
Konstitucijos pr.12-202, LT-09308 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
2019 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos Nr. AN11926-1

Audito užsakovas: UAB Ignalinos šilumos tinklai

VILNIUS, 2020

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI AKCININKAMS IR VADOVYBEI

Nuomonė

Mes atlikome UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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 audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į Įmonės finansinės veiklos rezultatą, kuris yra 257 661 EUR nuostolis. Sukauptas nuostolis sudaro (-1 241 536) EUR - 46,66 % įstatinio kapitalo, kurio vertė yra 2 660 663 EUR. Įmonė turi sunkumų atsiskaitant su kreditoriais.

Paminėtos aplinkybės rodo, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti abejonių dėl Įmonės galimybių tęsti veiklą. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė lieka besąlyginė.

Kita informacija

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

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

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų 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, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Auditorius Danius Stražinskas
2020 m. kovo 13 d.
Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427





UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI

2019 m.

METINIS PRANEŠIMAS

Generalinis direktorius Mindaugas Lapėnas

*Patvirtinta:
2020 m. balandžio 16 d.
Valdybos posėdis
protokolas Nr. VP-4*

2020 m. Ignalina

1. VADOVO ORGANIZACINĖ VEIKLA

1.1. Bendrovės vidaus administravimas

Bendrovės pagrindinė veikla yra centralizuotas šilumos ir karšto vandens tiekimas. Bendrovė eksploatuoja 9 katilines, iš kurių šiluma tiekama: Ignalinos miesto, Dūkšto miestelio, Vidiškių kaimo, Technikos g. 10 ir 10A gyvenamiesiems namams bei Linkmenų, Ceikinių, Mielagėnų, Rimšės, Kazitiškio seniūnijų pastatams.

Bendrovė 2019 metais struktūroje turėjo 3 struktūrinius padalinius. Bendrovės vadovas pavaduotojų neturi. Bendrovės veikla vykdoma vadovaujantis kiekvieno darbuotojo pareigybinėmis instrukcijomis bei raštiškais ir žodiniais vadovo nurodymais. Kiekvieną savaitę bendrovėje vyksta gamybiniai pasitarimai su struktūrinių padalinių vadovais ir specialistais, taip pat kiekvieną dieną vyksta operatyviniai pasitarimai.

1.2. Vadovo iniciatyvos

Vadovas visus metus ėmėsi iniciatyvos bendrovės darbuotojų mikroklimato gerinimui, įmonės veiklos pelningumui didinti bei šilumos kainos mažinimui. Buvo vykdomi asmeniniai pokalbiai su darbuotojais siekiant išsiaiškinti darbuotojų problemas, rūpesčius bei individualiai sprendžiamos su kiekvienu darbuotoju susijusios problemos.

Bendrovės pelningumo užtikrinimui buvo ieškoma pagrįstų, įmonei nešančių maksimalią naudą, sprendimų. Vykdydami viešuosius pirkimus stengiamės sudaryti sąlygas pirkimuose dalyvauti kuo didesniai tiekėjų skaičiui. Taip skatiname konkurenciją tarp tiekėjų ir siekiame gauti geriausią prekių ir paslaugų kainą. Siekiant sumažinti šilumos kainą, 2019 metais buvo ieškoma galimybių didinti bendrovės darbo efektyvumą, konkurencingomis kainomis pirkti biokurą. Taip pat stengiamės išlaikyti stabilias kainas, nors šilumos energijos kaina didėja visoje Lietuvoje. Biokuro kainos yra pagrindinis išorinis veiksnys, kuris šiuo metu daro įtaką ir ateityje darys įtaką bendrovės parduodamos šilumos savikainai.

Taip pat svarbu paminėti, kad įgyvendiname projektus, modernizavome nusidėvėjusias trasas, įrengėme šilumos punktus, vykdome plėtrą ir keičiame nusidėvėjusią įrangą.

1 lentelė **Bendrovės vadovo:**

Vizija	• Moderni, efektyviai veikianti, vartotojų poreikius tenkinanti šilumos gamybos ir tiekimo įmonė.
Misija	• Užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos ir karšto vandens tiekimą ekonomiškai pagrįstomis kainomis.
Tikslai	• Efektyvi veikla; • Optimali struktūra; • Patikima organizacija.
Vertybės	• Pažanga; • Skaidrumas; • Atsakomybė.

Per 2019 metus bendrovėje buvo vykdomas prevencinis darbas darbų saugos, priešgaisrinės apsaugos, darbuotojų apmokymo ir kvalifikacijos kėlimo klausimais, pravedamos priešavarinės ir priešgaisrinės treniruotės. Šiems tikslams gyvendinti bendrovėje sudaromi ketvirtiniai ir metiniai planai. Saugos priemonių įgyvendinimui išleista 4 585,50 Eur. Detaliau pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė

Pavadinimas	Suma Eur
<i>Spec. rūbai</i>	1 708,00
<i>Dirbančiųjų mokymas</i>	2 304,00
<i>Literatūra</i>	573,50
<i>Dirbančiųjų skiepijimas</i>	-
<i>Dirbančiųjų sveikatos patikrinimas</i>	-
Iš viso:	4 585,50

Bendrovė rūpinasi patikimu ir kokybišku šilumos ir karšto vandens tiekimu ekonomiškai pagrįstomis kainomis, diegia modernias ir efektyvias klientų aptarnavimo praktikas. Didžioji bendrovės akcijų dalis (99,8 %) priklauso Ignalinos rajono savivaldybei.

1.3. Projektinė veikla

2019 metais sėkmingai įgyvendintas projektas Vidiškių kaimo katilinėje, kurio metu senas, susidėvėjęs 2,5 MW galios katilas Kaistra“ pakeistas nauju, ekonomišku 1 MW galios katilu, demontuotas ir panaikintas mazuto ūkis Vidiškių katilinėje utilizuojant pavojingas atliekas.

Dūkšto miestelio katilinėje įrengtos 2x6 m³ akumuliatorinės talpos, automatinis saulės valdiklis su siurbliais, kurio dėka vasaros laikotarpiu įrengus šilumos siurblį „oras-vanduo“, bus galima tiekti karštą vandenį Dūkto gyventojams be aptarnaujančio personalo.

Įrengti 3 nauji šilumos punktai Ignalinos mieste: Aukštaičių g. 31, Atgimimo g. 28 ir Atgimimo g. 24.

Pradėtas Ignalinos Centrinės katilinės mazuto demontavimas ir kenksmingų atliekų utilizavimas.

1.4. Numatomi planai ir prognozė

2. Lentelė Pagrindiniai 2020 m. bendrovės planai ir prognozės:

Išlaikyti stabilią šilumos kainą vartotojams įsigyjant didesnę dalį reikalingo biokuro šildymo sezonui vasarą, kai jis pigesnis, per biokuro biržą;
Diegti ekonomiškai naudingas, efektyvumą didinančias priemones šilumos gamyboje ir perdavime;
Didinti darbuotojų darbo efektyvumą bei darbo užmokestį;
Užtikrinti pelningą įmonės veiklą.

3. BENDROVĖS VEIKLOS PRISTATYMAS IR RODIKLIAI

2.1. Trumpas bendrovės pristatymas

Uždaroji akcinė bendrovė Ignalinos šilumos tinklai, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus įsteigta ir veikianti įmonė, kurios juridinio asmens kodas 155634880, PVM mokėtojo

kodas LT556348811, registruota buveinė yra Vasario 16-osios g. 41, LT-30112 Ignalina. Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre. Metinis pranešimas už 2019 metus parengtas Bendrovės vadovo ir patvirtintas bendrovės valdybos, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais.

UAB Ignalinos šilumos tinklai yra akcinio kapitalo ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, kurios įstatinis kapitalas padalintas į dalis- akcijas. Bendrovėje yra 20 akcininkų. Pagrindinis akcininkas – Ignalinos rajono savivaldybė.

2019-12-31 įstatinis kapitalas 2 660 663,00 Eur (paprastos vardinės akcijos 917 470 vnt. po (2,9 Eur)).

4 lentelė

Bendrovės akcininkai	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis %
Ignalinos rajono savivaldybė	915 306	99,8
Kiti akcininkai	2 164	0,2
Iš viso:	917 470	100

- Bendrovės veikla-šilumos tiekimo veikla ir (ar) karšto vandens gamyba ir tiekimas.
- Kita bendrovės veikla-atsiskaitomųjų karšto vandens prietaisų montavimas ir aptarnavimas, šildymo sistemų priežiūra.
- Šilumos įrenginių ir turbinų eksploatavimas.

Bendrovės valdymo organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Bendrovės valdyba;
- Bendrovės generalinis direktorius.

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Jame sprendžiamuoju balsu turi teisę dalyvauti visi asmenys, susirinkimo dieną esantys akcijų savininkais.

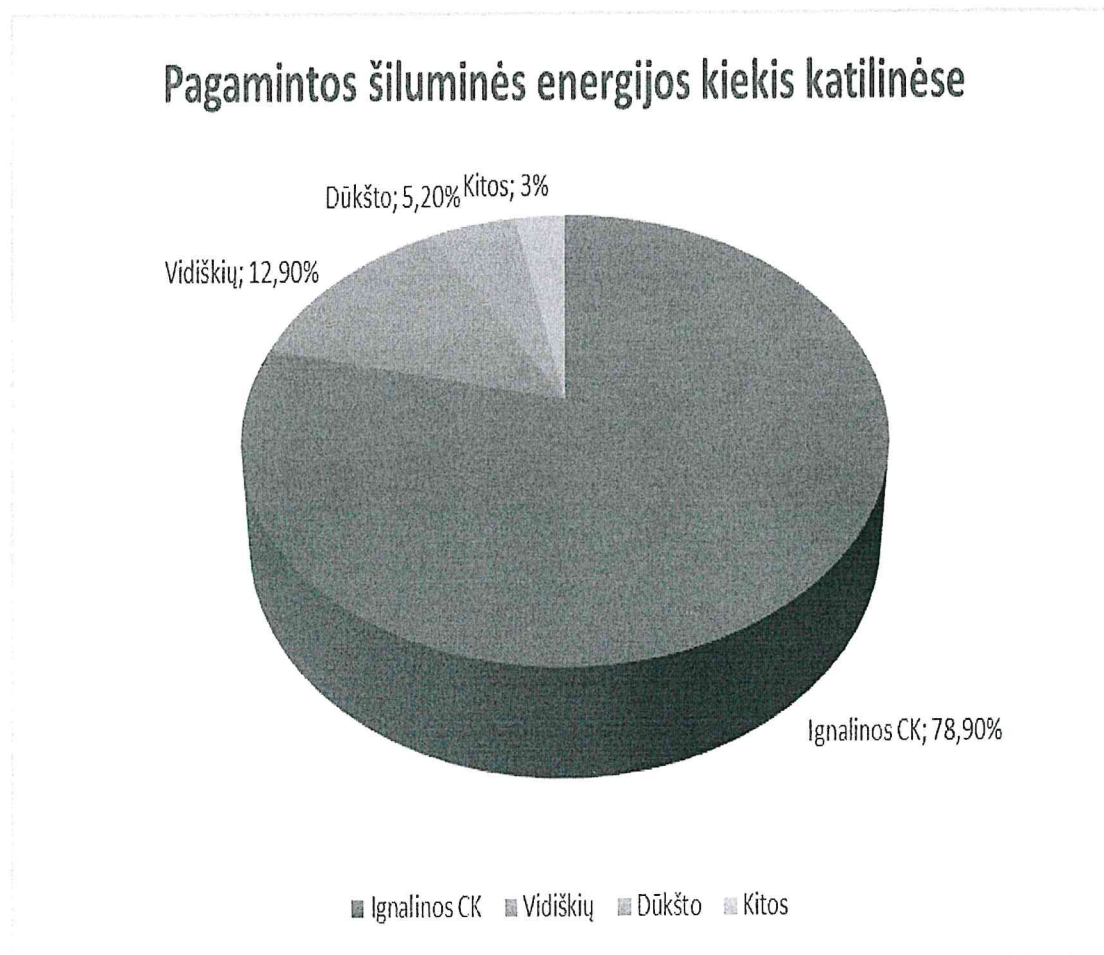
Bendrovės valdybą, kolegialų bendrovės valdymo organą, renka visuotinis akcininkų susirinkimas, ji sudaroma iš 3 narių. Bendrovės veiklai vadovauti valdyba skiria generalinį direktorių, kuris yra vienasmenis valdymo organas.

2019 metais pasikeitė bendrovės valdybos sudėtis. Vietoj Donato Mačio, atsistatydinusio iš valdybos nario pareigų, valdybos nariu iki naujų valdybos narių atrankos procedūrų įvykdymo ir naujos valdybos darbo pradžios 2019 m. balandžio 24 d. akcininkų susirinkime buvo išrinkta Irena Valaikaitė, Ignalinos rajono savivaldybės administracijos Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja. Valdybą sudarė 3 asmenys: pirmininkas Valentinas Rumbutis, valdybos nariai: Irena Valaikaitė, Vidmantas Čepulėnas, deleguoti iš Ignalinos rajono savivaldybės.

Bendrovė eksploatuoja devynias katilines: Ignalinos centrinę katilinę, Vidiškių kaimo, Dūkšto, Technikos g. katilines, Mielagėnų, Ceikinių, Linkmenų, Rimšės bei Kazitiškio seniūnijų katilines. Visos katilinės gamybai naudoja biokurą.

2019 metais šilumos gamyba katilinėse atvaizduota 1 paveiksle.

1 pav.



5 lentelė Vartotojų pasiskirstymas 2019 metais

Centralizuotos šilumos gamybos šaltinis	Daugiabučiai namai (vnt.)	Privatūs namai (vnt.)	Verslo įmonių ir kiti pastatai (vnt.)	Biudžetinių organizacijų pastatai (vnt.)	Iš viso (vnt.)
Ignalinos centrinė katilinė	96	10	16	20	142
Vidiškių katilinė	16	-	-	2	18
Dūkšto katilinė	7	2	2	4	15
Kitos	-	-	-	5	5
Iš viso:	119	12	18	31	180

Šilumai gaminti katilinėse naudojamas biokuras. 2019 metais biokuras sudarė 100 proc. katilinėse naudoto kuro (žr. 6 lentelę).

6 lentelė

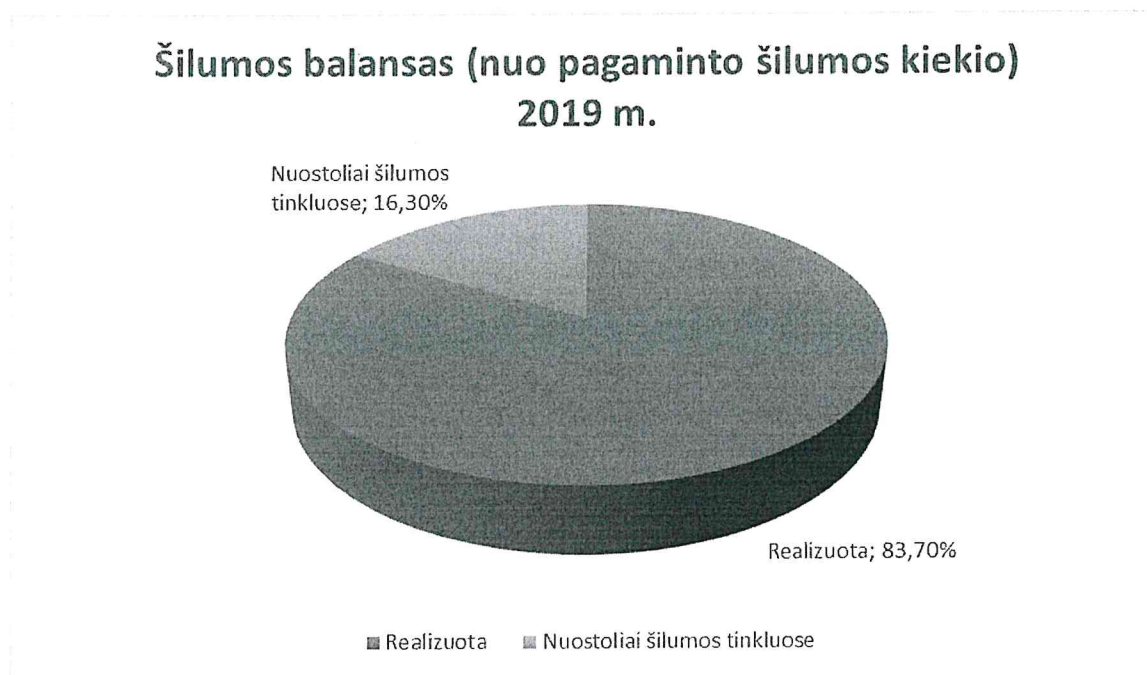
Skiedra	95 %
Malkinė mediena	2 %
Granulės	3 %

2019 metais bendrovė pagamino 22,8 tūkst. MWh šiluminės energijos. Į šilumos tinklą pateikta 19,1 tūkst. MWh. Technologiniai nuostoliai šilumos tinkluose buvo 3,7 tūkst. MWh (Žr. 7 lentelę).

7 lentelė

	2017 metai	2018 metai	2019 metai
Pagaminta (MWh)	25 175,9	24 752,8	22 851,2
Realizuota (MWh)	21 263,5	21 116,1	19 127,4
Technologiniai nuostoliai šilumos tinkluose (MWh)	3 912,4	3 636,7	3 723,8

2 pav.



Šilumos nuostoliai trasose sudaro 16,3 %.

8 lentelė

Metai	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Realizuota šilumos, MWh	27593,8	26202,9	23155,5	20135,9	20812,9	21263,5	21116,1	19127,4
Pokytis	-	-5%	-11,6%	-13,0%	+3,4%	+2,2%	-0,7%	-9,49%

Lyginant 2018 ir 2019 metus realizuotos šilumos sumažėjo minimaliai 9,4% arba 1977,7 MWh.

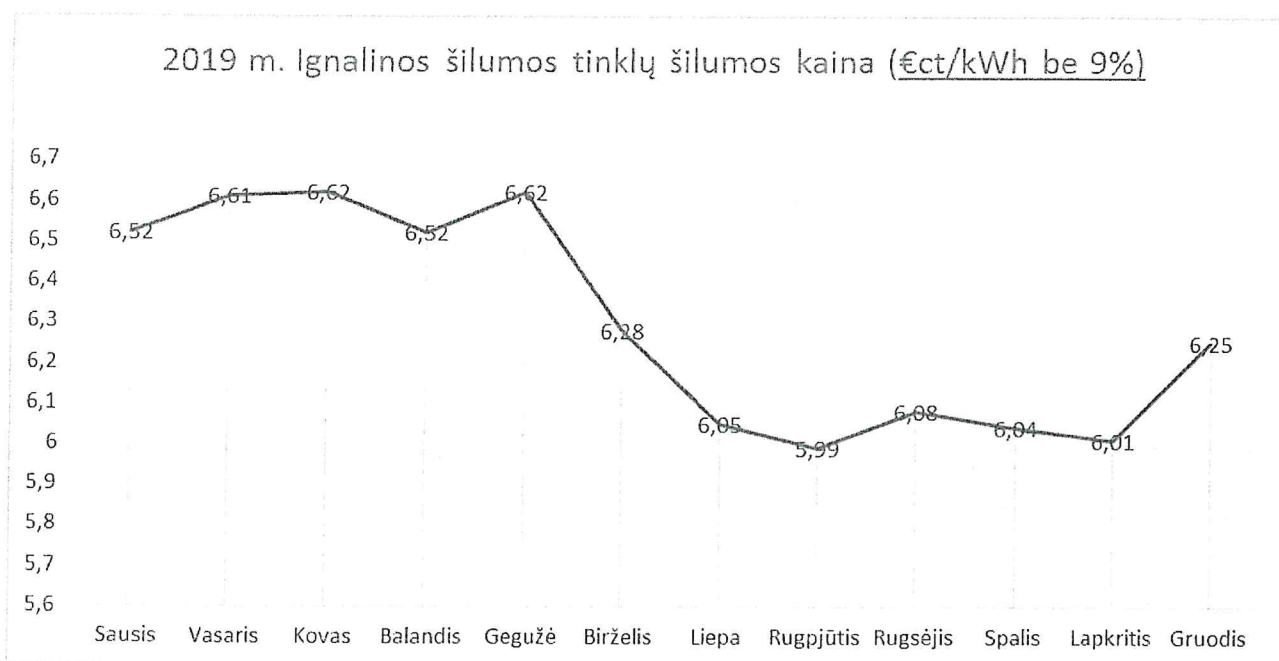
Kintamąsias sąnaudas sudaro kuro, elektros energijos ir vandens technologijai sąnaudos, kurios kinta priklausomai nuo reikiamo pagaminti ir patiekti į šilumos perdavimo tinklus šilumos kiekio. Kuro dedamoji šilumos kainoje sudaro nuo 40-80 % visos kainos (VERT informacija), priklausomai nuo deginamo kuro rūšies. Šilumos gamyboje naudojant biokurą, kuro dedamoji yra mažesnė nei deginant dujas ar mazutą, tačiau deginant biokurą yra išleidžiama daugiau lėšų biokuro įrenginių eksploatacijai.

Pastoviosios sąnaudos – tai tokios sąnaudos, kurias įmonė patiria nepriklausomai nuo pagaminto ir vartotojams patiekto šilumos kiekio. Jas sudaro nusidėvėjimas (amortizacija), darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, remonto ir kitos paslaugos, mokesčiai, palūkanos, šilumos ir karšto vandens skaitikliai, jų priežiūra, patikros, remontas ir t.t. Būtent šias sąnaudas kontroliuoja ir prižiūri Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba (VERT), kad į šilumos kainą nebūtų įtrauktos nepagrįstos ir dėl neūkiškumo patirtos per didelės sąnaudos.

2.2. Pagrindiniai pasiekimai ir rezultatai

Vidutinė 2019 metų šilumos kaina 6,30 ct/kWh (2018 metais -6,29 ct/kWh) ir buvo 0,2 proc. didesnė nei 2018 m. dėl pabrangusio biokuro.

3 pav.



Nors šilumos kaina, palyginus su kitomis šilumos tiekimo įmonėmis, yra aukštesnė, bet renovuotų gyvenamųjų namų gyventojai dėl mažo energijos suvartojimo moka mažiausiai priedas Nr. 1 - lentelė (Šilumos vartojimo mokėjimo įtaka mokėjimams už šilumą (2019 m. gruodis)) pridedama.

9 lentelė **Bendrovės išlaidos kurui gaminant šilumos energiją**

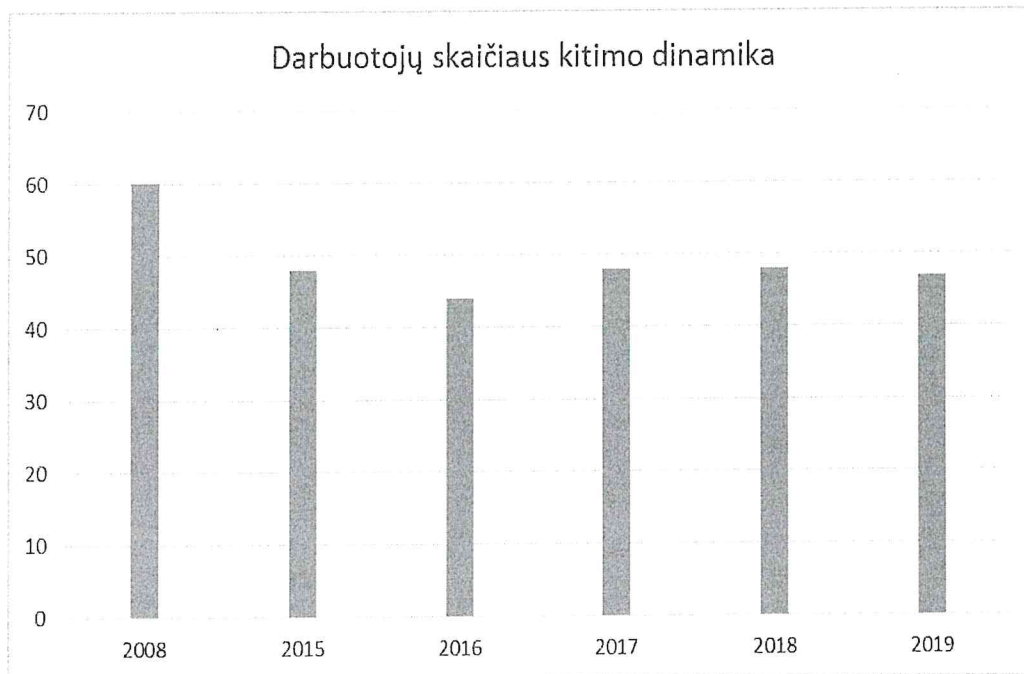
Kuro rūšis	2018 metai		2019 metai		Pokytis
	Eur	% kuro sąnaudos	Eur	% kuro sąnaudos	
Skiedra	570 466	96	451 564	95	+ 118 902
Granulės	31 811	2,3	36 243	2	- 4 432
Malkos	6 555	1,7	5 999	3	+556
Iš viso:	608 832	100	493 806	100	115 026

2019 metais išlaidos kurui sumažėjo 115026 Eur lyginant su 2018 metais.

Kurą 2019 metais tiekė: AB Firma „Tiekimas“, UAB „Biomediena“, D. Kindurio IĮ. Visas biokuras buvo perkamas skelbiamų derybų būdu.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 46,8. 2018 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo -48,4. Darbuotojų skaičiaus dinamika bendrovėje atvaizduota 1 paveiksle.

4 pav.



2019 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 46,8, o 2018 m. 48,4 darbuotojai. Nedidelį pokytį lėmė tai, kad 2 įmonės darbuotojai sulaukę pensijinis amžiaus šalių susitarimu išėjo iš darbo.

Vidutinis darbuotojų atlyginimas 2018 metais (neatskaičius mokesčių) buvo 677,00 Eur/mėn., 2019 metais 932,66-Eur/mėn. Vidutinis atlyginimas padidėjo dėl pasikeitusios mokesčių sistemos ir minimalaus atlyginimo padidinimo.

2.3. Pagrindinių veiklos rodiklių pokytis, lyginant su praėjusiais metais, nuostolingos veiklos analizė

2019 metais, lyginant su 2018 metais, apyvarta sumažėjo. Bendrovė 2019 metais dirbo nuostolingai. Grynąjį nuostolį sudarė – 257 661 Eur.

10 lentelėje pateiktos bendrovės pastarųjų metų pagrindinės veiklos ir bendrojo nuostolio kitimo dinamika, priklausomai nuo realizuoto šilumos kiekio.

10 lentelė

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Grynasis pelnas (nuostolis), Eur	-228078	-25270	-77090	-163394	-225269	-280150	-258414	-257661
Realizacija Mwh	27593,8	26202,9	23155,5	20135,9	20812,9	21263,5	21116,1	19127,4

Per 2019 metus bendrovė iš UAB „Ignalinos vanduo“ nupirko 31 891,0 m³ geriamojo vandens karšto vandens ruošimui.

Gyventojai deklaravo - 32 272,0 m³. Skirtumas susidarė dėl rasto nedeklaruoto karšto vandens.

Vartotojų įsiskolinimas bendrovei 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 196 055 Eur (11 lentelė).

11 lentelė

Mokėtojų grupės	Skolos dydis Eur
Verslo įmonės	47 976
Privatūs butai	124 914
Individualūs namai	0
Savivaldybės butai	23 165
Bendrijos	0

Iš viso bendrovė aptarnauja 5 189 vartotojus, naudojančius šilumą buities reikmėms. Tai yra: 2 162 privatūs butai, 200 savivaldybei nuosavybės teise priklausančios butai (iš jų 80 yra socialiniai butai) bei 15 individualių namų.

2019 metais gyventojų skolos sudarė didžiausią įsiskolinimų dalį. Savivaldybei nuosavybės teise priklausančių butų nuomininkų skolos sudaro 19 proc. nuo visos gyventojų skolos, kai savivaldybės butai sudaro tik apie 9 procentus nuo bendrovės šildomų butų dalies.

Vartotojų skolos dydis metų eigoje kinta. Didžiausias įsiskolinimas susidaro baigiantis šildymo sezonui balandžio-gegužės mėnesiais, o vasaros laikotarpiu ima mažėti. Skolos sumažėja 4,8 tūkst. Eur.

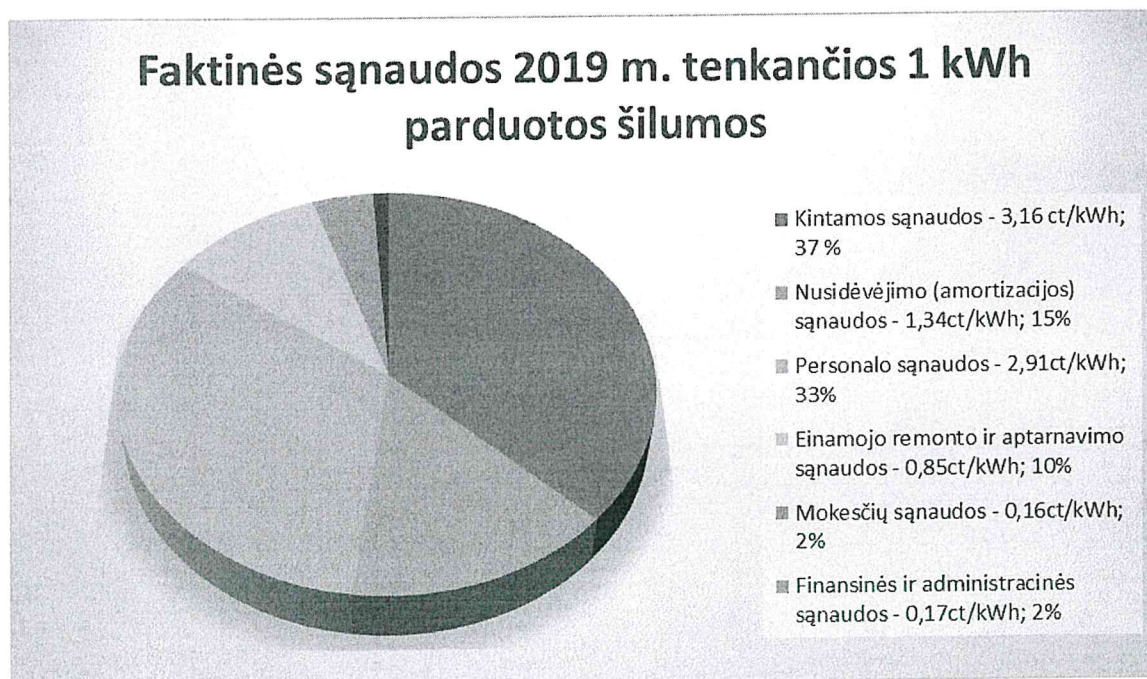
Bendrovė siekdama išieškoti skolas iš gyventojų, vengiančių laiku atsiskaityti už suteiktas paslaugas, sudaro skolų mokėjimo grafikus, dėl skolų priteisimo kreipiasi į teismą. 2019 metais į teismą paduoti 73 procesiniai dokumentai (ieškiniai, pareiškimai dėl teismo įsakymų išdavimo) dėl 29 588,09 Eur skolos priteisimo teisminiu būdu.

Skolininkai, geranoriškai nesumokantys priteistos skolos, dėl priverstinio skolos išieškojimo perduodami antstoliams. 2019 metais antstoliams buvo perduoti 54 nauji vykdomieji dokumentai.

5 paveiksle pateikiama bendrovės išlaidų struktūra tenkančios 1 kWh realizuotos šilumos

Faktinės išlaidos 2019 m. tenkančios 1 kWh parduotos šilumos

5 pav.



2019 m. UAB Ignalinos šilumos tinklų viešųjų pirkimų suvestinė (Žr. 12 lentelę)

12 lentelė

Pirkimo būdas	Kiekis	Sutarčių vertės (Eur) su PVM
Apklausa raštu	5	134 840,79
Apklausa žodžiu	1	871,20
Supaprastinti atviri konkursai ir supaprastintos skelbiamos derybos	3	762 889,50
Pirkimai per CPO	0	0
Iš viso įvykdyta viešųjų pirkimų	10	910 200,69
Pirkimai vykdyti per CVP IS	3	762 889,50
Neskelbiamos derybos	1	11 599,20

Bendrovė 2019 metais į ilgalaikį turtą investavo 186 430,54 Eur.

2.4. Rizikos ir jų valdymas

Bendrovė teikia viešąsias paslaugas bei įgyvendina didelės apimties investicinius projektus, todėl vienas didžiausių tikslų yra užtikrinti kokybišką paslaugų teikimą klientams ir efektyvų resursų panaudojimą. Savo veikloje bendrovė susiduria su šiomis pagrindinėmis rizikos rūšimis:

- Veiklos rizika;
- Strateginė rizika;
- Finansinė rizika.

Kylančių grėsmių valdymui ir užkardymui bendrovė taiko šias rizikos valdymo priemones:

- Reguliariai vykdomos šilumos trasų patikros ir remonto darbai;
- Eksploatuojamų katilinių ir įrangos profilaktinė patikra ir remonto darbai;
- Draudžiamas bendrovės turtas ir veikla nuo finansinių nuostolių;
- Darbuotojai, atsakingi už darbuotojų saugą ir sveikatą, stebi ir prižiūri, kad būtų laikomasi bendrovės patvirtintų darbų saugos reikalavimų, rengia su tuo susijusius mokymus;
- Diegiamos informacinių sistemų apsaugos priemonės;
- Skaidrinamas viešųjų pirkimų procesas, kuriant aiškias pirkimų vykdymo procedūras ir taisykles.

Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnybos išvadoje dėl korupcijos rizikos analizės Ignalinos rajono savivaldybės veiklos srityje, bendrovės veikloje pažeidimų nenustatyta.

Aplinkosauga. Bendrovė vykdydama veiklą bei vadovaudamasi aplinkosaugą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimais, siekia didinti energijos gamybos ir tiekimo efektyvumą bei atsinaujinančių energijos išteklių naudojimą, taikyti taršos prevenciją. Taikydama prevencines priemones, bendrovė stengiasi mažinti vykdomos veiklos ir naujos verslo plėtros sukeliama bet kokią reikšmingą neigiamą poveikį aplinkai, taip pat nuolat gerina aplinkos apsaugos valdymą ir aplinkos apsaugos rodiklius. Įgyvendindama 2017 m. lapkričio 3 d. Energijos vartotojų švietimo ir konsultavimo susitarimą Nr. 8-70, periodiškai informuoja Ignalinos miesto gyventojus apie energetinio efektyvumo didinimo programas, pateikia geruosius pavyzdžius apie sutaupytą šilumos energiją ir priemones kaip tai buvo pasiekta. Tai trasų modernizavimas, šilumos punktų renovacija, daugiabučių namų renovacija.

Atliekų tvarkymas. Bendrovėje organizuotas veiklos metu susidarančių atliekų surinkimas, rūšiavimas ir perdavimas atliekų tvarkytojams, turintiems teisę tvarkyti tokias atliekas. Bendrovėje vadovaujantis teisės aktų reikalavimais, vykdoma susidariusių atliekų apskaita ir rengiamos ataskaitos.

Profesinės sąjungos. Bendrovė palaiko darbuotojų būrimąsi į savanoriškas profesines sąjungas bei su jomis glaudžiai bendradarbiauja. Profesinių sąjungų atstovai yra kviečiami dalyvauti darbo grupėse kai nagrinėjami su darbuotojais susiję klausimai: darbuotojų darbo sąlygos, darbo apmokėjimas ir kt. Bendrovė organizuoja susitikimus, kuriuose aptariami esminiai įvykiai, pasikeitimai įmonėje.

Bendrovė gauna pajamas už teikiamas paslaugas, už kurias sumoka Ignalinos rajono šilumos ir karšto vandens vartotojai- gyventojais ir įmonės. Šiuo metu bendrovės prioritetiniai tikslai-kelti teikiamų paslaugų ir klientų aptarnavimo kokybę bei išlaikyti stabilias ir mažas paslaugų kainas. Šie tikslai yra susiję su gyventojų socialinių poreikių tenkinimu. Jų įgyvendinimui būtinas bendrovės veiklos sąnaudų mažinimas ir jos efektyvumo didinimas.

Generalinis direktorius

Mindaugas Lapėnas

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI, 155634880
VASARIO 16-OSIOS G.41, IGNALINA

PATVIRTINTA
2020m.balandžio 28 d.
protokolo Nr. AS-2

2019 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2020.01.28

2019-01-01 2019-12-31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4265066	4417220
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		210	331
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		210	331
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		4258867	4410900
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		697038	717920
2.3.	Mašinos ir įranga		3401132	3514714
2.4.	Transporto priemonės		19832	25350
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		140865	152916
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		5989	5989
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		5989	5989
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		533315	584204
1.	ATSARGOS		84587	108750
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		84587	108750
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			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		325096	331124
2.1.	Pirkėjų skolos		196055	200901
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		129041	130223
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			

3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		123632	144330
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		38	
	TURTO IŠ VISO		4798419	5001424
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1508474	1556137
1.	KAPITALAS		2660663	2450665
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2660663	2450665
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		89347	89347
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		89347	89347
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1241536)	(983875)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(257661)	(258414)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(983875)	(725461)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		1104333	1182320
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		-	
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2185612	2262967
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1159846	1192899
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1159846	1192899
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1025766	1070068
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		215826	264849
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		621780	542974
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		48162	52247
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		139998	209998
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4798419	5001424

GEN.DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

MINDAUGAS LAPĖNAS

(vardas ir pavardė)

VYR.BUHALTERĖ

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio))


(parašas)

ONA KUZNEČOVA

(vardas ir pavardė)

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI

Vasario 16-osios g.41, Ignalina 155634880
EILINIO VISUOTINIO AKCININKŲ SUSIRINKIMO

SPRENDIMAS

Dėl UAB Ignalinos šilumos tinklai 2019 m.
Pelno (nuostolio) paskirstymo

Ignalina, 2020 m. balandžio 28 d.

Vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymo 59 straipsniu, taip pat atsižvelgiant 8-ąjį Verslo apskaitos standartą, visuotinis akcininkų susirinkimas tvirtina šį 2019 m. pelno (nuostolių) paskirstymą:

	Straipsniai	Suma (Eur)
		-983 875
1.	Nepaskirstytasis rezultatas-pelnas (nuostolis)-praėjusių finansinių metų pabaigoje	
2.	Grynasis finansinių metų rezultatas –pelnas (nuostoliai)	-257 661
3.	Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai)- finansinių metų pabaigoje = (1-2)	-1241536
4.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
5.	Pervedimai iš rezervų	
6.	Paskirstytinas pelnas = (3+4+5)	-1241536
	Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus - į kitus rezervus - dividendai - kiti	
7.	Nepaskirstytasis rezultatas- pelnas (nuostoliai)- finansinių metų pabaigoje	-1241536

Gen.direktorius



Mindaugas Lapėnas

Vyr.buhalterė



Ona Kuznecova

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI, 155634880

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

VASARIO 16 OSIOS G.41,IGNALINA Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

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

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

PATVIRTINTA

2020 m. balandžio 28 d.

Protokolo Nr.AS-2

2019 M. GRUODŽIO 31 D.PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020.01.28

(ataskaitos sudarymo data)

2019-01-01 2019-12-31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1321180	1430253
2.	Pardavimo savikaina		(1302175)	(1417545)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		19005	12708
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(246295)	(226506)
7.	Kitos veiklos rezultatai		28743	38144
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		2603	3455
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(61717)	(86215)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(257661)	(258414)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(257661)	(258414)

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

____ GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

____ VYR.BUHALTERĖ

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


(parašas)

MINDAUGAS LAPĖNAS

(vardas ir pavardė)


(parašas)

ONA KUZNECOVA

(vardas ir pavardė)

UAB IGNALINOS ŠILUMOS TINKLAI
Įmonės kodas 155634880
Vasario 16-osios g.41, Ignalina

PATVIRTINTA
2020 m. balandžio 28 d.
Protokolo Nr. AS-2

2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendra informacija

UAB Ignalinos šilumos tinklai (toliau "Įmonė") buvo įregistruota 2000 m. rugpjūčio 17 d. Lietuvos Respublikos Ignalinos rajono savivaldybės įmonių rejestre, registracijos Nr. AB 2003-9,.

- Įmonės kodas - 1156334880
- Įmonės buveinė – Vasario 16-osios g.41, Ignalina, Lietuvos Respublika.
- Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
- Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių ar asocijuotų įmonių.
- Pagrindinė bendrovės ūkinės veiklos rūšis – garų ir karšto vandens gamyba ir tiekimas.
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004-03-18 valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr.L4-

ŠT-32.

- 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 48 darbuotojai (2018 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 54 darbuotojai.)
- Nuo 2015 m. sausio 1 d. įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.
- Bendrovė, pagal įmonių Finansinės atskaitomybės įstatymą, atitinka mažos įmonės kategoriją.

II Apskaitos politika:

Apskaitos politika įmonėje patvirtinta 2008-05-22 direktoriaus įsakymu Nr.12. Rengiant 2019 metų finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei Verslo apskaitos standartais.

2. Svarbiausių apskaitos principų apibūdinimas:

2.1. Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta vykdomos grąžinant ilgalaikę finansinę skolą SEK AB Turto bankas. Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginių turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

2.2 Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas (taip pat ir įsigyto išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto klasėms yra apytiksliai toks:

Ilgalaikio nematerialaus turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	5

2.3. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas (taip pat ir įsigyto išperkamosios nuomos būdu) 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, kuris pagrindinams ilgalaikio materialaus turto klasėms yra apytiksliai toks:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Žemė	
Pastatai ir statiniai	60
Mašinos ir įrengimai	25
Transporto priemonės	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	8
Kitas materialus turtas	8

2.4 IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė nemažesnė už 290 Eur. Likvidacinė vertė nustatyta 0 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Minimali vertė	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai ir statiniai	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Mašinos ir įrengimai	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Nebaigta statyba	0	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kitas materialus turtas	290	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

Turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms, o turto pardavimo nuostolis kitos veiklos sąnaudoms. Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.5. Ilgalaikio turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

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

2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

UAB "Ignalinos šilumos tinklai" ilgalaikis finansinis turtas – tai investuotos akcijos į kitus ūkio subjektus: į UAB "Šilumos ūkio servisas" – 390 akcijų 1 016,00 Eur sumai, UAB Sveikatos centrą „Energetikas" – 1717 akcijų 4 973, Eur sumai. Iš viso investicijų suma – 5 989,00 Eur. Ataskaitiniais metais ilgalaikio finansinio turto suma nesikeičia.

2.7. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant gamybai ir paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, įmonė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos).

UAB "Ignalinos šilumos tinklai" taikomi šie atsargų įkainojimo būdai:

Atsargų grupės ir įvertinimo būdai

Grupė	Būdas
Atsargos	FIFO

2.8. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms.

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai bankų sąskaitose.

Akcinis kapitalas ir rezervai

2.10. Įstatinis kapitalas

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

2.11. Kiti rezervai

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

2.12. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

2.13. Pelnų paskirstymas

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

2.14. Dotacijų apskaita

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis "Dotacijos ir subsidijos" tiek, kiek tas turtas nusidėvi ir mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis. Nepanaudota dotacijų dalis rodoma balanso straipsnyje "Dotacijos, subsidijos".

2.15. Bankų paskolos

Bankų paskolos apskaitomos nominalia verte.

2.16. Mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

2.17. Mokesčiai

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

Į šią finansinę atskaitomybę įtrauktos su apmokestinimu susijusios sąnaudos yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

2.18. Pajamos

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

2.19. Sąnaudos

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

2.20. 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, valdybos nariai.

2.21. Įstatymų numatyti reikalavimai

Įmonė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Šilumos ūkio bei Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymais.

2.22. Skolinimosi kaštai

Palūkanos už gautas paskolas, už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS:

1. Nematerialus turtas (Eur)

Per finansinius metus ilgalaikio nematerialaus turto įsigyta nebuvo. Finansiniais metais priskaičiuota amortizacijos nebuvo. Ilgalaikis nematerialus turtas pilnai nusidevėjęs. Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė lygi nuliui.

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTA

Rodikliai	Licenzijos	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	331	0	331
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2918	5 329	8247
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas			
- perleistas ir nurašytas turtas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	2 918	5 329	8 247
b) Nusidevėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2587	5329	7916
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų nusidevėjimas	121	0	121
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidevėjimas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	2708	5 329	8037
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)	210	0	210

2. Materialus turtas (LT)

2019 metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi lentelės dalyje "Įsigijimo savikaina":

Įsigyta šilumos skaitikliai, katilas ABK-950, kompiuteris su operacine sistema, šilumos punktai, ekonomizeris EK-250. Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigijimas finansiniais metais – 186 430,00Eur.

Nurašyta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo verte už 35 214,00 Eur: mašinos ir įrengimai – 31 057,00 Eur, transporto priemonės – 2896,00 Eur, kitos įrangos ir prietaisai – 1261,00 Eur.

2019 finansinių metų pabaigoje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje "Nusidėvėjimas". Priskaičiuota nusidėvėjimo 2019 finansiniais metais viso: 333 512,00 Eur. Pagal grupes: pastatai ir statiniai – 20 883,00 Eur, mašinos ir įrengimai – 292 966,00 Eur, transporto priemonės – 4527,00 Eur, kita įranga, prietaisai – 13 435,00 Eur, kitas materialus turtas – 1 701,00 Eur.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTA

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai,	Nebaigta statyba	Kitas mat. turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		717920	3514714	25350	143021	0	9895	4410900
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1288164	7550860	61899	372658		23800	9297381
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas			183345		2150		935	186430
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			31057	2896	1261			35214
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)				-1			+1	
Finansinių metų pabaigoje		1288164	7703148	59002	373547	0	24736	9448597
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
c) Nusidėvėjimas								0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		570244	4036146	36549	229637	0	13905	4886481
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		20883	292966	4527	13435		1701	333512
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			27095	1907	1261			30263
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			-1				+1	
Finansinių metų pabaigoje		591127	4302016	39169	241811	0	15607	5189730

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+ / (-)		-1	1					0
Finansinių metų pabaigoje		-1	1					0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) -(c) - (d)		697038	3401131	19833	131736	0	9129	4258867

3. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Ilgalaikis materialus turtas įkeistas AB "Citadele" bankas Panevėžio filialas, kreditinės linijos prievolių įvykdymui užtikrinti.

4. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Įmonė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turtą.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas (Eur)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Žemė	0
Pastatai ir statiniai	21 653
Mašinos ir įrengimai	521 719
Transporto priemonės	20 853
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	94148
Kitas materialus turtas	8 050
Nematerialus turtas	7 646

5. Atsargos

Įmonės atsargų įsigijimo savikaina 2018-12-31 finansinių metų pabaigoje –108 750,35 Eur. Į grupės atsargos buvo suskirstytos taip:

- Kuras – 72 490,89 Eur;
- Medžiagos -11 105,35 Eur;
- Mažavertis inventorių – 24 938,47 Eur;
- Degalai –215,64 Eur.

Ataskaitinių 2019 m. finansinių metų pabaigoje atsargų įsigijimo vertė buvo 84 587 Eur:

- Kuras –47 986,14 Eur;
- Medžiagos – 12 375,56 Eur;
- Mažavertis inventorių – 24 131,17 Eur;
- Degalai – 94,18 Eur

6. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas 2018-12-31 sudarė 200 901,00 Eur, 2019 m.12-31 d. sudarė 196 055,00 Eur. Palyginus su praėjusiais finansiniais metais pirkėjų įsiskolinimas sumažėjo 4 846,00 Eur.

Debitorinio įsiskolinimo detalizavimas

Tūkst.Eur

Eil. Nr.	Debitorių pavadinimai	Nesudėjęs apmokėjimo terminas	Pradelstas apmokėjimas					Iš viso įsiskolinimas
			30 - 60 dienų	60 - 90 dienų	90 - 180	180 - 360	virš 360 dienų	
1	Gyventojai	114,5	4,0	1,4	1,6	8,4	18,00	147,9
2	Įstaigos ir įmonės	0	0,5	2,2	18,2	27,2	0,1	48,2

IŠ VISO:	114,5	4,5	3,6	19,8	35,6	18,01	196,1
----------	-------	-----	-----	------	------	-------	-------

7. Kitos gautinos sumos Iš viso kitos gautinos sumos 2019-12-31 d. 129 041,00 Eur.

Bendrovės gautinos sumos Eur

Gautinos sumos	Bendra suma	Abejotinos gautinos sumos	Balansinė vertė
Biudžeto skola įmonei			
Kitos gautinos sumos	129 041		129 041
Iš viso	129 041		129 041

8. Pinigai banke ir kasoje (Eur)

Straipsniai	2018	2019
Pinigai banke	144 330	123 632
Pinigai kasoje		
Iš viso	144 330	123 632

9. Kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas lygus 2 660 663 Eur, padalintas į 917 470 paprastąsias 2,90 Eur vertės akcijas. 915 306 akcijos priklauso Ignalinos rajono savivaldybės Tarybai. 2 164 akcijos priklauso fiziniams asmenims, šilumos tinklų darbuotojams. Įmonės akcininkai yra šie:

	Akcijų skaičius	%
Ignalinos rajono savivaldybės administracija	915 306	99,76
Fiziniai asmenys	2 164	0,24
Iš viso	917 470	100

10. Rezervai

Įstatymo numatyti pelno rezervai sudaromi pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą. 5% metinių pervedimų nuo grynojo pelno atliekami tol, kol rezervas pasiekia 10% įstatinio kapitalo. Šie rezervai yra nepaskirstytinieji. Atskaitymas į privalomąjį rezervą tiesiogiai nukreipiamas nuostolių padengimui.

11. Pelno paskirstymo projektas (Eur)

Nepaskirstytasis rezultatas nuostolis 2018-12-31 d. - 983 875 Eur. Per 2019 finansinius metus įmonė uždirbo 257 661 Eur nuostolio. Nepaskirstytinas pelnas (nuostolis) - finansinių metų pabaigoje - 1 241 536 Eur. Akcininkų įnašų nuostoliams padengti nebuvo.

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	-983 875
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	257 661
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-1 241 536
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	-1 241 536
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-1 241 536

12. Kiti įsipareigojimai (Eur)

Įmonė turi tokius ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus:

- AB Citadele bankas, Panevėžio filialas, suteikta Dūkšto miesto katilinės, šilumos trąsų ir šilumos punktų įrengimui ir rekonstrukcijai 506 574 Eur.
- Lietuvos Respublikos finansų ministerija, paskola 735 347,86 Eur. Suteikta paskola investicijų projektui „Ignalinos miesto ir Vidiškių kaimo centralizuoto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija“ finansuoti.
- Skolos tiekėjams 621 780 Eur;

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 48 162 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms Eur.

UAB Ignalinos šilumos tinklų turimos paskolos 2019-12-31 d.

Eil. Nr.	Kreditorius	Paimtos paskolos dydis Eur	Paskolos naudojimo tikslas	Paskolos trukmė	Paskolos suteikimo data	Paskolos galutinis grąžinimo terminas	Palūkanų dydis (proc.)	Per 2019 metus grąžinta paskola Eur	Per 2019 metus sumokėta palūkanų Eur	Negrąžinta suma 2019-12-31 Eur
1.	AB "Citadele bankas" Panevėžio filialas. Sutartis Nr.KS05/1238	693 945,96	Suteiktas kreditas paskolos refinansavimui AB"Turto banko"	7 metai	2015-06-30	2022-04-01	3,9 %	115 657,68	12 849,86	276 420,36
2.	LR Finansų ministerija. Sutartis Nr.616	1 078 510,19	Ignalinos miesto ir Vidiškių kaimo centralizuoto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija	16 metų	2010-05-21 Atidėtas mok.6 metams	2034-03-15	1,017 %	49 023,19	30 966,97	735 347,86
3.	AB „Citadele bankas“ Panevėžio filialas. Sutartis Nr.KS05/1154	502 928,83	Dūkšto miesto katilinės, šilumos trasų ir šilumos punktų įrengimui ir rekonstrukcijai	10 metų	2014-03-27	2024-03-25	4,53 %	51 145,32	10 791,78	230 153,80
4.	AB Šiaulių bankas, Visagino KAC	133 750,00	Apyvartinių lėšų finansavimui.(1 MW galios biokuro katilui Vidiškių katilinėje)	4 metai	2019-12-11	2023-12-10	3,7 %	-	5.64	133 750.00
			IŠ VISO:					215 826.19	54 614.25	1 375 672.02

13. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

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

14. Finansinės veiklos rezultatai (Eur)

Straipsniai	2018	2019
Finansinės veiklos pajamos	3 455	2 603
Gauti delspinigiai iš šilumos vartotojų	1 507	886
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka		
Kiti		
valiutų skirtumas		
Gražintos administravimo išlaidos	1 948	1 717
Finansinės veiklos sąnaudos	86 215	61 716
Administravimo išlaidos	2 125	2 057
Kiti	12 454	2 335
Palūkanos	66 146	54 614
valiutos kurso pasikeitimo įtaka		
Delspinigiai	5 490	2 710
Finansinės investicinės veiklos rezultatas	-82 760	-59 113

Pagal patvirtintą UAB Ignalinos šilumos tinklai apskaitos politiką banko paslaugos surenkant mokesčius 2019 m. yra priskirtos gamybos bei pardavimo sąnaudoms.

15. Ypatingieji straipsniai (Eur)

2019 m. įmonė ypatingų pajamų ar sąnaudų neturėjo.

IV. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI (Eur)

Teisminiai nagrinėjimai – 2019 m. gruodžio 31 d. įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

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

	2019	2018	2017
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims	61 065,00	43 314,00	47 131,00
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			
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			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	2

V. Informacija apie klaidų taisymą (Eur)

Sudarant 2019 m. finansinę atskaitomybę reikšmingų klaidų nepastebėta.

Generalinis direktorius

Vyr.buhalterė



Mindaugas Lapėnas

Ona Kuznecova