

PATVIRTINTA
Šilalės rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2019 m. gegužės 3 d. įsakymu
Nr. DĮV-422

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ŠILALĖS ŠILUMOS TINKLAI“
2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

UAB "ŠILALĖS ŠILUMOS TINKLAI", Įm.k.176502533

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Maironio 20B, Šilalė

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

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

PATVIRTINTA

2019 m..... mėn..... d

Šilalės raj. savivaldybės administracijos

direktoriaus įsakymu Nr.....

2018 M. Gruodžio mėn. 31 D. BALANSAS

2019 02 20 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2841392	2966079
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.6	6035	3751
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		6035	3751
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.7	2742998	2869969
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1859933	1946616
2.3.	Mašinos ir įranga		831718	880340
2.4.	Transporto priemonės		5837	7549
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		45510	35464
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		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		92359	92359
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		92359	92359
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		343180	403305
1.	ATSARGOS	3.9	133346	160599
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		127601	156088
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	3.10	5745	4511
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.11	205702	241908
2.1.	Pirkėjų skolos		193729	219315
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		11973	22593

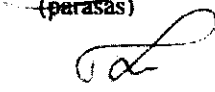
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.8	4132	798
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		3184572	3369384
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1129404	1223534
1.	KAPITALAS		2004210	2004210
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2004210	2004210
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)		(874806)	(780676)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(94130)	24759
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(780676)	(805435)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.12	1552378	1499839
F.	ATIDĖJINIAI	3.13	38983	36554
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		38983	36554
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		463768	609418
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.14	75301	121640
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		75301	121640
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	3.15	388467	487778
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		196339	207081
2.3.	Gauti avansai		4492	-
2.4.	Skolos tiekėjams		149280	226224
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			651
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15303	15872
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		23053	37950
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		39	39
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3184572	3369384

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Kęstutis Ačas
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Danguolė Petrokienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "ŠILALĖS ŠILUMOS TINKLAI", Įm.k. 176502533

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Maironio 20B, Šilalė

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

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

PATVIRTINTA

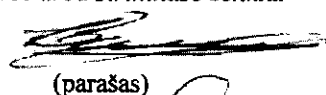
2019 m..... mėn..... d

Šilalės raj. savivaldybės administracijos
direktoriaus įsakymu Nr.....**2018 m. gruodžio mėn. 31d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**2019 02 20 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)2018 metai _____
(ataskaitinis laikotarpis)Eur _____
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.16.A	1257059	1197482
2.	Pardavimo savikaina	3.17.A	(1141361)	(932299)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		115698	265183
5.	Pardavimo sąnaudos	3.17.B	(40839)	(38977)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.17.B	(190236)	(202125)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.16.B/3.17.C	30398	16897
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.16.C	2770	2285
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.17.D	(11921)	(14261)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(94130)	29002
14.	Pelno mokestis (2970+1273)			(4243)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(94130)	24759

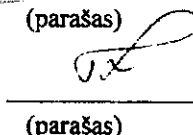
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Kęstutis Ačas
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Danguolė Petrokienė
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB "ŠILALĖS ŠILUMOS TINKLAI", įm.k. 176502533

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Maironio 20B, Šilalė

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

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

PATVIRTINTA

2019 m..... d

Šilalės raj. savivaldybės administracijos

direktoriaus įsakymu Nr.....

2018 M. gruodžio mėn. 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019 02 20 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2018m

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

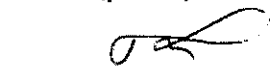
	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2004210								(805435)	1198775
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2004210	-	-	-	-	-	-	-	(805435)	1198775

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(94130)	(94130)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2004210	-	-	-	-	-	-	-	(874806)	1129404

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)


(parašas)

Kęstutis Ačas
(vardas ir pavardė)

Danguolė Petrokienė
(vardas ir pavardė)

UAB "ŠILALĖS ŠILUMOS TINKLAI", įm.k.176502533

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Maironio 20B, Šilalė

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

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

PATVIRTINTA

2019 m..... mėn..... d
Šilalės raj. savivaldybės administracijos
direktoriaus įsakymu Nr.....

2018 M. gruodžio 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019 02 15 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

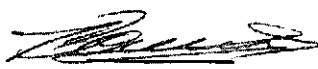
2018m
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

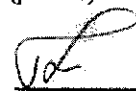
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		2047595	2601299
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1526073	1625042
1.1.2.	Kitos įplaukos		521522	976257
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1969778)	(2475037)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(952617)	(824387)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(350620)	(319706)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(194725)	(167763)
1.2.4.	Kitos išmokos		(471816)	(1163181)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		77817	126262
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(8251)	(15969)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(8251)	(15969)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(66232)	(120983)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(68961)	(122602)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(57081)	(109005)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(11880)	(13597)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		2770	2283
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(41)	(664)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(66232)	(120983)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		3334	(10690)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		798	11488
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		4132	798

 Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


 (parašas) **Kęstutis Ačas**
 (vardas ir pavardė)

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


 (parašas) **Danguolė Petrokienė**
 (vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA

2019m.....

Šilalės raj. savivaldybės administracijos
Direktoriaus įsakymu

Uždaroji akcinė bendrovė „Šilalės šilumos tinklai“

Įm. kodas 176502533, Maironio 20B, Šilalė

2018 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. vasario 15d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

UAB „Šilalės šilumos tinklai“ įregistruota 1998m rugsėjo 30d. Veikla: Garo tiekimas ir oro kondicionavimas. Bendrovė turi vienasmenį valdymo organą –bendrovės vadovą-direktorių. Kolegialus valdymo organas- valdyba, panaikinta 2018-06-25 dienos Šilalės r. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.DIV-757

Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d.

Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla –Garo tiekimas ir oro kondicionavimas, kuriai vykdyti ir įkurta bendrovė.

Įstatinis kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas 2 004 210,30 Eur, kuris padalytas į 691 107 akcijas.

Vienos akcijos nominali vertė -2,90 Eur.

Visos akcijos yra vienos klasės-paprastosios vardinės akcijos, kurių savininkas –Šilalės raj. savivaldybės taryba.

Darbuotojų skaičius

Įmonės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2018m gruodžio 31d. -38. Faktiškai dirbo 51 darbuotojas. Darbuotojų skaičius padidėjo, perdavus patikėjimo teise 10 metų valdyti katilines: Žadeikių seniūnijos, Kaltinėnų gimnazijos, Laukuvos seniūnijos, Šiauduvos, Kvedarnos gimnazijos.

2017m gruodžio mėn.31d.įmonėje dirbo 39 darbuotojai, vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2017m gruodžio 31d. -35.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;

Bendrovė pildo metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro:

Balansas;

Pelno (nuostolių) ataskaita;

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;

Pinigų srautų ataskaita;

Aiškinamasis raštas.

2. Bendrovės apskaitos politikos principai

Bendrovė, tvarkydama finansinę apskaitą bei rengdama atskaitomybę, vadovaujasi pagrindiniais apskaitos principais.

Buhalterinė apskaita vedama remiantis dvejetainio įrašo principu.

Buhalterinės apskaitos duomenys 2018 m. gruodžio 31d. patvirtinti ilgalaikio turto, materialinių vertybių, atsiskaitymų, piniginių ir kitų lėšų inventorizacijos duomenimis. Inventorizacija atlikta vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtinta tvarka bei įmonės vadovo įsakymu.

(a) Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte. Įsigijimo vertei priskiriama įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant muitus ir kitus negražinamus mokesčius.

Bendrovėje buvo nustatyta minimali 145 Eur įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios įsigyjamas nematerialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą metodą, taikant šiuos normatyvus:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Amortizacijos normatyvai (metai)
Programinė įranga	5
Kitas nematerialusis turtas	5

Nematerialusis turtas pradedamas amortizuoti nuo kito mėnesio 1 dienos po šio turto naudojimo pradžios. Amortizacijos skaičiavimas nutraukiamas nuo kito mėnesio 1 dienos po nematerialiojo turto nurašymo. Nematerialusis turtas nurašomas, kai nebeatitinka turto priskyrimo nematerialiajam turtui požymių.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos veiklos sąnaudoms.

Balanse parodytas turtas (nematerialus) įkainotas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

(b) Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už visam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytą 145 Eur minimalią įsigijimo savikainą;
- bendrovei yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo skaičiavimui taikomas tiesinis metodas.

Nusidėvėjimo normatyvai parenkami kiekvieno konkrečiu atveju sudarant įvedimo į eksploataciją aktą.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai ji užbaigiama ir turtas yra pradamas naudoti.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

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

Balanse parodytas turtas (materialus) įkainotas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimo sumą.

(c) Atsargos

Atsargos pateikiamos įsigijimo savikainos verte. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro įsigijimo vertė, transportavimo ir kitos sąnaudos, tiesiogiai priskirtinos jų įsigijimui, bei veiklos mokesčiai.

(d) Gautinos sumos Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus. Registruodama gautinas sumas, įstaiga turi jas įvertinti įsigijimo savikaina.

(g) Pardavimai Gautinos sumos pateikiamos grynąja verte. Metų pabaigoje visos gautinos sumos peržiūrimos ir įvertinamas jų atgavimas. Beviltiškos gautinos sumos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos. Beviltiškų skolų nurašymo sumos pelno (nuostolio) ataskaitoje įtraukiamos į administracines sąnaudas.

(e) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai apskaitomi tik nacionaline valiuta - eurai.

(f) Išperkamoji nuoma (lizingas) – Įmonė lizingo gavėja

Lizingo palūkanos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje kas mėnesį per visą išperkamosios nuomos laikotarpį gavus apskaitos dokumentą iš lizingo davėjo. Turto vertė mokama kas mėnesį pagal grafiką ir sutartį.

Pardavimai, kuriuos sudaro pajamos už parduotą produkciją ar atliktas paslaugas, pripažįstami grynąja verte, atlikus paslaugas ar pardavus prekes ir surašius sąskaitą – faktūrą, t.y. atėmus pridėtinės vertės mokestį bei nuolaidas.

(h) Sąnaudos

Sąnaudos yra pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais, t.y. tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pagrindinę sąnaudų dalį sudaro kuro sąnaudos, el. energijos sąnaudos, darbo užmokesčio, nusidėvėjimo sąnaudos.

Veiklos sąnaudos apima sąnaudas, susijusias su įmonės administracijos darbuotojais, darbų organizavimo išlaidas, IT nudėvėjimo, apskaitos bei tiesioginių mokesčių sąnaudas.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriama:

- naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas;
- pajamos ir sąnaudos iš kitos netipinės veiklos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: banko palūkanos, baudos, delspinigiai, valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

(i) Mokesčiai

Bendrovė moka:

- **Pelno mokestį** (Pelnas yra apmokestinamas 15 proc. juridiniu asmenų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus. Mokestiniais metais susidare mokestiniai nuostoliai, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo, perkeliama į kitus mokestinius metus neribotą laikotarpį.
- **Aplinkos taršos mokestį** (iš mobilių, bei stacionarių taršos šaltinių mokestis mokamas už metus.);
- **Gyventojų pajamų mokestį** (pagal LR Gyventojų pajamų mokesčio įstatymą);

- **Valstybinio socialinio draudimo įmokas** (31,18 proc. iš darbdavio ir 9 proc. išskaitomas iš darbuotojo darbo užmokesčio)
- **Pridėtinės vertės mokestis** (pagal LR PVM įstatymą).
- **Nekilnojamo turto mokestį**
- **Žemės nuomos mokestį**

3. Apskaitos politika dėl VAS buvo nustatyta 2005 m. pradžioje ir kiti pakeitimai padaryti 2014 12 31.

III. PASTABOS

Sumos reikšmingumą apibrėžia įmonė, tvirtindama apskaitos politiką. 2018m. Aiškinamojo rašto pastraipose bus paaiškintos visos svarbios sumos.

3.1. Akcininkų nuosavybė

2018 m. gruodžio 31 d. įmonės įstatinį kapitalą sudarė 2 004 210 Eur, t.y. sudarė 691 107 paprastųjų vardiniu akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis	691107	2 004 210
1.1. Paprastosios akcijos	691107	2 004 210
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos 4 1304130		
IŠ VISO:	691 107	2 004 210
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

3.2. Pelno paskirstymo projektas

Pelno paskirstymo projektas 2018 12 31

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(780 676)

Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(94 130)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	(874 806)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	(874 806)
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt.tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	(874 806)

3.34. Darbuotojai

2018m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 51 darbuotojas, 2017-12-31 dirbo 39 darbuotojai.

2018m darbo užmokesčio sąnaudos -350 620 Eur, 2017m. darbo užmokesčio sąnaudos -319 706 Eur

2018m soc. draudimo sąnaudos – 109 232 Eur.,2017m- soc. draudimo sąnaudos (30,98%) – 98 616,94 Eur.

2018 metus lyginant su 2017 metais darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 30 914 Eur, t.y. 9,7 %

Vidutinis 2018 metų darbuotojų darbo užmokestis – 769 Eur, 2017m- 720 Eur. Vidutinis darbo užmokestis 2018m padidėjo 49 eur.

3.4. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis 2018 12 31

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	(Eur)
			Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: vadovams kitiems susijusiems asmenims	56 178	47 735	
B. Bendrovės 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. Įvairios Bendrovės suteiktos garantijos:			

vadovams kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai Bendrovei: vadovų kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	

*Vadovai – pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai, kurie yra atsakingi už įmonės veiklos planavimą, vadovavimą ir kontrolę. Susiję asmenys – vadovų artimi giminaičiai, asmenys, kuriems tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso reikšmingos balsavimo teisės, ir artimi tokių asmenų giminaičiai, įmonės, kurios kontroliuoja finansinę atskaitomybę teikiančią įmonę, asocijuotos įmonės, įmonės, kuriose balsavimo teisių daugumą turi vadovai ar jų artimi giminaičiai.

3.5. Susiję asmenys

Su įmone susijusiais asmenimis laikoma įmonės steigėjas ir vienintelis akcininkas Šilalės rajono savivaldybė. Sandoriai su susijusiais asmenimis buvo vykdomi tiekiant šiluminės energijos paslaugas Šilalės r. savivaldybės administracijai. Per 2018 patiekta šiluminės energijos minėtai įmonei už 13 390 Eur, gauta už suteiktas paslaugas 13 372 Eur. Skolos metų pradžiai buvo- 88 Eur, metų pabaigai skola- 106 Eur.

3.6. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikiame nematerialiajame turte apskaityta įmonės veikloje naudojama programinė įranga, kurios 2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė buvo 6 035,- Eur (2017 m. –3 751,- Eur). Per finansinius metus priskaičiuota amortizacijos už 1 316 Eur.

Vidutinis nusidėvėjimo normatyvas buvo taikomas – 5 metai.

Rodikliai	Plėtros darbai	Preztižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Eur
						Iš viso
likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				3 751		3 751
a) ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina						

praėjusių finansinių metų pabaigoje			15 466		15 466
finansinių metų pokyčiai					
– turto įsigijimas			3 600		3 600
– kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			1882		1 882
finansinių metų pabaigoje			17 184	0	17 184
b) amortizacija					
praėjusių finansinių metų pabaigoje			11 715		11 715
finansinių metų pokyčiai					
– finansinių metų amortizacija			1 316		1 316
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/(-)			1882		1 882
finansinių metų pabaigoje			11 149	0	11 149
c) vertės sumažėjimas					
praėjusių finansinių metų pabaigoje					
finansinių metų pokyčiai					
– finansinių metų vertės sumažėjimas					
– atstatantys įrašai (-)					
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/(-)					
finansinių metų pabaigoje					
d) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)			6 035	0	6 035

3.7. Ilgalaikis materialusis turtas

Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo pradinės turto įsigijimo vertės atėmus likvidacinę vertę.

Ilgalaikiame materialiajame turte apskaitytas įmonės veikloje naudojamas turtas, kurio 2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė sudarė 2 742 998 Eur (2017 m. 2 869 969 Eur). Per finansinius metus įmonė atliko veiksmus su ilgalaikiu materialiu turto:

- Nudėvėjo (priskaičiuota nusidėvėjimo) ilgalaikio materialaus turto už 279 709 Eur, (per 2017 metus – 278 340 Eur) . 2018 metais nusidėvėjimas padidėjo 1369 Eur.
- Įsigijo įmonė 2018 m turto už 4 651 Eur, perimtas turtas (mokyklų katilinės) patikėjimo teise- 313 844 Eur.
 - Per 2018 metus nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 3 312 eur, likutine verte 177 eur.

Įmonės ilgalaikis materialusis turtas įkeistas bankui.

Rodikliai	Žemė	(Eur)						Iš viso
		Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas	
likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 946 616	880 340	7 549	35 464	0		2 869 969
a) įsigijimo savikaina								
praėjusių finansinių metų pabaigoje		4 673 710	2 270 360	126 256	575 866	0		7 646 192
finansinių metų pokyčiai								
– turto įsigijimas		203 975	90 774		23 745			318 494
						8650		8 650
– perleistas ir nurašytas turtas (-)					3 312			3 312
– perrašymas iš vieno straipsnio į kita+ /(-)					800			800
finansinių metų pabaigoje		4 877 685	2 361 134	126 256	597 099	0		7 970 824
b) perkainojimas								
praėjusių finansinių metų pabaigoje								
finansinių metų pokyčiai								
–vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
– perrašymas iš vieno straipsnio į kita + /(-)								
finansinių metų pabaigoje								
c) nusidėvėjimas								
praėjusių finansinių metų pabaigoje		2 727 094	1 390 020	118 707	540 402			4 776 223
įsigyto turto nusid		131 620	37 722		5 725			175 067
– finansinių metų nusidėvėjimas		167 687	102 517	1 712	7 793			279 709
– atstatantys įrašai (-)								
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					-3 134			-3 134
– perrašymas iš vieno straipsnio į kita+ /(-)					800			800
finansinių metų pabaigoje		3 026 402	1 529 416	120 419	551 589			5 227 826
d) vertės sumažėjimai								
praėjusių finansinių metų pabaigoje								
finansinių metų pokyčiai								
finansinių metų vertės sumažėjimas								

- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
perrašymas iš vieno straipsnio į kita+/(-)							
finansinių metų pabaigoje							
e) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)		1851 283	831 718	5 837	45 510	8 650	2 742 998

Įmonės veikloje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas, kurio 2018-12-31 dienai buvo 1 017 146 Eur įsigijimo verte, 127 Eur likutine verte.

Finansinis turtas

Finansinio turto įmonė neturi.

3.8. Gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje

Bendrovė turi sąskaitas AB Luminor banke, AB „Swedbank“ ir Šiaulių banke.

2018 m. gruodžio 31 d. sąskaitoje ir kasoje bendrovė turėjo 4 132 Eur (t.y. kasoje – 101 Eur; atsiskaitomojoje sąskaitoje Luminor banke– 3 777 Eur, Swedbank -253 Eur, Šiaulių banke 0 Eur, Perle- 1 Eur).

Piniginių srautų judėjimą atspindi Piniginių srautų ataskaita už 2018 m.

3.9. Atsargos ir nebaigtos vykdyti sutartys

3.9. A. Atsargos

2018 m. gruodžio 31 d. atsargos sudarė 127 601 Eur (2017 m. – 156 088 Eur).

Iš jų didžiausią sumą 59 421 Eur sudaro kuro atsargos(2017 m. –86 647 Eur.)

Atsargos 2018 12 31

Atsargos (Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7
a) Atsargų įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d.	156 088			0		156 088
2018 m. gruodžio 31 d.	127 601			0		127 601
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) 2016 m. gruodžio 31 d.						
2017 m. gruodžio 31 d.						
c) Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d.						