



**PAKRUOJO RAJONO SAVIVALDYBĖS
ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PAKRUOJO ŠILUMA“ 2020 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO**

2021 m. gegužės d. Nr. AV-
Pakruojis

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 11 ir 12 punktais, 38 straipsnio 1 dalies 8 punktu, 39 straipsnio 4 dalimi, 58 straipsnio 2 dalimi, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimu Nr. 567 „Dėl valstybės ir savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse ir uždarosiose akcinėse bendrovėse“, Pakruojo rajono savivaldybės tarybos 2012 m. rugsėjo 20 d. sprendimu Nr. T-222 „Dėl akcinių ir uždarųjų akcinių bendrovių akcijų perdavimo Pakruojo rajono savivaldybės administracijos direktoriui valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise“ ir atsižvelgdama į Uždarosios akcinės bendrovės „Pakruojo šiluma“ 2021 m. balandžio 9 d. raštą Nr. S-53 „Dėl metinio finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo“:

1. T v i r t i n u Uždarosios akcinės bendrovės „Pakruojo šiluma“ 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

2. N u r o d a u perkelti nepaskirstytą bendrovės nuostolį – 82 239 Eur (nepaskirstytasis nuostolis ataskaitinių metų pradžioje buvo 59 970 Eur, 2020 metų nuostolis 22 269 Eur) – į 2021 metus.

Šis įsakymas gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka Regionų apygardos administraciniam teismui (RAAT). Skundas (prašymas, pareiškimas) gali būti paduodamas RAAT Kauno (A. Mickevičiaus g. 8A, 44312 Kaunas), Klaipėdos (Galinio Pylimo g. 9, 91230 Klaipėda), Panevėžio (Respublikos g. 62, 35158 Panevėžys) arba Šiaulių (Dvaro g. 80, 76298 Šiauliai) rūmuose per vieną mėnesį nuo skundžiamo individualaus teisės akto įteikimo suinteresuotai šaliai dienos.

Administracijos direktorė

Ilona Gelažnikienė

administracijos

PATVIRTINTA

Pakruojo rajono savivaldybės

direktorius 2021 m. gegužės d. įsakymu
Nr. AV-

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PAKRUOJO ŠILUMA“ 2020 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Uždaroji akcinė bendrovė „Pakruojo šiluma“, kodas 167909640, adresas: Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis, tel. (8 421) 61 139/61 458, el. p. pakruojo.siluma@gmail.com. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Uždarnosios akcinės bendrovės „Pakruojo šiluma“ 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

1. 2020 m. gruodžio 31 d. balansas, 2 lapai.
2. 2020 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaita, 1 lapas.
3. 2020 m. gruodžio 31 d. pinigų srautų ataskaita, 2 lapai.
4. 2020 m. gruodžio 31 d. nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, 2 lapai.
5. Pelno paskirstymo projektas, 1 lapas.
6. Aiškinamasis raštas, 19 lapų.
7. UAB „Pakruojo šiluma“ 2020 m. metinis pranešimas, 4 lapai;
8. Auditoriaus išvados kopija, 3 lapai.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“ Kodas 167909640

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2021 m. kovo 12 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2020 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2520511	2648490
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		2713	212
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		2713	212
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		2517798	2648278
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1295542	1349254
2.3.	Mašinos ir įranga		1178217	1260856
2.4.	Transporto priemonės		16526	17878
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		20825	13522
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		6688	6768
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
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			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		343893	318268
1.	ATSARGOS		41583	46748
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		39572	38607
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		2011	8141
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		280721	259803
2.1.	Pirkėjų skolos		254218	230655
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		26503	29148
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		21589	11717

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		2864404	2966758
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		722613	744882
1.	KAPITALAS		804852	804852
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		804852	804852
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(82239)	(59970)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(22269)	(9357)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(59970)	(50613)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		688372	759771
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1453419	1462105
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1255969	472107
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			1226
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1255969	470881
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		197450	989998
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1631	5150
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		80491	899246
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		59705	41260
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		22553	18533
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		33070	25809
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2864404	2966758

Laikiniai einantis direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Laurinas Banaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Jūratė Atienė

(vardas ir pavardė)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. kovo 12 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2020 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Euris

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		871854	877724
2.	Pardavimo savikaina		(779075)	(774469)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		92779	103255
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(122448)	(105392)
7.	Kitos veiklos rezultatai		42520	31492
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		4858	4841
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(39978)	(43553)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(22269)	(9357)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(22269)	(9357)

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.

Laikinai einantis direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Laurinas Banaitis

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

Jūratė Atienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“

(įmonės pavadinimas)

Kodas 167909640, PVM mokėtojo kodas LT679096418, Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m. kovo 12 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(finansinės atskaitomybės
valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		1121987	1089067
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		955601	1052194
I.1.2.	Kitos įplaukos		166386	36873
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		-987147	-927069
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		-548863	-499904
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		-376367	-366461
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		-57871	-55749
I.2.4.	Kitos išmokos		-4046	-4955
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		134840	161998
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-15164	-12446
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		785	661
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-39648	-48789
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-54027	-60574

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-77093	-103484

III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		855579	71598
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		855579	71598
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-932672	-175082
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-893990	-132920
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		-38682	-42162
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		4858	4841
III.4.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		1294	1391
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-70941	-97252
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		0	0
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		9872	4172
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		11717	7545
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		21589	11717

Laikinai einantis direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(įmonės vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Laurinas Banaitis

(vardas ir pavardė)

Jūratė Atienė

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepa- skirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis	Savų akcijų įsigijimo	Investicijoms ir nenumatytiems nuostoliams padengti	Soc. kultūrinėms reikmėms, pašalpoms		
15. Įnašai nuostoliams padengti											0
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	804852	0	0	0	0	0	0	0	0	-59970	744882
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											0
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											0
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) dėl Eur										-22268	-22268
22. Dividendai											0
23. Kitos išmokos											0
24. Sudaryti rezervai											0
25. Panaudoti rezervai											0
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											0
27. Įnašai nuostoliams padengti											0
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	804852	0	0	0	0	0	0	0	0	-82238	722614

Laikinais einantis direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(įmonės vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Laurinas Banaitis

(vardas ir pavardė)

Jūratė Atienė

(vardas ir pavardė)

PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

2021 m. kovo 12 d.
Pakruojis

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

Pagal Pakruojo rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. gegužės 19 d. įsakymą Nr. AV-282 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Pakruojo šiluma“ 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo“ metų pradžioje:

Nepaskirstytasis nuostolis finansinių metų pradžioje - 59.970 Eur

Siūlome:

1 Nepaskirstytąjį nuostolį finansinių metų pabaigoje – 82239 Eur perkelti į kitus metus

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-59970
Apskaitos politikos pakeitimas	
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-22269
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-82239
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-82239
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus,	
t.sk. investicijoms ir nenumatytiems nuostoliams padengti	
soc. kultūrinėms reikmėms	
paramai	
- dividendai	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-82239

Laikinais einantis direktoriaus pareigas

Laurinas Banaitis

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„PAKRUOJO ŠILUMA“**

**2020 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

Bendrovėje dirbančių darbuotojų skaičius ataskaitinių finansinių metų pabaigoje buvo 27 darbuotojai, o praėjusių finansinių metų pabaigoje - 30. Ataskaitinių finansinių metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 26, praėjusių finansinių metų - 29.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

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

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

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

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

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

Ilgalaikio nematerialaus turto grupės ir tarnavimo laikas

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

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

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

Apskaitoje ilgalaikis materialus turtas skirstomas į grupes:

- pastatai ir statiniai;
- mašinos ir įrengimai;
- transporto priemonės;
- kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai;
- kitas ilgalaikis materialus turtas;
- nebaigta statyba.

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

Ilgalaikio materialaus turto grupės ir tarnavimo laikas

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

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

Pagal turto patikėjimo teisę iš Pakruojo savivaldybės gauto turto sąrašas
 2019-03-09 Sprendimas Nr. T-34 „Dėl Pakruojo rajono savivaldybės turto perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise Uždarajai akcinei bendrovei „Pakruojo šiluma“
 Atžalyno gimnazijos katilinė

Eil. nr.	Turto pavadinimas	Turto vieta	Inv. nr.	Unikalus numeris	Pradinė vertė (€)	Likutinė vertė (€)
1	Pastatas-sandėlis	P.Mašiotų g. 1 Pakruojis	10100 3	6595-8000-7064	89147	23041
2	Katilas FEROLLI - PREXTERM TP3 LN600		06037 6		12350	7096
Iš viso					101497	30137

2019-03-01 Sprendimas Nr. T-38 „Dėl Pakruojo rajono savivaldybės turto perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise Uždarajai akcinei bendrovei „Pakruojo šiluma“

Linkuvos gimnazijos katilinė

Eil.nr.	Turto pavadinimas	Turto buvimo vieta	Inv. nr.	Unikalus numeris	Įsigijimo vertė (€)
1	Pastatas-katilinė	Gimnazijos g. 32 Linkuva Pakruojo r.sav	1002	4400-0739-0058	33055,02
2	Vandens šildymo katilas 950 kw			12054-0025	500,00
3	Vandens šildymo katilas 200 kw			12054-6026	42719,18
4	Ekonomaizeris su dūmstiumbe ir ciklonu			12054-0027	500,00
5	Biokuro granuliu padavimo transporteris			12054-0028	1527,26
6	Biokuro užkrovimo į katilą įranga			12054-0029	8038,55
7	Dūmų šalinimo įranga			12054-0030	6293,04
8	Šilumos reguliavimo modulis LGI			12054-0031	7078,08
9	Šilumos reguliavimo modulis LGI			12054-0032	8508,67
10	Šilumos reguliavimo modulis LVD			12054-0033	5880,32
Iš viso					114100

2020-06-25 Sprendimas Nr. T-178 „Dėl Pakruojo rajono savivaldybės turto perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise Uždarajai akcinei bendrovei „Pakruojo šiluma“

Žeimelio gimnazijos katilinė

Eil.nr.	Turto pavadinimas	Turto buvimo vieta	Inv. nr.	Unikalus numeris	Pradinė vertė (€)	Likutinė vertė (€)
1	Pastatas su rūsiu ir kirpyklos patalpos	Vytauto Didžiojo g. 8, Žeimelio mstl., Pakruojo r. sav.	1018	6596-8012-7012	5806,14	3560,22
2	Katilas Junkers Cerapur Maxx ZBR 100-3		12054-334		10000,00	6561,86
3	Siurblys Wilo ROP-S30/10		7425		392,73	0,00
Iš viso					16199	10122

2020-12-22 Sprendimas Nr. T-352 „Dėl Pakruojo rajono savivaldybės turto perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise Uždarajai akcinei bendrovei „Pakruojo šiluma“

Lygumų pagrindinės mokyklos katilinė

Eil.nr.	Turto pavadinimas	Turto buvimo vieta	Inv. nr.	Unikalus numeris	Įsigijimo vertė (€)	Likutinė vertė (€)
1	Pastatas-mokykla	Mokyklos g. 7 Lygumai, Pakruojo r.sav.		6596-8012-9018	28025,95	14610,54
2	Vandens šildymo katilas UT-250kw su automatika		1025			
3	Vandens šildymo katilas UT-250kw su automatika		1037			
4	Vandens siurbLIAI Wilo (3vnt.)					
Iš viso					28026	14611

Pagal patikėjimo sutartį perduoto Pakruojo savivaldybei valdyti turto sąrašas

2013-05-23 Sprendimu Nr. T-165 „Dėl sutikimo perduoti UAB „Pakruojo šiluma“ nuosavybės teise priklausančią turtą valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise Pakruojo rajono savivaldybei“

Linkuvos katilinė

Eil.nr.	Turto pavadinimas	Turto buvimo vieta	Inv. nr.	Unikalus numeris	Pradinė vertė (€)	Likutinė vertė (€) 2019-12-31
1	Siurblinė	Valakų g. 9 Linkuva Pakruojo r.	3931		2017	791
2	Garažas Nr.1		3932		8775	2945
3	Garažas Nr.2		3933		4820	1617
4	Garažas Nr.3		3934		5120	1718
5	Linkuvos katilinės pastatas		394		89602	62294
Iš viso					110335	69365

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

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

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

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

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

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

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

NEMATERIALUSIS TURTAS

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

Sukaupta nepanaudoto nusidėvėjimo likutis:

2020 m. sausio 1 dienai – 14,4 tūkst. Eur,

2020 m. gruodžio 31 dienai – 11,9 tūkst. Eur.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas

167909640

(monės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

(Eur
)

Nematerialusis turtas

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	166	0	166
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina	14481			11929		26410
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						3400
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0				
Finansinių metų pabaigoje	14481	0	0	15329	0	29810
b) Amortizacija –	14481			11716		26197
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija						900
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		0				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0				
Finansinių metų pabaigoje	14481	0	0	12616	0	27097
c) Vertės sumažėjimas						0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)		0				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0				

Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	2713	0	2713

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Plėtros darbai	10
Prestižas	
Patentai, licencijos ir pan.	
Programinė įranga	1
Kitas nematerialusis turtas	

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	9762
Kitas nematerialusis turtas	14481

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Ilgiau nei 20 metų amortizuojamas nematerialusis turtas

Turto pavadinimas	Likutinė vertė (Eur)	Priežastys
Šilumos programa	290	Naudojamos senos pagrindu atnaujintos programos
Buhalterinės apskaios programa	1274	
Programos Windows, Office	460	

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Užstatytas nematerialusis turtas

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

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

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

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitinių įvertinimų nėra.

Bendrovė patikėjimo teise valdomo turto neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas, įvestas į eksploataciją iki 1995-12-31 buvo indeksuotas LRV nustatyta tvarka. Šio turto likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 181647 Eur.

Sukaupta nepanaudoto nusidėvėjimo likutis:

2020 m. sausio 1 dienai – - 1485,8 tūkst. Eur,

2020 m. gruodžio 31 dienai – - 1355,3 tūkst. Eur.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas

167909640

(monės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133

Pakruojis

(adresas)

Ilgalaikis materialusis turtas**(Eur)**

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1349254	1260856	17878	11035	6768	2487	2648278
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2357772	2273180	74090	198471	6768	7185	4917466
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas				2025	9161	46336	578	58100
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		21	15245	3938	15357			34561
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			42310		1000	-46416	3106	0
Finansinių metų pabaigoje	0	2357751	2300245	72177	193275	6688	10869	4941005
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmen. perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1008518	1012324	56212	187436		4698	2269188

Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas		53712	124945	3377	5997		532	188563
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		21	15241	3938	15344			34544
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	1062209	1122028	55651	178089	0	5230	2423207
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	1295542	1178217	16526	15186	6688	5639	2517798

KITAS ILGALAIKIS TURTAS

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

2020 metų pabaigoje UAB „Pakruojo šiluma“ apskaitoje užregistruota sumų kurios gali būti panaudotos sumažinant ateinančių laikotarpių apmokestinamąjį pelną, tai

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

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

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

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
Ligoninės kv. katilinė	1	2023-04-25
Ligoninės katilinės šiluminiai tinklai	203971	2023-04-25
Ligoninės katilinės įrengimai - 10	5990	2023-04-25
Pakruojo rajoninė katilinė, administracinis pastatas	242156	2024-07-18
Pakruojo rajoninės katilinės šiluminiai tinklai	565279	2024-07-18
Biokuro sandėlis su inžineriniais tinklais	128085	2025-10-18
Dūmtraukis	39469	2025-10-18
Dengta pelenų prieduobė	2011	2025-10-18
4 MW biokuro katilas su priklausiniais	572409	2025-10-18

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

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

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

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

538300

FINANSINIS TURTAS

[3.] Bendrovė finansinio turto 2020 m. gruodžio 31 d. neturi.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, Eur-83133 Pakruojis

(adresas)

Finansinis turtas**(Eur)**

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

Dukterinės įmonės

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

Asocijuotos įmonės

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

ATSARGOS

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

Atsargos apskaitomos FIFO metodu, tai reiškia, kad atsargos įvertinamos pirkimo kainomis ir sunaudojamos pirmiausia anksčiau įsigytos ar pagamintos atsagos. Balanse rodomas tikslus atsargų likutis pagal paskutines pirkimo kainas. Šis metodas buvo taikomas ir 2020 metais, todėl perskaičiavimo atlikti nereikėjo.

Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje bendroji balansinė atsargų vertė 39572 Eur. Iš jų medžiagos - 16998 Eur, atsarginės dalys automašinoms - 279 Eur, degalai, tepalai - 649 Eur, technologinis kuras- 16610 Eur (iš jo rezervinis technologinis kuras - 1047 Eur), apsauginiai ir darbo drabužiai - 96 Eur, mažavertis inventorių - 4940 Eur.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, Eur-83133 Pakruojis

(adresas)

Atsargos**(Eur)**

Rodikliai	Žaliavos ir komplek- tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	38607				38607
Finansinių metų pabaigoje	39572				39572
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0				0
Finansinių metų pabaigoje	0				0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	39572	0	0	0	39572
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas	0				0
Įkeistų atsargų vertė	0				0
Atsargos pas trečiuosius asmenis	0				0

GAUTINOS SUMOS

[5.] Bendrovėje gautinas sumas daugumoje sudaro skolos už šiluminę energiją 254 tūkst. Eur, kurios atspindėtos balanso B II.1.eilutėje. Iš jų priskaičiuota 2020 m. gruodžio mėn. 144 tūkst. Eur. Kitos skolos, balanso B II.3. eilutė, 27 tūkst. Eur yra už paslaugas t.y. šilumos punktų eksploataciją, negyvenamų patalpų nuomą, statybos remonto darbus. Iš viso gautinos sumos sudaro 281 tūkst. Eur.

Didžiausi skolininkai yra gyventojai, jų skola už šiluminę energiją sudaro 204 tūkst. Eur iš jos vėluojama apmokėti 109 tūkst. Eur. Su gyventojais, kurių skola viršija 300 Eur yra sudaromos skolos grąžinimo sutartys, pateikiami ieškiniai į teismą. 2020 metais buvo sudarytos 56 įsiskolinimo apmokėjimo sutartys 60 tūkst. Eur sumai, pagal jas vartotojai apmokėjo 20 tūkst. Eur. 2020 m. pateiktų (ir priteisti) ieškinių į teismą nebuvo, antstoliai išieškojo skolų 6 tūkst. Eur sumai. Vartotojų skolos likutis, kuris yra priteistas pagal ieškinius, sudarytas įsiskolinimo apmokėjimo sutartis, 2020 m. gruodžio 31 d sudaro 55 tūkst. Eur.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Gautinos sumos

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur)
Už šiluminę energiją:	
Gyventojai	203810
Įmonės, kurių steigėjas Pakruojo r. savivaldybės taryba	32988
Valstybės biudžeto įmonės	5878
Pirminės sv.pr.centras	3634
Pakruojo verslo informacijos centras	638
Kitos gautinos sumos:	
Pakruojo rajono savivaldybės administracija	219
Pakruojo rajono savivaldybės administracija (kompensacijos už šilum. energiją)	9443
DNSB už remonto darbus	1002
UAB Gamaka	9763
UAB Pakruojo arka	3735
UAB Pakruojo remontas	1950

PINIGAI

[6.] Bendrovėje grynai pinigai laikomi: Bendrovės kasoje, Luminor Bank AB atsiskaitomoje sąskaitoje, AB „Swedbank“ atsiskaitomoje sąskaitoje ir AB „Šiaulių bankas“ Radviliškio KAS atsiskaitomoje sąskaitoje, UAB „Perlas Finance“.

Grynai pinigai balanse atspindėti B IV. eilutėje.

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

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, Eur-83133 Pakruojis

(adresas)

Pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur)
nėra	

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

Abejotinų skolų 2020 metais nustatyta nebuvo. Abejotinų skolų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. - 89 tūkst. Eur.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, Eur-83133 Pakruojis

(adresas)

Abejotinos skolos

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė (Eur)
Už šiluminę energiją:	
MURAUSKAS, P. Mašiotų g. 65-7	11394
DIKŠIENĖ, P. Mašiotų g. 53-35	3806
PAKLOVANSKYTĖ, P. Mašiotų g. 49-15	7680
POVILAITIS, Mažoji g. 1-7	5604
NORVAIŠIENĖ Saulėtekio g. 40-37	4906
SATKAUSKAITĖ, Skvero g. 6-402	5148
UAB Skolų departamentas	17706
MEDŽIAVEPRIS, Vytauto Didžiojo g. 92-24	1405
DIRVONSKIS P. Mašiotų g. 53-29	5481
EITUTIENĖ, P. Mašiotų g. 51-43	5973
KAŠKELIS, Vasario 16-osios g. 13-5	4547
BALRŪNIENĖ, P. Mašiotų g. 53-3	1818
AUGUSTIS, Dariaus ir Girėno g. 53-39A	2589
LANDAUSKAS Saulėtekio g. 46-23	5863

NUOSAVAS KAPITALAS

[7.] Bendrovės nuosavo kapitalo struktūra nepakito. Bendrovės įstatai 2019 m. liepos 31 d. įregistruoti juridinių asmenų registre.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Įstatinio kapitalo struktūra

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

Pelno paskirstymo projektas.

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

1 Nepaskirstytąjį nuostolį finansinių metų pabaigoje – 82238 Eur perkelti į kitus metus

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-59970
Apskaitos politikos pakeitimas	
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-22268
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-82238
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-82238
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervas	
- į kitus rezervas, t. sk.:	
investicijoms ir nenumatytiems nuostoliams padengti	
soc. kultūrinėms reikmėms	
paramai	
- dividendai	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-82238

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

[8.] 2020 m. dotacijų bei subsidijų iš Pakruojo rajono savivaldybės Bendrovė negavo

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

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Dotacijos, subsidijos

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Su turtu susijusios	759771			71399		688372
Su pajamomis susijusios						
Su pajamomis susijusios – dėl kainų skirtumo gyventojams						
Iš viso:	759771			71399		688372

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

[9.] Bendrovės finansiniai įsipareigojimai:

AB „Šiaulių bankas“ 1092 tūkst. Eur. Įkeistas turtas.

LR Finansų ministerija 245 tūkst. Eur, Pakruojo m. šilumos trasų rekonstrukcija.

Prekybos skolos:

AB Ignitis 14 tūkst. Eur už gamtines dujas.

UAB „Pakruojo vandentiekis“ 6 tūkst. Eur už vandens tiekimą.

UAB „Radmedis“ 12 tūkst. Eur už tech. kurą.

UAB „Kietasis biokuras“ 3 tūkst. Eur už degalus.

AB ESO, UAB Enefit 6 tūkst. Eur už elektros energiją.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas

167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Įmonės įsipareigojimų būklė**(Eur)**

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	1631		
2. Kredito įstaigoms	80491	1098545	157424
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	59705		
IŠ VISO	140196	1098545	157424

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas

167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse**(Eur)**

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

TIPINĖ VEIKLA

[10.] Bendrovės verslo segmentai:

- A – pagrindinė veikla
- B – kita veikla
- C – finansinė veikla

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Informacija apie verslo segmentus**(tūkst. Eur)**

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	A		B		C		2020	2019
	2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Pajamos	872	878	295	217	5	5	1172	1100
Šnaudos	901	880	253	186	40	43	1194	1109
Veiklos pelnas	-29	-2	42	31	-35	-38	-22	-9

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

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

Informacija apie geografinius segmentus**(tūkst. Eur)**

Rodikliai	Segmentai (regionai)						Visos įmonės	
	Pakruojo rajonas						2020	2019
	2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Pajamos	1172	1100					1172	1100
Šnaudos	1194	1109					1194	1109
Veiklos pelnas	-22	-9					-22	-9

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

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

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

FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

[11.] Bendrovės finansinės veiklos pajamos sudaro:

Priskaičiuoti delspinigiai už šiluminę energiją – 4858 Eur
Palūkanos už saskaitos likutį – 0 Eur

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640
(įmonės pavadinimas, kodas)

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

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	4858	4841
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Teigiama valiutos pasikeitimo įtaka		
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos		
Delspinigiai, palūkanos už saskaitos likutį	4858	4841
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	39978	43553
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos už kreditus	38682	42162
Banko paslaugų sąnaudos	456	1325
Delspinigiai	840	66
Ilgalaikio turto vertės nurašymas, kiti		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-35120	-38712

YPATINGOJI VEIKLA

[12.]

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas 167909640
(įmonės pavadinimas, kodas)

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

Ypatingieji straipsniai

(Eur)

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

Beviltiškų skolų sąnaudos, kiti		
---------------------------------	--	--

FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

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

Su kitais susijusiais asmenimis Bendrovė 2020 metais jokių finansinių ryšių neturėjo.

UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“, kodas
167909640

(įmonės pavadinimas, kodas)

Saulėtekio g. 34, LT-83133 Pakruojis

(adresas)

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

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	84407	77113	0
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			X
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			X
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	X

Laikinais einantis direktoriaus pareigas

Laurinas Banaitis

Vyr. finansininkė

Jūratė Atienė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PAKRUOJO ŠILUMA“

Kodas 167909640, Saulėtekio g. 34, LT-18133 Pakruojis

METINIS PRANEŠIMAS 2020 m.

1. BENDROVĖS VEIKLOS APIBŪDINIMAS

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

Šiluminė energija tiekama: gyventojams – 63 %, savivaldybės įstaigoms – 24 %, valstybės finansuojamoms įmonėms – 3 % bei kitoms įmonėms – 10 %. Bendrovės veiklos rezultatas priklauso nuo daugelio veiksnių: medienos, dujų, elektros energijos kainų, taip pat ir oro temperatūros.

2020 m. bendrovė pagamino šiluminės energijos – 16,7 tūkst. MWh, pardavė – 13,5 tūkst. MWh, paruošė 18,5 tūkst. kub. m karšto vandens.

2020 metais bendrovė gavo 1171,8 tūkst. Eur pajamų:

- pagrindinė veikla 871,9 tūkst. Eur (74,4 %);
- finansinė veikla (delspinigiai, palūkanos) – 4,9 tūkst. Eur (0,4 %);
- kita veikla (šilumos punktų eksploatacija, remontas, negyvenamųjų patalpų nuoma) – 295,1 tūkst. Eur (25,2 %).

2020 metais bendrovė patyrė 1194,0 tūkst. Eur sąnaudų:

- pagrindinė veikla 901,5 tūkst. Eur (75,5 %);
- finansinė veikla 40,0 tūkst. Eur (3,4 %). Iš jų palūkanos – 38,7 tūkst. Eur;
- kita veikla 252,5 tūkst. Eur (21,1 %).

Pakruojo rajono savivaldybės taryba 2017 m. gruodžio 27 d. sprendimu Nr. T-309 nustatė bendrovei bazinės šilumos kainos dedamąsias 5 metų laikotarpiui, jas kas metai peržiūrint. Šilumos kainos privalo būti perskaičiuojamos kas mėnesį, jei keičiasi technologinio kuro kainos, kad būtų užtikrintos šilumos tiekėjų ir bei vartotojų teisės ir teisėti interesai. Pardavimo pajamos buvo skaičiuojamos vadovaujantis Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimais bei Pakruojo rajono savivaldybės tarybos sprendimais patvirtintomis šilumos ir karšto vandens kainomis.

Šilumos kaina vartotojams 2019 m. gruodžio 31 d. – 5,46 ct/kWh (be PVM). 2020 m. gruodžio 31 d. šilumos kaina – 6,07 ct/kWh (be PVM).

Bendrovės finansiniai įsipareigojimai 2020 m. gruodžio 31 d.: AB Šiaulių bankui – 1092 tūkst. Eur, Lietuvos Respublikos finansų ministerijai – 245 tūkst. Eur (už Pakruojo m. šilumos tinklų rekonstrukciją).

2. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

Bendrovės veiklos rodikliai:

- a) Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius - 26, pagrindinėje darbovietėje dirba – 22.
- b) Bendrovės turto pelningumas – -0,76 %.
- c) Turto apyvartumo koeficientas – 0,40.
- d) Bendrojo mokumo koeficientas – 0,50.
- e) Nuosavo kapitalo pelningumas – -3,03%.
- f) Pirkėjų įsiskolinimo dienomis apyvartumo rodiklis – 87 dienos.
- g) Įsiskolinimo koeficientas – 0,497.
- h) Pardavimo pajamos, tenkančios vienam darbuotojui – 44285 Eur, pagrindinės veiklos – 38818 Eur.

3. APLINKA IR PERSONALO KLAUSIMAI

Dėl nedidelio šilumos vartotojų skaičiaus ir pramoninių įmonių nebuvimo, kitų šiluminę energiją parduodančių įmonių (konkurencijos tarp tiekėjų) nėra. Šiluminė energija yra tiekama Pakruojo mieste, Pakruojo kaime, Linkuvos mieste, Petrašiūnų kaime, Žeimelio ir Klovainių miesteliuose. Šilumos vartotojai: gyventojai (63 %), savivaldybės įstaigos (24 %), iš valstybės biudžeto finansuojamos įstaigos (3 %) bei kiti šilumos vartotojai (10 %).

Lietuvos Respublikos Vyriausybė, siekdama atpiginti šilumos kainas, gyventojams parduodamai šiluminei energijai, skirtai patalpų šildymui ir karšto vandens ruošimui, taiko 9 % lengvatinį PVM tarifą (Pridėtinės vertės mokesčio įstatymas, 19 straipsnio 3 dalis).

Bendrovės turimas ilgalaikis turtas, kuris tiesiogiai naudojamas šiluminės energijos gamybai, pastoviai atnaujinamas. 2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 2521 tūkst. Eur. Nekilnojamo turto vidutinė rinkos vertė – 1914 tūkst. Eur:

- Pakruojo rajoninėje katilinėje (Saulėtekio g. 34, Pakruojis), ligoninės (L. Giros g. 3b, 3c, Pakruojis), Linkuvos (Valakų g. 9, Linkuva), buitinio (Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojis), knygyno (Vytauto Didžiojo g. 35, Pakruojis), Klovainių darželio (Gluosnių g. 5, Klovainiai) katilinėse - 394 tūkst. Eur;

- šilumos tiekimo tinklų – 1520 tūkst. Eur.

Šilumos gamybai naudojamas technologinis kuras – biokuras (89 %) ir gamtinės dujos (11 %). Planuojama biokuro naudoti 88 %, gamtinių dujų – 12 %.

Gamtinės dujos perkamos iš AB Ignitis. Atsiskaitymo terminas – 20 dienų nuo sąskaitos išrašymo dienos. Per metus sunaudota 2095 MWh (163 sąl. t) gamtinių dujų už 50 tūkst. Eur (be PVM), vidutinė metinė gamtinių dujų kaina 24Eur/ MWh (305 Eur/ sąl. t) be PVM.

Biokuras perkamas energijos išteklių biržoje. Atsiskaitymo terminas – 30 dienų nuo sąskaitos išrašymo dienos. Biokuro per metus sunaudota 1394 sąl. t. už 176 tūkst. Eur (be PVM):

- medienos skiedros – 111 tūkst. Eur (be PVM), vidutinė kaina 121 Eur/sąl. t. (be PVM);

- medienos granulės – 10 tūkst. Eur (be PVM), vidutinė kaina 243 Eur/sąl. t. (be PVM).

Dėl pabrangusio biokuro į gamybą įvestos naujos technologinio kuro rūšys:

- grūdų išvalos – 342 sąl. t. už 31 tūkst. Eur (be PVM), vidutinė kaina 90 Eur/sąl. t. (be PVM).

- medienos pjuvenos – 54 sąl. t. už 5 tūkst. Eur (be PVM), vidutinė kaina 90 Eur/sąl. t. (be PVM).

Vartotojų skolos 2020 metų pabaigai sudarė 281 tūkst. Eur. Pagrindinės veiklos vartotojų skolos – 254 tūkst. Eur (be priskaitymų už gruodžio mėnesį – 110 tūkst. Eur), o 2019 m. – 231 tūkst. Eur (be priskaitymų už gruodžio mėnesį – 116 tūkst. Eur). Skola už šiluminės energijos tiekimą padidėjo 10 % (be priskaitymų už gruodžio mėnesį sumažėjo – 5 %). Vartotojų skolos pokyčiui įtakos turėjo žemesnė gruodžio mėn. lauko temperatūra, darbo su skolininkais ypatumai karantino metu. Didžiausi skolininkai – gyventojai. Skola už šiluminę energiją 2020 m. gruodžio 31 d.:

- gyventojų – 204 tūkst. Eur arba 80 % nuo pagrindinės veiklos skolos. Be priskaitymų už gruodžio mėnesį – 109 tūkst. Eur, iš jų vartotojų skolos likutis, kuris yra priteistas pagal ieškinius, sudarytas įsiskolinimo apmokėjimo sutartis - 55 tūkst. Eur. (Praėjusių metų skola gruodžio 31 d. - 194 tūkst. Eur arba 81 % nuo pagrindinės veiklos skolos, be priskaitymų už gruodžio mėnesį – 115 tūkst. Eur, iš jų priteista, sudarytos įsiskolinimo apmokėjimo sutartys – 65 tūkst. Eur);

- kitų įstaigų ir organizacijų – 50 tūkst. Eur arba 20 % nuo pagrindinės veiklos skolos (praėjusių metų skola gruodžio 31 d. - 37 tūkst. Eur arba 19 % nuo pagrindinės veiklos skolos).

Bendrovės gamybinė veikla yra susijusi su teršalų išmetimu į aplinką. Gamybos procese į aplinką išmetama sieros anhidridas, azoto oksidas, anglies monoksidas ir kietosios dalelės. Siekiami užtikrinti minimalų teršalų išmetimą į aplinką, dūmus valome dūmų valymo įrenginiais.

Išmetamų teršalų iš kurų deginančių įrenginių kontrolė vykdoma vadovaujantis LAND 43-2013 reikalavimais. Išmetimų kontrolė atliekama kartą per metus ir buvo atlikta 2020 m. spalio 6 d. Išmetamų teršalų kiekiai neviršijo nustatytų normų. Baudų už aplinkos teršimą neturėjome.

Aplinkos apsaugai 2020 metais pagal LAND 43-2013 reikalavimus apskaičiavome ir sumokėjome 53 Eur mokesį už aplinkos taršą iš mobilių taršos šaltinių. Mokesčio už aplinkos taršą iš stacionarių taršos šaltinių nemokėjome, nes esame atleisti nuo taršos mokesčio už sunaudotą biokurą.

2020 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 27 darbuotojai (iš jų administracijoje 3). Per 2020 metus atleista 10 darbuotojų ir priimti – 7. Dirbančiųjų skaičius, kurių darbo stažas iki 5 metų – 10, nuo 5 metų iki 10 metų – 1, daugiau nei 10 metų – 16.

Bendrovės dirbantieji turi reikiamą išsilavinimą ir kvalifikaciją. Darbuotojai skatinami mokytis: kelia kvalifikaciją dalyvaudami kursuose, seminaruose.

Darbuotojai, dirbantys su energetikos įrenginiais, apmokyti ir atestuoti pagal Energetikos objektus, įrenginius statančių ir eksploatuojančių darbuotojų atestavimo tvarkos aprašą. Bendrovės personalas yra kompetentingas, sugebantis vykdyti jiems pavestas užduotis ir spręsti kylančias problemas.

2020 metais nuo sausio 1 d. bendrovėje dirbančių darbuotojų atlyginimas kilo 100 Eur per mėn. (be administracijos darbuotojų), t. y. didėjo 8–13%. Vidutinis mėnesinis atlyginimas – 1207 Eur (neatskaičius mokesčių).

Visi bendrovės darbuotojai yra apdrausti nuo nelaimingų atsitikimų gyvybės draudimu iš bendrovės lėšų.

4. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

Bendrovė teikia pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį. 2020 metų bendrovės grynasis nuostolis – 22269 Eur (2019 metų – nuostolis 9357 Eur). Pagrindinės veiklos nuostolis – 29669 Eur (2019 metų – nuostolis 2137 Eur). Bendrovės apyvarta per 2020 metus – 1171774 eurais. Išsamesnė veiklos analizė pateikiama bendrovės metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje.

5. AKCIJOS

Bendrovės įstatinis kapitalas per 2019 metus nekito. Bendrovės vienintelis akcininkas (100 %) yra Pakruojo rajono savivaldybė, kodas 111102598.

Bendrovės įstatinis kapitalas 804852 eurais. Kapitalas padalintas į 277535 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė – 2,90 Eur. Kapitalas suformuotas visiškai.

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi (per ataskaitinį laikotarpį neįsigijo ir neperleido savo akcijų).

Savos akcijos	Skaičius	Nominali vertė, Eur	Įstatinio kapitalo dydis, %
1	2	3	4
1. Ataskaitinio laikotarpio turėtos savos akcijos	277535	804852	100
2. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos savos akcijos	–	–	–
3. Per ataskaitinį laikotarpį perleistos savos akcijos	–	–	–
4. Per ataskaitinį laikotarpį anuliuotos savos akcijos	–	–	–
5. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėtos savos akcijos	277535	804852	100

6. FILIALAI IR ATSTOVYBĖS

Bendrovė neturi įsteigusi savo filialų ir atstovybių, neturi sukūrusi dukterinių bendrovių ir įsigijusi jų akcijų.

7. SVARBŪS ĮVYKIAI

Nuo 2020 m. bendrovei buvo perduota eksploatuoti tiekti šiluminę energiją Žeimelio gimnazijos katilinėje.

2020 metais grąžinome paskolų – 72 tūkst. Eur, iš jų: AB Šiaulių bankui – 54 tūkst. Eur, Lietuvos Respublikos finansų ministerijai – 18 tūkst. Eur.

2020 metais bendrovė investavo į materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimą, remontą (pailginantį turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerinantį naudingąsias savybes) – 62 tūkst. Eur. Iš jų:

- 4MW biokuro katilas remontas – 27 tūkst. Eur;
- Linkuvos gimnazijos katilas su priklausiniais – 4,4 tūkst. Eur;
- Dvaro katilinės tinklo siurblio įrengimas – 1 tūkst. Eur;
- Konteinerinio skysto kuro katilo įrengimas – 9 tūkst. Eur (už 7 tūkst. Eur atlikta darbų 2019 m.)
- Vandens sistemos įrengimas – 2 tūkst. Eur;
- Naudotos automašinos FIAT DOBLO įsigijimus – 2 tūkst. Eur ;
- Administracinio pastato remontas, kabinetų baldai – 3,7 tūkst. Eur;
- Darbo įrankių atnaujinimas- 3 vnt., 4,5 tūkst. Eur;
- Programinės įrangos, kompiuterių atnaujinimas – 4,4 tūkst. Eur;
- Šilumos skaitiklių keitimas – 21 vnt., 4,3 tūkst. Eur;
- Darbuotojų buitinių ir poilsio patalpų įrengimas – 7 tūkst. Eur (neįvesta į eksploataciją dėl papildomai numatytų darbų).

8. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Bendrovės politika yra ilgalaikė ir nukreipta užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą mažiausiomis sąnaudomis bei ginti šilumos vartotojų interesus. Siekiant išlaikyti kuo stabilesnę šilumos kainą, bendrovė investuoja ir didina pigesnio technologinio kuro – medienos skiedrų naudojimą. Taip pat mažinami šilumos nuostoliai tinkluose – pakeista apie 98 proc. tinklų naujais, taip užtikrintas šilumos tiekimo paslaugos patikimumas, saugumas ir efektyvumas.

Išanalizavę daugiametes prognozes, priėjome prie išvados, kad pardavimai dėl klimato atšilimo ir daugiabučių namų renovacijos įtakos 2021 metais mažės. Planuojamos 2021 metų pardavimų pajamos, įvertinus naujai pajungtus objektus turėtų siekti 0,9 mln. Eur.

Sąnaudos gali keistis dėl kuro kainų svyravimo, biokuro kiekio pokyčio bendrame kuro balanse dėl naujai pajungtų objektų ir dėl atnaujintų (modernizuotų) pastatų skaičiaus.

2021 m. bendrovė planuoja pagaminti šiluminės energijos – 17 tūkst. MWh, parduoti – 14 tūkst. MWh. Paruošti 18 tūkst. kub. m karšto vandens. Iki kiekvieno einamojo mėnesio 25 d. apskaičiuoti ir viešai informuoti vartotojus apie šilumos kainų kintamųjų dedamųjų dydžius bei galutines šilumos ir karšto vandens kainas sekančiam mėnesiui.

2021 metais bendrovė ir toliau vykdys skolininkų prevencinę politiką. Gyventojams atsiskaitymo terminas yra 30 dienų po ataskaitinio mėnesio pabaigos, o įmonėms ir organizacijoms 3 darbo dienos po sąskaitų pateikimo. Laiku neatsiskaičius už paslaugas, yra skaičiuojami delspinigiai. Įsiskolinimui viršijus 300 Eur, rašomi įspėjimai, neturintiems galimybių laiku atsiskaityti – sudaromos įsiskolinimo apmokėjimo sutartys, nepadengus įsiskolinimo – pateikiami ieškiniai į teismą, vėliau antstolių kontorai.

2021 metais pagal kredito grąžinimo grafikus turėsime padengti įsiskolinimus – 81 tūkst. Eur: AB Šiaulių bankui – 63 tūkst. Eur, Lietuvos Respublikos finansų ministerijai – 18 tūkst. Eur.

Bendrovė ir toliau ieškos naujų sprendimų, kaip mažinti šiluminės energijos savikainą, mažinti šilumos nuostolius, taupiai naudoti turimus išteklius ir atsargas.

9. TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLA

Rinkai plėsti mūsų rajone galimybės ribotos. Naujų statomų objektų mieste nėra, todėl pardavimų padidėjimo perspektyvų nedaug.

**UAB „PAKRUOJO ŠILUMA“
2020 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITORIAUS IŠVADA**

Registracijos Nr. AN11902-3

Audito užsakovas: UAB „Pakruojo šiluma“

VILNIUS, 2021

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**UAB "PAKRUOJO ŠILUMA"
AKCININKAMS IR VADOVYBEI**

Nuomonė

Mes atlikome UAB "Pakruojo šiluma" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

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

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

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir 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, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo 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, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorius Danius Stražinskas
2021 m. balandžio 9 d.
Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Pakruojo rajono savivaldybės administracija 288733050, Kęstučio 4, Pakruojis
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PAKRUOJO ŠILUMA“ 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-05-03 Nr. AV-267
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Iлона Gelažnikienė, Administracijos direktorė
Sertifikatas išduotas	ILONA GELAŽNIKIENĖ, Pakruojo rajono savivaldybės administracija LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-05-03 15:10:07 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-05-03 15:10:25 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2020-02-25 11:28:41 – 2023-02-24 11:28:41
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Pakruojo rajono savivaldybės administracija, i.k.288733050 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 14:09:27 iki 2021-12-26 14:09:27
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	5
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.39.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2021-05-03 15:12:16)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2021-05-03 15:12:16 Dokumentų valdymo sistema Avilys