2.3.2. materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai, kurį įmonė 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, kai turtas priklauso nuosavybės ar patikėjimo teise arba juo įmonė disponuoja lizingo sutarties pagrindu ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką.

Turtas, kai įvertinamas įsigijimo savikainos būdu, finansinėse ataskaitose parodomas likutine verte. Ji apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir užregistruotą turto vertės sumažėjimą.

Turtas, išskyrus šilumos apskaitos prietaisus, priskiriamas ilgalaikiam materialiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 434 Eur, 43 ct. Šilumos apskaitos prietaisai priskiriami ilgalaikiam turtui, jeigu jų vertė ne mažesnė kaip 144 Eur, 81 ct. Likvidacinė vertė nustatyta 0,29 Eur.

Naudojamas ilgalaikis turtas ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo perkainuotas.

Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Turto grupės, naudingo tarnavimo laikas, minimali turto įsigijimo vertė eurais:

Ilgalaikio materialaus turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurais)
Pastatai, statiniai, vamzdiniai	8-50	434,43
Mašinos ir įrengimai	3-20	434,43
Transporto priemonės	4-10	434,43
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5-10	434,43
Pogrupis „Šilumos apskaitos prietaisai“	5-7	144,81
Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas		
Kitas materialusis turtas	4-20	434,43

IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai, statiniai, vamzdiniai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Mašinos ir įrengimai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas	Įsigijimo savikaina	-
Kitas materialusis turtas	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

Ilgalaikio turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

Bendrovėje nustatyta tokia ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidų apskaitos tvarka:

– kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai atliekamas turto remontas ir šios išlaidos yra reikšmingos, remonto išlaidos kapitalizuojamos ir nurašomos į veiklos sąnaudas tolygiai per laikotarpį iki kito numatomo to turto remonto. Jeigu tokio remonto išlaidų suma nereikšminga, išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kada turtas suremontuotas, veiklos sąnaudomis.

– kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai keičiamos ilgalaikio materialiojo turto sudedamosios dalys, kurių naudingo tarnavimo laikas skiriasi nuo turto, kuriam jos priklauso, naudingo tarnavimo laiko, ir jos atitinka priskyrimo ilgalaikio materialaus turto kriterijus, keičiama dalis registruojama kaip atskiras ilgalaikio materialaus turto objektas, jei neatitinka ilgalaikio materialaus turto kriterijų – keičiamos dalies įsigijimo savikaina priskiriama to paties ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.

Apie Bendrovei priklausančio ilgalaikio materialaus turto savybių pakitimus po remonto (išlaidų priskyrimą sąnaudoms ar remontuoto turto įsigijimo vertės didinimui) surašoma remonto darbų išvada ir priimamas sprendimas vadovaujantis Bendrovės direktoriaus 2011 m. gruodžio 12 d. įsakymu Nr. 97 patvirtinta Centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens sąnaudų paskirstymo struktūra.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaitos tvarka:

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas arba remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba pagerina jo naudingąsias savybes.	Šio remonto arba rekonstravimo verte yra didinama remontuoto arba rekonstruoto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo kaina ir gali būti tikslinami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai (LR Pelnų mokesčio įstatymas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes.	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina turto naudingąsias savybes	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina (12-asis Verslo apskaitos standartas)

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Likutinė turto vertė turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko	Šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis (12-asis Verslo apskaitos standartas) Remonto išlaidos priskiriamos remonto sąnaudoms ir atskaitomos iš pajamų tuo mokestiniu laikotarpiu, kurį jos faktiškai patiriamos (LR Pelno mokesčio įstatymas)

2.4. Investicinis turtas

Ataskaitiniais finansiniais metais Bendrovė tęsė 2016 m. pradėto investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 techninio projekto rengimą. Ataskaitinių metų pradžioje šio projekto ruošimo darbams buvo išleista 21322,32 Eur, 2017 m. papildomai panaudota 31983,47 Eur. Techninio projekto rengimo vertė ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 53305,79 Eur.

Projektinės paraiškos parengimui ir projekto ekspertizei ataskaitiniais metais Bendrovė išlaidų neturėjo. Todėl finansinių metų pabaigoje panaudotų lėšų likučiai metų pabaigoje liko tokie pat kaip ir metų pradžioje: projektinės paraiškos rengimui – 5255,54 Eur, o investicinio projekto ekspertizei – 1200,00 Eur.

Įvažiavimo į teritoriją projekto vertė metų pabaigoje taip pat nesikeitė -289,62 Eur.

Bendrovės finansinių ataskaitinių metų pabaigoje nebaigtos statybos investicinio turto vertė sudarė 60050,95 Eur.

Šilumos tiekimo tinklų renovacijos daliniam finansavimui iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ 2017 m. sausio 6 d. Bendrovė pasirašė sutartį Nr. S-04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 dėl pirmojo etapo 1637693,44 Eur vertės tinkamų finansuoti išlaidų, iš kurių ES lėšos sudarys 50 proc., t. y. 818846,72 Eur.

Projekto įgyvendinimui 2016 m. gruodžio 1 d. bendrovė su AB Luminor Bank pasirašė Kreditavimo sutartį Nr. 158996646-K1/S-63 dėl 500000,00 Eur kredito. 2018 metais Bendrovė numato panaudoti 330 000 Eur kredito lėšų.

2017 m. lapkričio 16 d. VšĮ "Lietuvos verslo paramos agentūra" (LVPA) pateikta projekto antro etapo paraiška 160343,59 Eur sumai.

Sutartis dėl darbų bus pasirašyta 2018 m. balandžio mėnesį. Rekonstravimo darbų pradžia numatoma 2018 m. II-me ketvirtyje.

2018 – 2019 m. Kaišiadorių miesto CŠT sistemoje planuojama rekonstruoti 5,1 km šilumos trasų.

2.5. Turto perkainojimo metodai

Turto perkainojimo metodai UAB „Kaišiadorių šiluma“ nebuvo taikyti.

2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

Kito finansinio turto dalyje apskaitomos UAB „Šilumos ūkio servisas“ akcijos, kurios nesuteikia reikšmingos įtakos ar kontrolės. Jos priskiriamos skirtam parduoti turtui ir pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Balanse parodomos tikrąja verte.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė vertybinių popierių neįsigijo.

2.7. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant gamybai ir paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, Bendrovė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos). UAB „Kaišiadorių šiluma“ taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą. Atsargos, išduotos į eksploataciją ir kurios naudojamos ilgiau nei vienerius metus, jų įsigijimo savikaina nurašoma į sąnaudas atidavimo naudoti metu, o valdymo tikslais apskaitomos atskiruose už balansinėse sąskaitose ir nurašomos pasibaigus tarnavimo laikui.

2.8. Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Išperkamosios nuomos Bendrovė neturi.

2.9. Gautinos sumos

Visi trečiųjų asmenų įsiskolinimai įmonei, nepriklausomai nuo įsiskolinimo pobūdžio ir šaltinio, padengti ne vėliau, kaip per ateinančius po ataskaitinių metus. Visos gautinos sumos balanse parodomos jų grynąja verte, t. y. atskaičius beviltiškų ir abejotinų įsiskolinimų dalį. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas, dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos ir kitos gautinos sumos.

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai įmonės kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje. Pinigai kelyje, tai, sumos sumokėtos pirkėjui, bet dar neapskaitytos įmonės sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams.

Pinigų ekvivalentų finansiniais metais Bendrovė neturėjo.

2.11. 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.

2.12. Rezervai

Rezervai sudaromi tik UAB „Kaišiadorių šiluma“ įstatuose nustatyta tvarka. Rezervų didinimui, mažinimui ar panaikinimui priima sprendimą akcininkai. Apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas arba padidėjimas, ta pačia suma didinant arba mažinant nepaskirstytąjį pelną.

2.13. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatai. 2017 m. esminių klaidų nebuvo.

2.14. Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

2.15. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Pagal 18 VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ – ilgalaikis įsipareigojimas – tai įsipareigojimas, už kurį įmonė privalės atsiskaityti vėliau nei per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriamos ilgalaikės bankų paskolos.

2.16. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Bendrovė pripažindama finansinį įsipareigojimą jį įvertina savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose parodomi savikaina.

2.17. Mokesčiai

Bendrovė moka visus įstatymais numatytus mokesčius. Pagrindiniai mokesčiai: pridėtinės vertės mokestis, pelno mokestis, aplinkos teršimo mokestis iš stacionarių ir mobilių šaltinių, nekilnojamojo turto mokestis, žemės nuomos mokestis.

Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų, socialinio draudimo, privalomą sveikatos draudimo mokestį.

2.18. Pajamos

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą bendrovės veikla reguliuojama Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau ir Komisija). Bendrovei yra suteikta 2004 m. balandžio 29 d. Šilumos tiekimo licencija Nr. L4-ŠT-43, (koreguota 2015 m. liepos 17 d. Komisijos nutarimu Nr. O3-430), išplečiant veiklos teritoriją.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos mėn. 8 d. nutarimu Nr. O3-96 (2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 nauja redakcija) patvirtino Šilumos kainų nustatymo metodiką ir 2009 m. liepos mėn. 21 d. nutarimu Nr. O3-106 (2017 m. birželio 30 d. nutarimo Nr. O3E-283 nauja redakcija) patvirtino Karšto vandens kainų nustatymo metodiką.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ taikomos šilumos kainos, nustatytos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017 m. kovo 20 d. nutarimu Nr. O3-86 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2016 m. liepos 28 d. nutarimu Nr. O3-233 nustatė UAB „Kaišiadorių šiluma“ karšto vandens kainos dedamąsias.

- Pardavimo pajamoms priskirta:
- pajamos už šilumos energiją,
- pajamos už karštą vandenį,

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos paslaugos ir pajamos: pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra, atsargų ir ilgalaikio turto pardavimai, nuoma, transporto paslaugos ir kitos netipinės veiklos pajamos.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi, tai nėra Bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Prekėmis laikomas turtas, pirktas perparduoti ir įmonės pagaminta produkcija, skirta parduoti. Prekės laikomos parduotomis, kai įvykdomos šios sąlygos: įmonė perdavė pirkėjui riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių prekių nuosavybės teikiama naudą, įmonė nebevaldo ir nebet kontroliuoja parduotų prekių; tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė

nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį; sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

2.19. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais.

Jeigu per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos, perparduotų prekių ir parduotos produkcijos savikaina.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada už suteiktas paslaugas buvo pripažintos pajamos. Sąnaudos apima šiam tikslui sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius, kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašias sąnaudas. Finansinėse ataskaitose pateikiama grynoji suteiktų paslaugų savikaina.

Parduotos produkcijos, perparduotų prekių savikaina pripažįstama, apskaitoje registruojama ir finansinėse ataskaitose pateikiama tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai įmonės pagaminta produkcija arba kai pirktos parduoti prekės yra parduodamos.

Veiklos sąnaudos parodo per tą patį ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla.

Pardavimo savikaina:

Šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) sąnaudos;

Karšto vandens tiekimo – karšto vandens tiekimo, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo;

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų ir šilumos punktų priežiūros – sistemų ir šilumos punktų einamosios priežiūros, sistemų ir šilumos punktų rekonstrukcijos sąnaudos.

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos:

- pardavimų sąnaudos,
- nuomos sąnaudos,
- transporto paslaugų sąnaudos,
- kitos netipinės veiklos sąnaudos,
- ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas.

Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės) yra per ataskaitinį laikotarpį turėtos sąnaudos, susijusios su įmonės valdymo bei sąlygų visos įmonės veiklai vykdyti ir plėtrai užtikrinti. Visos veiklos sąnaudos, susijusios su įprastine veikla, paskirstomos gamybai, pardavimui ir mažmeniniam aptarnavimui, karšto vandens tiekimui, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimui, sistemų ir šilumos punktų priežiūrai, kitai netipinei veiklai, proporcingai. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms. Veiklos sąnaudoms priskiriamos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

2.20. Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai

Bendrovėje vystomos trys pagrindinės verslo segmentų grupės. Jos sudarytos pagal pelno (nuostolio) ataskaitos elementus: pagrindinė veikla, kita veikla, finansinė ir investicinė veikla.

Pagrindinė veikla apima šilumos gamybą, pardavimą, mažmeninį aptarnavimą, karšto vandens tiekimą, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą ir priežiūrą.

Kitos veiklos dalyje nurodomos sistemų priežiūros, transporto paslaugos, nuomos ir kitos netipinės veiklos sąnaudos.

Finansinėje veikloje nurodoma palūkanos, baudos ir delspinigiai.

Bendrovė savo produkciją realizavo Lietuvoje.

2.21. Verslo sujungimų apskaitos metodai

Verslo jungimų apskaitos metodai netaikyti.

2.22. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke, kasoje ir pinigai, esantys kelyje.

2.23. Atidėjinių sudarymo principai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai Įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeitės veiksmai, taip pat yra tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

2.24. Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas

Bendrovės apskaitoje pripažįstamos 2 dotacijų rūšys: dotacijos, susijusios su turtu, ir dotacijos, susijusios su pajamomis.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudota dalimi; pripažįstant dotaciją, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudos. Nepanaudota dotacijos dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos“.

Dotacija, susijusi su pajamomis, registruojama apskaitoje tada, kai ji faktiškai gaunama arba kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimai, kad ji bus gauta. Pripažįstant patirtomis sąnaudomis kompensuoti skirtą dotaciją, subsidiją, mažinamos patirtos sąnaudos.

2.25. Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse.

Įmonėje atliekų nesusidaro išskyrus buitines atliekas – šiukšles, kurios išvežamos į sąvartyną.

Šaltas vanduo perkamas iš UAB „Kaišiadorių vandenys“. Vandens savo reikmėms sunaudojama mažai, todėl vandens tarša Bendrovei – neaktuali. Naudojamas kuras – gamtinės dujos ir biokuras. Šio kuro tarša minimali ir dar mažinti išmetamų teršalų kiekį nėra galimybės.

2.26. Susijusios šalys

Susijusiomis laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiems finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusiomis šalimis laikomi akcininkai, darbuotojai ir valdybos nariai.

2.27. Įstatymų numatyti reikalavimai

Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio bei Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymais.

2.28. Skolinimosi kaštai

Skolinimosi kaštai - priskaičiuotos bankų palūkanos už ilgalaikę paskolą ir yra pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje. 2017 metais skolinimosi kaštai sudarė 12612,09 Eur.

2.29. Esminės klaidos ir apskaitos politikos keitimai

Klaidos taisomos perspektyviniu ir retrospektyviniu būdu. Esminės klaidos taisomos retrospektyviniu būdu, o nereikšmingos klaidos taisomos perspektyviniu būdu. Įmonės apskaitos politika gali būti keičiama pasikeitus LR teisės aktams reglamentuojantiems buhalterinės apskaitos tvarkymą Įmonėje bei tais atvejais kai būtina pakeisti apskaitos politiką tam, kad būtų kuo teisingiau apskaityta ir finansinėse ataskaitose atvaizduota informacija susijusi su Įmonės ūkinėmis operacijomis.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto buhalterinėje sąskaitoje apskaitomos Bendrovės turimos programos.

Praėjusių finansinių metų pradžioje nematerialiojo turto likutinė vertė – 3241 Eur. Naujai įsigyto turto nebuvo. Nuvertėjusios ir nenaudojamos programos Apskaita III ir programinė įranga MS Office XP XP OPEM LT 1130, kurių įsigijimo vertė 467 Eur, nusidėvėjimas – 467 Eur - nurašytos.

Remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis, praėjusių finansinių metų pradžioje programinės įrangos amortizacijos sukaupta – 9945 Eur. Ataskaitiniais finansiniais metais priskaičiuota – 1656 Eur.

Finansinių metų pabaigoje amortizacija – 11601 Eur. Naudojamų programų likutinė vertė 2017 metų pabaigoje 1118 Eur.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Eur

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	3241		3241
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	13186		13186
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	0		0
- perleistas ir nurašytas turtas(-)	467		467
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	12719		12719
b) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	9945		9945
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija	1656		1656
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	11601		11601
c) Vertės sumažėjimas			

Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas			
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje			
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) -(c)	1118		1118

3.2. Materialusis turtas

Praėjusių finansinių metų pabaigoje balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė straipsniuose: pastatai, statiniai ir inžinieriniai perdavimo tinklai – 1367355 Eur, mašinos ir įrenginiai – 2105043 Eur, transporto priemonės – 37774 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai – 47198 Eur, nebaigta statyba – 28068 Eur. Iš viso: 3585438 Eur.

Finansiniais metais įvyko turto pokyčių, kurie parodyti žemiau pateiktoje lentelės eilutėje „turto įsigijimas“ grafoje „Mašinos ir įrenginiai“, įrašyta chemikalų dozavimo siurblys MILTON ROY LMI, vertė 695 Eur, 4 kompiuteriai Magnum M350/2000, įsigijimo vertė 3069 Eur ir suvirinimo aparatas MicorStick 160 BasicPlus Lorch – 485 Eur. Po atlikto remonto padidinta Stasiūnų katilinės katilo su pakūra ir paleidimo mechanizmu įsigijimo vertė 43752 Eur.

Grafoje „Kita įranga, prietaisai“ įrašyta naujų šilumos skaitiklių įsigijimo vertė 3564 Eur ir mobiliojo telefono Samsung Galaxy S8 G950 vertė 539 Eur.

Grafoje „Nebaigta statyba“ įrašyta investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 techninio projekto ataskaitiniais metais rengimo darbų suma 31983 Eur.

Iš viso per ataskaitinius metus bendrovės IMT padidejo – 84087 Eur.

Nurašyta moraliskai pasenusio, nusidėvėjusio ir nuvertėjusio ilgalaikio materialaus turto, kurio bendra įsigijimo vertė – 8034 Eur, tai: nusidėvėję techniškai ir moraliskai pasenę, tolimesniam naudojimui netinkami šilumos skaitikliai, kurių įsigijimo vertė 5574 Eur, kurių nusidėvėjimas – 5569 Eur, likutinė vertė – 5 Eur; spausdintuvas LJ2200/EN A4, kurio įsigijimo vertė 589 Eur, nusidėvėjimas – 589 Eur, kompiuteris bVECTOR SK-AK03 - įsigijimo vertė 940 Eur, nusidėvėjimas 940 Eur ir kompiuteris bVECTOR SK-AK04, kurio įsigijimo vertė 931 Eur, nusidėvėjimas 930 Eur. Bendra nurašyto IT nusidėvėjimo suma 8028 Eur.

Praėjusių finansinių metų pradžioje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje „Nusidėvėjimas“. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo metų pradžioje buvo priskaičiuota 4052424 Eur: pastatai, statiniai ir perdavimo tinklai – 1989367 Eur,

mašinos ir įrenginiai – 1797918 Eur, transporto priemonės – 64266 Eur, kita įranga, prietaisai – 200873 Eur.

Per ataskaitinius finansinius metus priskaičiuota nusidėvėjimo: pastatams, statiniams bei perdavimo tinklams 108846 Eur, mašinoms ir įrengimams – 201984 Eur, transporto priemonėms – 6123,00 Eur, bei kitai įrangai ir prietaisams - 12720 Eur. Iš viso per metus – 329673 Eur.

Nurašyto IMT nusidėvėjimas grafoje „Mašinos ir įrenginiai“ 2459 Eur, grafoje „Kita įranga prietaisai“ -5569 Eur. Iš viso – 8028 Eur.

Finansinių metų pabaigoje įvyko tokie nusidėvėjimo pokyčiai: „Pastatai ir statiniai“- 2098213 Eur, „Mašinos ir įrenginiai“ – 1997443 Eur; „Transporto priemonės“- 70389 Eur ir „Kita įranga, prietaisai“ - 208024 Eur. Iš viso – 4374069 Eur.

Likutinė IMT vertė pagal grupes finansinių metų pabaigoje: „Pastatai ir statiniai“- 1258509, „Mašinos ir įrenginiai“ – 1951059 Eur, „Transporto priemonės“- 31652 Eur ir „Kita įranga, prietaisai“ - 38576 Eur. Nebaigto statyti ir rekonstruoti turto vertė 60051 Eur. Iš viso likutinė vertė - 3339846 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

(Eur)

Rodikliai	Pastatai, statiniai, vamzdiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1367355	2105043	37774	47198	28068	3585438
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3356722	3902961	102040	248071	28068	7637862
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas		48001		4103	31983	84087
- perleistas ir nurašytas turtas(-)		-2460		-5574		-8034
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	3356722	3948502	102040	246600	60051	7713915
b) Perkainojimas						0
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
e) Nusidėvėjimas							0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1989367	1797918	64266	200873			4052424
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	108846	201984	6123	12720			329673
- atstatantys įrašai (-)(patikėjimo teise perimto turto nusidėvėjimas)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-2460		-5569			-8028
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)							
Finansinių metų pabaigoje	2098213	1997443	70389	208024			4374069
d) Vertės sumažėjimas							0
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
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	1258509	1951059	31651	38576	60051		3339846

2017 metais patikėjimo teise turto Bendrovė nepriėmė.

Ankstesniais metais iš Kaišiadorių rajono savivaldybės patikėjimo teise priimto naudoti IT sąrašas:

Eil. Nr.	Balansinė sąskaita	Prekė	Prekės Pavadinimas	Gavimo data	Eksploatacijos data	Pradinė įsigijimo vertė	Sukaupta nusidėvėjimo suma	Pradinė nusidėvėjimo suma	Liko dėvėti
1	12100	T1000030	Kašinės patalpos, Melioratorių g. 10, Žiežmariai	2009-03-05	2009-03-05	14.130,56	2.074,68	4.276,33	1.779,55
2	12100	T3000201	Šiluminė trasa ŠK-57-policija, Gedimino g. 61, Bažnyčios g. 16; unik. Nr. 4400-1829-6108	2015-10-21	2015-10-21	40,07	4,32	2,80	31,75
3	12100	T3000202	Šiluminė trasa ŠK-38 - vartotojų knyp.: ŠK-37, Gedimino g. 32, unik. Nr. 4400-3830-0177	2015-10-21	2015-10-21	50,10	5,40	2,51	42,19

4	12100	T3000203	Šiluminė trasa ŠK-22-1, Maironio g. 2; unik. Nr. 4400- 3830-0233	2015-10-21	2015-10-21	19,78	2,16	0,99	16,63
5	12100	T3000204	Šiluminė trasa ŠK-21-1, Maironio g. 14; unik. Nr. 4400- 3830-0200	2015-10-21	2015-10-21	9,24	1,08	0,46	7,70
6	12100	T3000205	Šiluminė trasa ŠK-22-1, Maironio g. 28; unik. Nr. 4400- 3830-0199	2015-10-21	2015-10-21	299,72	32,13	14,99	252,60
7	12100	T3000206	Šiluminė trasa Maironio g. 37; 39; 42; 43; unik. Nr. 4400-3830- 0188	2015-10-21	2015-10-21	177,54	18,90	8,88	149,76
8	12100	T3000207	Šiluminė trasa ŠK-19 Maironio g. 50; unik. Nr. 4400-3830- 0222	2015-10-21	2015-10-21	6,50	0,81	0,33	5,36
9	12100	T3000208	Šiluminė trasa Maironio g. 49; unik. Nr. 4400- 3830-0244	2015-10-21	2015-10-21	12,53	1,35	0,63	10,55
10	12100	T3000209	Šiluminė trasa Parks g. 13; unik. Nr. 4400- 3830-0255	2015-10-21	2015-10-21	201,15	21,60	10,06	169,49
11	12100	T3000210	Šiluminė trasa Gedimino g. 129B; 129C; unik. Nr. 4400- 3830-0277	2015-10-21	2015-10-21	96,98	10,26	4,85	81,87
12	12100	T3000211	Šiluminė trasa Gedimino g. 93 A; unik. Nr. 4400-3830- 0288	2015-10-21	2015-10-21	44,77	4,86	2,24	37,67
13	12100	T3000212	Šiluminė trasa J. Basanavičiaus g. 2A, 4; unik. Nr. 4400-3829- 6087	2015-10-21	2015-10-21	66,37	7,02	3,33	56,22
14	12100	T3000213	Šiluminė trasa Kęstučio g. 41,42,51; unik. Nr. 4400-3830- 0266	2015-10-21	2015-10-21	249,93	26,73	12,50	210,70
15	12100	T3000214	Šiluminė trasa Kęstučio g. 38; unik. Nr. 4400- 3829-6143	2015-10-21	2015-10-21	74,48	7,92	3,72	62,84
16	12100	T3000215	Šiluminė trasa (orinė) Maironio g. 23; unik. Nr. 4400- 3830-0166	2015-10-21	2015-10-21	15,31	1,62	0,77	12,92
17	12100	T3000216	Šiluminė trasa Maironio g. 13, 27; unik. Nr. 4400-3830- 0211	2015-10-21	2015-10-21	295,87	31,59	14,78	249,50
			Viso			15.791,10	2.252,43	4.369,37	9.179,30
18	12200	T4000056-1	Dujinė katilinė Melioratorių g. 10	2009-03-05	2009-03-18	8.838,91	1.325,88	2.541,15	4.971,59
19	12200	T4000056-2	Katilinės įrenginiai	2009-03-05	2009-03-18	16.377,88	2.456,64	4.708,57	9.212,38
20	12200	T4000059	Konveierinė katilinė, Rūmų g.1, Mūro	2015-04-30	2015-04-30	74.126,42	9.760,00	926,58	63.439,84

			Strėvininkų k.						
21	12200	T4000060	Kontenero katilinė, Mokyklos g. 48, Mūre Strėvininkų k.	2015-04-30	2015-04-30	100.670,36	13.255,04	1.258,38	86.156,94
		Viso				200.013,57	26.797,56	9.434,68	163.780,75
		IS viso:				215.804,67	29.049,99	13.794,05	172.960,05

3.2.1. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Kaišiadorių miesto šilumos tinklų renovavimo projekto 2015-2020 metais pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“ finansavimui 2016 m. gruodžio 1 dieną buvo sudaryta sutartis Nr. 158996646-K1/S63 su AB DNB (Luminor) banku dėl naujos ilgalaikės paskolos 500000 Eur, bei 829343,06 Eur refinansuotos kredito dalies gavimo. Kredito gavėjo įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui, hipotekos sutartimi buvo įkeistas Bendrovės nekilnojamas, kilnojamas turtas bei žemės nuomos teisė:

1) Įkeisto nekilnojamojo turto sąrašas

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Įkeisto turto vertė, nustatyta šalių susitarimu (Eur)
1	Transformatorinė	4997-5011-5017	13600
2	Pastatas-katilinė	4997-5011-5028	139000
3	Druskos siurblinė	4997-5011-5039	11600
4	Pastatas-Rezervuaras	4997-5011-5071	13600
5	Pastatas-Rezervuaras	4997-5011-5060	13700
6	Pastatas-Siurblinė	4997-5011-5082	30700
7	Administracinės patalpos	4997-5011-5044	28800
8	Pastatas-Buitinės patalpos	4997-5011-5117	163000
9	Pastatas-Pagalbinis korpusas	4997-5011-5128	84000
10	Kiemo statiniai	4997-5011-5146	85200
11	Pastatas-kuro sandėlis	4400-1613-5930	41000
12	Boilerinė Nr.2, Gedimino 99b	4997-5011-1017	47000
13	Pastatas-Mechaninės dirbtuvės	4997-5011-5058	31800
14	Pastatas-Garažas	4997-5011-5093	5380
15	Pastatas-Garažas	4997-5011-5106	6200
16	Pastatas-Kolonėlė	4997-5011-5139	14300
17	Pastatas – Šiluminė kamera	4999-2003-6016	20300
19	Inž. tinklai 2-oje magistralėje	4998-9010-5020	418000
20	Inž. tinklai 3-oje magistralėje	4998-9010-5031	637000
21	Stasiūnų km. Pastatas-katilinė	4997-6017-1010	251000
22	Pastatas-sandėlis	4997-6017-1021	138
23	Pastatas-Mazuto siurblinė	4997-6017-1043	29800
24	Pastatas - dujų sandėlis	4997-6017-1098	361

25	Pastatas - kuro sandėlis	4997-6017-1100	1990
26	Kiemo statiniai	4997-6017-1110	328
27	Inžinieriniai tinklai Stasiūnų k.	4400-0204-9250	234000
28	Žalgirio g, 27, Žiežmarių m-los katilinė	4997-5019-8012	59200
29	Inžinieriniai statiniai, kiemo statiniai	4997-5019-8023	35
30	Rožių g.1, patalpa-dujinė katilinė	4997-9001-1018 :0035	4050
31	Muziejaus g.1, dujinė katilinė	4997-8010-2012 :0009	4900
32	Transporto priemonė JEH630	WDB9525631K514877	24700
33	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0035-0009	10
34	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0054-0001	10
35	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-1472-8697	10
36	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-1475-1883	10
37	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-0483-2502	10
38	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0067-0011	10
VISO:			2414742

2) Įkeisto kilnojamojo turto sąrašas

Kilnojamojo turto vertė įkeista šalių susitarimu likutine verte 2016 m. lapkričio 1 d. datai.

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Inventorinis Nr.	Likutinė vertė Eurais 2017-12-31	Likutinė vertė Eurais 2016-11-01
1	5 MWh biokuro katilinės katilas	T4000053-1	79.518	93.610
2	5 MWh biokuro katilinės įrengimai	T4000053-2	166.616	196.142
3	5 MWh biokuro katilinės kuro sandėlio įrengimai	T4000054	27.308	32.147
4	5 MWh biokuro katilinės kuro padavimo sistema	T4000055	50.754	68.696
5	5 MWh biokuro katilinės kaminas	T2000005	29.864	30.723
6	Vandens katilas DKVR	T4000028	17.097	20.089
7	Ekskavatorinis krautuvus „Caterpillar 434F“	T4100021	34.272	41.030
8	Automobilinės svarstyklės	T4704001	15.116	18.828
9	Cheminio vandens valymo įrengimai	T4000004	1.649	4.948
10	El. jėgos tinklai ir paskirstymo įrenginiai	T4000014	588	1.763
11	Kogeneracinė jėgainė 44 kW	T4010001	0	4.470
12	Dyzelgeneratorius	T4010002	6.620	12.412
13	Dažnio keitiklis DT 10 dūmsiurblio 10 kW elektros varikliui	T4070151	4.170	5.054
14	Dūmtraukis	T2000001	83.929	89.294
	Viso:		517.501	619.206

3.2.2. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Bendrovė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turtą.

2017 metų gruodžio 31 d. naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio turto vertė – 1820348 Eur 77 ct.

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Nematerialusis turtas	11048,18
Pastatai, statiniai, perdavimo įrengimai	718358,83
Mašinos ir įrengimai	876075,66
Transporto priemonės	41637,13
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	173228,97
IŠ VISO	1820348,77

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina.

2017 m. gruodžio 31 d. UAB „Kaišiadorių šiluma“ turėjo 410 UAB „Šilumos ūkio servisas“ paprastąsias vardines akcijas. Nominali akcijos kaina 2,61 Eur. Bendra akcijų vertė 1070 Eur, 10 ct. Šios akcijos apskaitomos kito finansinio turto balanso sąskaitoje.

3.4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

Bendrovės atsargų įsigijimo savikaina ir sumokėti avansai ataskaitinių finansinių metų pradžioje – 102337,00 Eur, o pabaigoje – 106133,00 Eur.

Atsargos išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos (Eur)

Rodikliai	Medžiagos, atsarginės dalys	Nenaudoti nos medžiagos	Kuras	Išankstiniai apmokėjimai	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina:						
- Praėjusių finansinių metų pabaigoje	30557	1173	47890	20048	2669	102337
-Finansinių metų pabaigoje	26854	0	53525	20071	5683	106133
t. t. atsargos laikomos pas						

trečiuosius asmenis						
---------------------	--	--	--	--	--	--

Sudarant finansines ataskaitas atsargos buvo vertintos ar atsargų galimo realizavimo vertė nėra mažesnė už įsigijimo vertę. Atliekant vertinimą nustatyta, kad tokių užsigulėjusių (nejudančių) atsargų nebuvo.

2017 m. gruodžio 31 d. atsargų įkeista nebuvo.

3. 5. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Tai apmokėjimai avansu tiekėjams už atsargas ir paslaugas, kurias Bendrovė gaus vėliau:

I. Išankstiniai apmokėjimai – 20071 Eur:

- 1) Baltpool, UAB -19916 Eur;
- 2) UAB „Apskaitos ir audito žinios“ – 66 Eur;
- 3) UAB „Officeday“ – 62 Eur;
- 4) Valstybinė įmonė registrų centras - 27 Eur.

II. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 5683 Eur:

- 1) Spaudinių prenumerata -757 Eur;
- 2) Turto ir gyvybės draudimas – 4476 Eur;
- 3) Kompiuterinių programų aptarnavimas – 176 Eur;
- 4) Kelių mokestis (vinjetės) – 76 Eur;
- 5) ŠES dujų emisijų vertinimo mokestis – 198 Eur.

3.6. Gautinos sumos

Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas pagal pagrindinius pirkėjus:

Eil. Nr.	Pirkėjai	Bendra įsiskolinimo	Bendra įsiskolinimo
		suma (Eur) 2017-12-31	suma (Eur) 2016-12-31
1	Gyventojai	317828,75	335426,35
2	Bendrijos	8899,81	9775,55
3	Savivaldybės biudžetas	54824,81	60259,39
4	Valstybės biudžetas	2517,89	7764,01
4	Viešosios įstaigos	15013,53	15758,47

5	Kitos	20078,37	20103,16
6	Skolų nuvertinimas	-76078,12	-72537,92
IŠ VISO:		343085,04	376549,01

Visos nuvertintos skolos iškeltos į abejotinių skolų balansinę sąskaitą ir kartu nurašytos iš pirkėjų skolų. Ataskaitinių metų abejotinos skolos padidėjo, o veiklos rezultatas dėl nuvertintų skolų sumažėjo - 3368 Eur 66 ct.

3.7. Kitos gautinos sumos

Gautinos sumos – 15041,00 Eur, tai: iš Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos gautinos kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms šildymui bei karštam vandeniui tiekti per gruodžio mėn., – 11683,00 Eur, permokos į biudžetą 2763,00 Eur ir būsimų laikotarpių PVM – 595 Eur.

Bendrovės gautinos sumos

Gautinos sumos	Suma (Eur) 2017-12-31	Suma (Eur) 2016-12-31
Kompensacijos už centrinį šildymą ir karštą vandenį	11683	8265
GPM permoka į biudžetą	2761	2
VSD permoka į biudžetą	2	2
Gautinas PVM būsimu laikotarpiu	595	302
Iš viso	15041	8571

3.8. Pinigai banke ir kasoje (Eur)

Pinigai kelyje – tai surinkti mokesčiai mėnesio paskutinę dieną, bet dar nepervesti į bendrovės sąskaitą.

Straipsniai	2017-12-31	2016-12-31
Pinigai bankuose	518459,10	294123,31
Pinigai kasoje	1436,45	432,66
Pinigai kelyje	9868,42	14771,21
Iš viso	529763,97	309327,18

3.9. Kapitalas

Finansiniais ataskaitiniais metais bendrovės akcijų ir akcininkų skaičius nesikeitė – 636 046 vardinės akcijos. Nustatyta vienos vardinės akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Bendra įstatinio kapitalo vertė 2017 m. gruodžio 31 d. – 1.844.533 Eur 40 ct.

Bendrovės akcininkai yra šie:

	Akcijų skaičius	Proc.
Kaišiadorių rajono savivaldybė	635316	99,9
Kiti asmenys	730	0,1
Iš viso	636046	100
	Akcijų skaičius	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje pagal akcijų rūšis, paprastosios akcijos		
IŠ VISO:	636046	1 844 533,40
Valstybės arba savivaldybių kapitalas	635316	1 842 416,40
Kiti asmenys	730	2117
Akcijos, kurias turi dukterinės ir asocijuotos įmonės	0	0

3. 10. Rezervai

Įstatymo numatyti pelno rezervai sudaromi pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno, kol bus pasiektas šio įstatymo nustatytas privalomojo rezervo dydis.

2017 metų pabaigoje privalomasis rezervas sudarė – 133000,00 Eur.

Pelno paskirstymo projektas:

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	10328
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	132317
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	142645
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	142645
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	51453
- į kitus rezervus (projekto įgyvendinimui)	80000
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	11192

3.11. Dotacijos

Vadovaudamasi 2009 m. vasario 26 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-56 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, 2009 m. kovo 18 d., Kaišiadorių rajono savivaldybė, nuosavybės teise priklausantį turtą, perdavė patikėjimo teise 20-čiai metų UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuoti katilinę Žiežmarių m., Melioratorių g. Nr.10, kurios likutinė vertė – 135858,54 Eur. Ši suma apskaitoma gautų dotacijų ir subsidijų sąskaitoje. 2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė – 21964,10 Eur.

Vadovaujantis 2015 m. balandžio 30 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-102, „Dėl turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, priimtos 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise,– dvi konteinerinės katilinės su vietiniais šilumos tinklais, maitinimo šaltiniu ir kuro talpyklomis, kurių likutinė vertė buvo – 172611,82 Eur. Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. 149596,78 Eur.

Vadovaujantis 2015 m. rugsėjo 24 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-309 „Dėl turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, priimtos 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise šilumos trasos, kurių įsigijimo vertė – 1660,54 Eur, nusidėvėjimas – 83,04 Eur, likutinė vertė – 1577,50 Eur. Šis turtas apskaitomas dotacijų balansinėje sąskaitoje. Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. – 1399,75 Eur.

2007 m. pradėto ir 2008 m. užbaigto projekto UAB „Kaišiadorių šiluma“ katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietines ir atsinaujinančias kuro rūšis BPD2004-ERPF-1.2.2-05-06/0007“, Bendrovė gavo 633457,77 Eur dotaciją tinkamų finansuoti išlaidų kompensavimui. 2017 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutis – 349073,74 Eur.

Projektui „Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje“, kuris buvo užbaigtas 2014 m. balandžio mėn. buvo gauta LAAIF finansinė parama – 598151,93 Eur. 2017 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutinė vertė – 462918,08 Eur.

Projektui Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-03-005 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“, kuris įgyvendintas 2014 m., buvo gauta 290109,76 Eur LVPA finansinė parama. 2017 m. gruodžio 31 d. dotacijos likutis – 233699,55 Eur.

Iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“, pagal 2017m. sausio 6 d. sutartį Nr. S-04.3.2-LVPA-K-102-01-0033, ataskaitiniais metais gauta – 24063,24 Eur. parama.

Bendras visų gautų dotacijų ir subsidijų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro – **1242715,24 Eur.**

Informacija apie dotacijas

(Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	Gautos dotacijos (subsidijos) suma	Panaudotų dotacijų (subsidijų) suma	Likutis laikotarpio pabaigoje
<i>Ziežmarių dujinė katilinė, Melioratorių g. 10</i>	23916,50	0	1 952,40	21964,10
<i>Konteinerinės katilinės, Mokyklos g. 48 ir Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkų k.</i>	158227,42	0	8630,64	149596,78
<i>Šilumos tinklai Kaišiadorių m.</i>	1478,76	0	79,01	1399,75
Turtas patikėjimo teise iš viso:	183622,68	0	10662,05	172960,63
Inv. projektas „UAB Kaišiadorių šiluma“ katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudoti vietines ir atsinaujinančias kuro rūšis (užbaigtas -2008 m.)	379273,71	0	30199,97	349073,74
Inv. projektas Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje (užb. 2014 m.)	499800,07	0	36 881,99	462918,08
Inv. projektas „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ (2014-2015)	253040,20	0	19340,65	233699,55
Inv. projektas „Šilumos tinklų modernizavimas ir plėtra“ (2019)	0	24063,24	0	24063,24
ES struktūrinių fondų parama iš viso:	1132113,98	24063,24	86422,61	1069754,61
IŠ VISO DOTACIJŲ:	1315736,66	24063,24	97084,66	1242715,24

3.12. Bendrovės įsipareigojimų būklė

Bendrovė turi tokius trumpalaikius įsipareigojimus, iš viso : 322679 Eur

- Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis – 92439 Eur;
- Skolos tiekėjams – 111331 Eur;
- Gauti išankstiniai apmokėjimai – 2158 Eur;
- Pelno mokesčio įsipareigojimai – 4089 Eur.
- Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 24232 Eur;

- DU atostoginių kaupimui – 50675 Eur;
- Kaupimai socialinio draudimo mokesčiams – 15817 Eur;
- Akcizo mokestis – 276 Eur;
- Nekilnojamojo turto mokestis – 11135 Eur;
- Aplinkos teršimo mokestis – 178 Eur;
- Žyminis mokestis – 663 Eur;
- Mokėtinas į biudžetą PVM – 9686 Eur.

Mokėtinos skolos (Eur):

Kreditoriai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:	92439	647058	
Kredito institucijos	92439	647058	
Finansų ministerija	0		
Lizingo ir panašūs įsipareigojimai	0		
Skolos tiekėjams	111331		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	2158		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	24232		
Su darbo santykiais susiję kaupimai	66492		
Mokėtinas į biudžetą PVM	9686		
Mokėtinas pelno mokestis	4089		
Mokėtini kiti mokesčiai į biudžetą	12252		
Iš viso:	322679	647058	

3.13. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Bendrovė vykdo vieną – šilumos tiekimo veiklą Kaišiadorių rajono teritorijoje, todėl informacija apie verslo ir geografinius segmentus neteikiama.

Pastaba	Straipsniai	2017 m.	2016 m.
3.14.	Pardavimo pajamos:	2175011	2097269
	Pajamos už šilumos energiją	1815696	1736092
	Karšto vandens pajamos	359315	361177
3.15.	Pardavimo savikaina:	1735345	1699116
	Kuro sąnaudos energijai gaminti	691250	631742
	Elektros energija technologinėms reikmėms	69802	81564
	Vanduo technologinėms reikmėms	130292	134192

	Nusidėvėjimo (<i>amortizacijos sąnaudos</i>)	227642	232972
	Personalo sąnaudos (darbo užmokestis, soc. draudimas, mokymai, darbo drabužiai ir kt.)	476397	479524
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	86714	84723
	Tinklų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	16946	27856
	Administracinės sąnaudos (<i>komunalinės, ryšių, registro, org. inventorius aptarnavimo paslaugos</i>)	19799	10120
	Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos (<i>sąskaitų pateikimas, mokėjimų administravimas, įmokų surinkimo sąnaudos turto draudimas.</i>)	16503	16423
3.16.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	297071	276088
	Nuomos sąnaudos	480	388
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	5573	6140
	[vairios bendrosios ir administracinės sąnaudos (<i>teisinės, ryšių, pašto, kanceliariinės, inventorius aptarnavimas</i>)	15236	9243
	Draudimo sąnaudos	1071	811
	Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos (<i>darbo užmokestis, soc. draudimas, kvalifikacijos kelimas, mokymai</i>)	208811	175587
	Nusidėvėjimo (<i>amortizacijos sąnaudos</i>)	7070	6736
	Veiklos mokesčių sąnaudos	46157	53702
	Kitos paskirstomos sąnaudos (<i>turto draudimo, narystės, audito, banko paslaugos</i>)	8751	9514
	<i>t. t. audito</i>	2200	2385
	Nepaskirstomos sąnaudos	3922	13967
	<i>t. t. abejotinos skolos ir kt.</i>	3369	13917
3.17.	Kitos veiklos pajamos	14961	14052
	Sistemų priežiūros pajamos	12382	12001
	Kitos netipinės veiklos pajamos	2579	2051
3.18.	Kitos veiklos sąnaudos	7198	4449
	Turto perleidimo nuostolis	0	0
	Personalo sąnaudos (<i>darbo užmokestis, soc. draudimas, garantinio fondo mokestis</i>)	3590	3964
	Sistemų priežiūra (<i>einamojo remonto aptarnavimo sąnaudos</i>)	235	314
	Kitos netipinės veiklos sąnaudos	3373	171

Padidėjus šilumos gamybai ataskaitinių metų pardavimo pajamos išaugo 77742 eurai.

Padidėjo ir pardavimo savikaina. Sąnaudos gamybai padidėjo - 36229 Eur. Lyginant su praėjusiais

metais parduotas šilumos kiekis padidėjo nuo 34,0 iki 34,4 tūkst. MWh. Vidutinė kaina padidėjo 0,19 ct/kWh; 2016 m. 5,64 ct/kWh; 2017 m. 5,83 ct/kWh.

Veiklos sąnaudos padidėjo dėl padidėjusios naujos nekilnojamojo turto mokesčio mokesčių vertės bei išėtinių kompensacijų.

Finansinės veiklos rezultatai (Eur)

Pastaba	Straipsniai	2017	2016
3.19.	Finansinės veiklos pajamos:	5601	4300
	Palūkanos	1426	
	Delspinigiai	4171	4300
	Investicijų perleidimo pajamos		0
	Lito perskaičiavimo į eurus pajamos	4	0
3.20.	Finansinės veiklos sąnaudos:	12614	18171
	Palūkanų sąnaudos	12612	18171
	Delspinigiai		0
	Netesybos		0
	Investicijų perleidimo sąnaudos		0
	Skirtumas dėl apvalinimo	4	0
	Finansinės investicinės veiklos rezultatas	-7015	-13871

3.21. Pelno mokesčiai.

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną. 2017 metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų.

Pelno mokesčiai buvo apskaičiuoti ir mokami, taikant Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo 2 str. 12¹ dalyje bei 46¹ straipsniuose numatytais lengvatomis "Apmokestinamojo pelno sumažinimas dėl vykdomo investicinio projekto".

2016 m. Bendrovė uždirbo 111827 Eur grynojo pelno. Priskaičiuota ir sumokėta į biudžetą 5970 Eur pelno mokesčio.

2017 m. Bendrovė uždirbo 132317 Eur grynojo pelno. Priskaičiuota 11026 Eur pelno mokesčio. Į biudžetą sumokėta 6938 Eur avansinio pelno mokesčio.

Į šias finansines ataskaitas įtrauktos su apmokestinimu susijusios sąnaudos yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

3.22. Ypatingieji straipsniai.

2017 m. Bendrovė ypatingų pajamų ar sąnaudų neturėjo.

3.23. Statybos ir kitos ilgalaikės sutartys

Statybos sutarčių 2017 m. Bendrovė nesudarė.

GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI

Teisminiai nagrinėjimai – 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Paskolos

Naujo biokuro katilo statybos finansavimui (2013-2014) m. iš Luminor AB (DNB) banko buvo gauta 1 448 100,06 Eur ilgalaikė (7 m.) paskola. Paskolos likutis 2017 m. sausio 1 d. – 822431,87 Eur. Ataskaitiniais metais, iki 2017 m. gruodžio 31 d. Luminor AB (DNB) bankui buvo gražinta 82934,40 Eur. Paskolos likutis 2017 m. gruodžio 31 d. - 739497,47 Eur.

Refinansuojant minėtos paskolos likutį, ta pačia kreditavimo sutartimi su AB DNB banku buvo susitarta ir dėl 500000,00 eurų 2018-2019 m. investiciniam projektui „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ finansavimo.

Paskolos dalis 92439,36 Eur, kuri numatoma gražinti bankui per ateinančius kalendorinius metus, balanse priskirta, kaip trumpalaikių finansinių įsipareigojimų skola. Likusi dalis, t. y., 647058,11 Eur paskolos dalis paliekama ilgalaikių įsipareigojimų balansinėje sąskaitoje.

KREDITO GRAŽINIMAS 2017 M.

Data	Skolos likutis /gražinimas, Eur	Kredito įstaiga	Kredito sutarties data	Kredito sutarties Nr.
Kredito likutis 2017m. sausio 1 d.	822431,87	AB DNB bankas	2016-12-01	158996646-K1/S-63
2017.01.31	6911,20	AB DNB bankas	2016.12.01	158996646-K1/S-63
2017.02.28	6911,20	AB DNB bankas	2016.12.01	158996646-K1/S-63
2017.03.31	6911,20	AB DNB bankas	2016.12.01	158996646-K1/S-63
2017.04.28	6911,20	AB DNB bankas	2016.12.01	158996646-K1/S-63
2017.05.31	6911,20	AB DNB bankas	2016.12.01	158996646-K1/S-63
2017.06.30	6911,20	AB DNB bankas	2016.12.01	158996646-K1/S-63
2017.07.31	6911,20	AB DNB bankas	2016.12.01	158996646-K1/S-63
2017.08.31	6911,20	AB DNB bankas	2016.12.01	158996646-K1/S-63
2017.09.29	6911,20	AB DNB bankas	2016.12.01	158996646-K1/S-63
2017.10.31	6911,20	AB DNB bankas	2016.12.01	158996646-K1/S-63
2017.11.30	6911,20	AB DNB bankas	2016.12.01	158996646-K1/S-63
2017.12.29	6911,20	AB DNB bankas	2016.12.01	158996646-K1/S-63
Gražinta iš viso	82934,40			
Kredito likutis 2017-12-31	739497,47	Luminor AB (AB DNB)	2017.12.01	158996646-K1/S-63

Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

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

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)

Pavadinimas	2017 m.	2016 m.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (be soc.dr. įmokų ir sukauptų sumų): Vadovams Kitiems susijusiems asmenims	74202	74130	
B. Įmonės suteiktos paskolos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos: Iš vadovų Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			X
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: Vadovų Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			X
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	X

Sandorių, neatskleistų šiose finansinėse ataskaitose su kitais susijusiais asmenimis nebuvo.

Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu atidėjinių ir neapibrėžtų įsipareigojimų neturėjo.

4. APSKAITOS POLITIKOS PAKĖITIMAS, KLAIÐŲ TAISYMAS BEI PERGRUPAVIMAS

4.1. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė savo apskaitos politikos iš esmės nekeitė. Ataskaitiniais metais sudarytas ir patvirtintas naujas buhalterinių sąskaitų planas.

4.2. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė esminių klaidų netaisė.

5. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

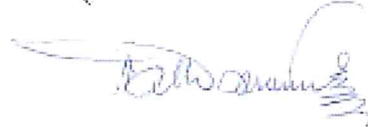
Po finansinių ataskaitų sudarymo dienos nebuvo jokių reikšmingų įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

Direktorius



Gintautas Paulauskas

Vyr. buhalterė



Valentina Drumstienė

