Sutrumpinto balanso forma

Uždaroji akcinė bendrovė „Birštono šiluma“, įmonės kodas 152840633

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B. Sruogos g. 23, Birštonas, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ „Regitrų centras“ Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2020 m. kovo 6 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2019 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**1289067**	**1125928**
1.	Nematerialusis turtas	1	926	2159
2.	Materialusis turtas	2	1288141	1123769
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**198752**	**244277**
1.	Atsargos	3	42726	38874
2.	Per vienus metus gautinos sumos	4	131950	202456
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	24076	2947
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		-	-
	TURTO IŠ VISO		**1487819**	**1370205**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**720397**	**506108**
1.	Kapitalas	6	1008420	1008420
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas	7	302660	
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	8	(590683)	(502312)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	**336141**	**380555**
F.	ATIDĖJINIAI			-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**431281**	**483542**
1.	Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	10	280372	100372
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	150909	383170
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**1487819**	**1370205**

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

Uždaroji akcinė bendrovė „Birštono šiluma“ įmonės kodas 152840633
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B. Sruogos g. 23, Birštonas, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ „Regitrų centras“ Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

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

2020 m. kovo 6 d.

2019 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		921755	1082403
2.	Pardavimo savikaina		(987178)	(1129567)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(65423)**	**(47164)**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(127404)	(134608)
7.	Kitos veiklos rezultatai		108659	65506
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		352	534
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(7202)	(6446)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		**(91018)**	**(122178)**
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(91018)**	**(122178)**

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.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

Uždaroji akcinė bendrovė „Birštono šiluma“ įmonės kodas 152840633

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g. 23, Birštonas, B. Sruogos g. 23, Birštonas, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ „Regitrų centras“ Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020 m. kovo 6 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(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	**1008420**								**(380134)**	**628286**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-

	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			
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**1008420**	-	-	-	-	-	-	-	**(380134)**	**628286**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(122178)	(122178)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**1008420**	-	-	-	-	-	-	-	**(502312)**	**506108**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				305307						305307

	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 (rezerviniis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(2647)					2647	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(91018)	(91018)
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	**1008420**	-	-	**302660**	-	-	-	-	**(590683)**	**720397**

UAB „BIRŠTONO ŠILUMA“

Tvirtinu

2019 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. kovo 6 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data.

UAB „Birštono šiluma“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 2000 m. balandžio 27 d., reorganizavus SP AB „Alytaus šilumos tinklai“. 2005 m. vasario 18 d. Bendrovė buvo reorganizuota į uždarąją akcinę bendrovę „Birštono šiluma“, jai suteiktas naujas įmonės kodas – 152840633. Bendrovės adresas – B. Sruogos 23, Birštonas. Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi VĮ „Regitrų centras“ Juridinių asmenų registre.

Dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių, filialų ir atstovybių 2019 m. Bendrovė neturėjo.

2. Finansiniai metai.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Bendrovės veikla.

Bendrovės pagrindinė veikla – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (35.00.00). Kita Bendrovės veikla – atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų montavimas ir aptarnavimas, dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų nuoma duomenų perdavimo įrangai talpinti.

4. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą.

Bendrovė dirba rinkos sąlygomis, biokurą perka iš energijos išteklių biržos UAB „Baltpool“, kitus pirkimus vykdo vadovaujantis LR Viešųjų pirkimų įstatymu.

5. Ekonominės sąlygos

2019 m. Bendrovės šilumos ir karšto vandens kainos buvo skaičiuojamos pagal Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos patvirtintą metodiką, pagal kurią šilumos ir karšto vandens kainas privalome perskaičiuoti kiekvieną mėnesį, įvertinant praėjusio mėnesio dujų ir biokuro pirkimo kainą.

6. Įstatinio kapitalo pakitimai.

2018 ir 2019 metais įstatinis kapitalas nekito ir sudarė 1008420 Eur.

7. Darbuotojų skaičius

Bendrovėje 2019 metais vidutiniškai dirbo 22,88 darbuotojai, visiems Bendrovė yra pagrindinė darbovietė, 2017 ir 2018 metų vidutinis darbuotojų skaičius buvo 22,5 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Bendrovės 2019 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (toliau – finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos (toliau – LR) Buhalterinės apskaitos įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, LR Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės apskaitos politika ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą. Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y., numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Pagal LR Finansinės atskaitomybės įstatymą Bendrovė turi teisę rengti sutrumpintas finansines ataskaitas, todėl jos metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro sutrumpintas balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir sutrumpintas aiškinamasis raštas.

2. Bendrovės apskaitos politika.

2.1. Ilgalaikis nematerialus turtas.

Nematerialios substancijos turtas, skirtas naudoti Bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

a) pagrįstai tikėtina, kad Bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;

b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;

c) Bendrovė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja juo naudotis kitiems asmenims.

Nematerialiuoju turtu Bendrovėje laikomas šis turtas – *programinė įranga, kitas nematerialus turtas.*

Kai nematerialiojo turto negalima atskirti nuo kito turto ir jis ateityje teiks ekonominės naudos kartu su kitu turtu, jis pripažįstamas apskaitoje tik tokiu atveju, jei Bendrovė gali įvertinti, kokios būsimos ekonominės naudos ji gaus naudodama tą nematerialųjį turtą.

Jeigu įsigyjamas turtas turi materialiojo ir nematerialiojo turto požymių ir nematerialiojo turto negalima pagrįstai atskirti nuo materialiojo, jis apskaitoje turi būti užregistruojamas kaip materialusis turtas.

Bendrovėje nėra nustatoma minimali įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios įsigyjamas nematerialusis turtas turi būti priskiriamas ilgalaikiam turtui.

Nustatyta kiekvieno ilgalaikio nematerialiojo turto vieneto likvidacinė vertė ne didesnė nei 1 Eur.

Bendrovėje ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas.

2.2. Ilgalaikis materialus turtas.

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

a) ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;

b) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;

c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) kainą;

d) turto įsigijimo (pasigaminimo) kaina yra ne mažesnė už nustatytą konkrečios ilgalaikio materialiojo turto grupės minimalią įsigijimo savikainą.

e) Bendrovei yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu Bendrovėje laikomas šis turtas: *žemė, pastatai ir statiniai, transporto priemonės, mašinos ir įrenginiai, kita įranga, kitas materialusis turtas, investicinis turtas.*

Bendrovėje pagal turto rūšis nustatoma minimali įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios įsigyjamas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui:

1. Materialiojo turto grupei *Žemė* priskiriamas turtas, neatsižvelgiant į sumą.
2. Materialiojo turto grupei *Pastatai ir statiniai* priskiriamas turtas, neatsižvelgiant į sumą.
3. Šilumos ir karšto vandens skaitikliai priskiriami materialiojo turto grupei *Mašinos, įranga ir įrengimai*, neatsižvelgiant į sumą.
4. Jėgos mašinos, turbinos, gamybiniai įrengimai ir kitas panašaus pobūdžio turtas priskiriamas materialiojo turto grupei *Mašinos, įranga ir įrengimai*, jei jų įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra didesnė nei *200 Eur.*
5. Lengvieji ir krovininiai automobiliai, kitos keleivių ir krovinių vežimo priemonės priskiriamos materialiojo turto grupei *Transporto priemonės*, jei jų įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra didesnė nei *200 Eur.*
6. Baldai, kompiuteriai, kopijavimo technika, įvairūs kiti gamybinio ir negamybinio pobūdžio įrankiai, prietaisai ir reikmenys priskiriami materialiojo turto grupei *Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai*, jei jų įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra didesnė nei *200 Eur.*
7. Turto grupei *Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai* priskiriamas nebaigtas statyti ilgalaikis turtas ir su ilgalaikio turto statyba susiję išankstiniai mokėjimai, neatsižvelgiant į sumą.

Bendrovė visoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms, išskyrus grupes *–Administracinių ir gamybinių pastatų įsigijimo savikaina* ir *Vandens šildymo katilų (nuolat veikiančių) įsigijimo savikaina*, taiko įsigijimo savikainos būdą.

Grupėms *Administracinių ir gamybinių pastatų įsigijimo savikaina* ir *Vandens šildymo katilų (nuolat veikiančių) įsigijimo savikaina* bendrovė taiko perkainotos vertės būdą.

Kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetui nustatoma 0,29 Eur likvidacinė vertė.

Bendrovėje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas.

Ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš Bendrovės lėšų, nusidėvėjimo suma įskaičiuojama į Bendrovės veiklos sąnaudas. Ilgalaikio turto, kurio dalis vertės buvo apmokėta ne iš Bendrovės lėšų, į veiklos sąnaudas įskaičiuojama tik ta nusidėvėjimo dalis, kuri buvo apmokėta iš Bendrovės lėšų.

2.3. Finansinis turtas.

Ilgalaikio finansinio turto Bendrovė neturi.

2.4. Atsargos.

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus arba per vieną bendrovės veiklos ciklą. Atsargomis Bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: *medžiagos ir žaliavos, apsauginiai ir darbo drabužiai, atsarginės dalys, kompiuterinės dalys ir medžiagos, kuras transportui, rezervinis kuras, BIO kuras, mažavertis*

inventorius, ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti, nematerialusis turtas, skirtas parduoti, sumokėti avansai ir kitos atsargos.

Materialusis turtas, bendrovės veikloje naudojamas ilgiau kaip vienus metus, priskiriamas trumpalaikiam turtui – atsargoms, kai tokio turto vieneto vertė mažesnė už Bendrovėje nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Sudarant finansines ataskaitas, atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Įtraukiant į apskaitą atsargas taikomas Nuolat apskaitomų atsargų būdas.

Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą.

Bendrovės turimų atsargų inventorizacija atliekama ne rečiau kaip kartą per 12 mėnesių.

Atsargos išduodamos pagal Turto atidavimo naudoti aktą, kurį pasirašo atsargas naudojimui priėmęs darbuotojas ir jas išdavęs asmuo.

Atsargos nurašomos 1 (vieną) kartą per ketvirtį pagal atsargų nurašymo aktą, kurį pasirašo Bendrovės direktoriaus 2018 m. rugpjūčio 6 d. įsakymu Nr. 10 „Dėl ilgalaikio turto ir atsargų nurašymo, ilgalaikio turto įvedimo į eksploataciją bei ilgalaikio turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimo apskaitoje komisijos sudarymo“ sudaryta komisija.

2.5. Gautinos sumos.

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos Bendrovės ar fizinio asmens. Tai gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turtą ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos Bendrovei.

Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai mokėjimai už nefinansinį turtą (pvz.: nematerialųjį turtą, ilgalaikį materialųjį turtą, atsargas ir pan.).

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas gautinos sumos iš naujo įvertinamos:

– ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių paskolų ir gautinų sumų einamųjų metų dalį) – amortizuota savikaina;

– trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą (nuostolį dėl vertės sumažėjimo).

Gautinų sumų balansinė vertė, atsižvelgiant į vertės sumažėjimą, apskaičiuojama gautinas sumas sumažinant abejotinų skolų dydžiu. Abejotinų skolų sąnaudos registruojamos sąskaitoje *6182 Abejotinų skolų sąnaudos* ir įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

Bendrovė abejotinų skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinų skolų sąnaudų įvertinimo būdą.

2.6. Piniginis turtas.

Piniginiam turtui priskiriami visi Bendrovės pinigai banke, pinigai kelyje ir pinigų ekvivalentai. Pastariesiems priskiriamos trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos (kelionės čekiai, piniginės perlaidos ir pan.).

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais. Valiutiniai piniginiai straipsniai balanse įvertinami eurais, taikant balanso sudarymo dienos valiutų.

2019 metais Bendrovė piniginių ekvivalentų neturėjo.

Bendrovė grynųjų pinigų savo veikloje nenaudojo. Visi atsiskaitymai buvo vykdomi bankiniais pavedimais arba bendrovės atskaitingam asmeniui išduota verslo mokėjimo kortele.

2.7. Nuosavas kapitalas.

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

a) apmokėta įstatinio kapitalo dalis;

b) akcijų priedai;

c) perkainojimo rezervas (rezultatai);

d) privalomasis rezervas;

e) rezervas savoms akcijoms įsigyti;

f) kiti rezervai;

g) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės įstatuose pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje turi būti registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įstatai.

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno ir naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiekta 1/10 bendrovės įstatinio kapitalo.

Privalomasis ir kiti rezervai Bendrovėje nesudaryti, nes Bendrovė daug metų dirbo nuostolingai.

2.8. Įsipareigojimai.

Įsipareigojimai yra esamieji ir būsimieji. Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t.y. kai Bendrovė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Bendrovės vadovybės sprendimai pirkti turtą ateityje, planuojami sandoriai yra būsimieji įsipareigojimai, kurie balanse nenurodomi.

Bendrovės apskaitoje įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

a) ilgalaikiai įsipareigojimai – tie, kurie turi būti įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;

b) trumpalaikiai įsipareigojimai – tie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių;

c) atidėjiniai – prievolės, kurių galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai neskirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius ir balanse parodomi atskirame jo straipsnyje.

Bendrovės įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per dvylika mėnesių ir visada kalendoriniams metams pasibaigus (sudarant metines finansines ataskaitas).

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

2.9. Pajamos.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu (išskyrus papildomus savininkų įnašus). Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis,

kompensuojamos arba grąžinamos sumos, kadangi tai nėra Bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pajamos įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Finansinėse ataskaitose pateikiamos grynosios paslaugų pajamos. Bendrovės veiklos pajamos laikomos uždirbtomis kai suteikiamos paslaugos.

Kitos veiklos pajamos Bendrovėje yra kitos pajamos, nesusijusios su Bendrovės deklaruotomis veiklomis.

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos: valiutinių straipsnių perkainavimo pajamos, palūkanos, sankcijos.

2.10. Sąnaudos.

Sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos.

Jeigu tam tikro turto naudojimas leis uždirbti pajamas keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus.

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais, tą ataskaitinį laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos patikimai įvertinamos sumokėto ar mokėtino atlygio tikrąja verte.

2.11. Pelno mokestis.

Bendrovė pelno mokestį apskaičiuoja tik finansinių metų pabaigoje vadovaujantis mokesčius reglamentuojančiais teisės aktais.

2.12. Dotacijos ir subsidijos.

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

a) dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidijos);

b) dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).

Iš kitų asmenų nemokamai gautas turtas, įvertinus, ar tas turtas yra atlygis už vykdant įprastinę veiklą tiekiamas prekes ar teikiamas paslaugas, apskaitoje registruojamas kaip pajamos arba įsipareigojimai.

Gauta dotacija (subsidija) ar jos dalis pripažįstama panaudota tais laikotarpiais, kada patiriama su dotacija (subsidija) susijusių sąnaudų.

Dotacija (subsidija), susijusi su turtu, pripažįstama panaudota proporcingai dalimis, t. y. mažinamas balanso straipsnis *Dotacijos, subsidijos*, tiek, kiek:

1) per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų, įskaičiuojamų į teikiamų paslaugų savikainą;

2) perleidžiama gauto ilgalaikio turto, registruojant dotacijos nurašymą ir mažinant nuostolį dėl ilgalaikio turto perleidimo sąskaitoje arba didinant ilgalaikio turto perleidimo pelną sąskaitoje;

2.13. Klaidų taisymas.

Klaida Bendrovėje laikoma esmine klaida, kai jos suma yra 0,5 proc. ir daugiau finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamų pardavimo pajamų.

Jei klaida šio rodiklio nesiekia, ji laikoma neesmine.

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos, pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės, taisomos *einamuoju būdu* t.y. einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Taisant esmines klaidas, taikomas *retrospektyvinis būdas*: klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, koreguojant ankstesnių metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos poveikio konkrečių ankstesnių laikotarpių finansinėms ataskaitoms, ta klaida turi būti taisoma *perspektyviniu būdu*.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialus turtas.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nustatytos turto grupės ir naudingas tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingas tarnavimo laikas (metai)
1.	Programinė įranga	3

2019 m. Bendrovė nematerialaus turto nėra nei įsigijusi, nei nurašiusi.

Detali informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą pateikta 1 priede „Ilgalaikis nematerialusis turtas".

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nustatytos tokios materialaus turto grupės ir kiekvienos grupės turto vieneto naudingas tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingas tarnavimo laikas (metai)
1.	Pastatai ir statiniai	Nuo 15 iki 50
2.	Mašinos ir įranga	Nuo 5 iki 25
3.	Transporto priemonės	Nuo 6 iki 8
4.	Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	Nuo 9 iki 45

2019 m. lapkričio 30 d. Bendrovėje buvo atliktas 3 (trijų) turto vienetų pergrupavimas:

1. Iš grupės „Pastatų ir statinių įsigijimo savikaina“ į grupę „Administracinių ir gamybinių pastatų įsigijimo savikaina“ buvo perkeltas Rajono katilinės pastatas, inv. nr. PS999959.

2. Iš grupės „Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina“ į grupę „Vandens šildymo katilų (nuolat veikiančių) įsigijimo savikaina“ buvo perkeltas Vandens šildymo katilas Super RAC 2330, inv. nr. MI2000390 ir Kieto kuro vandens šildymo katilai su įranga KV-2 nr. 4, nr. 5, inv. nr. MI2000416.

Vadovaujantis 2019 m. lapkričio 21 d. inventorizacijos komisijos pažyma „Dėl atsargų ir ilgalaikio turto nuvertėjimo ir ilgalaikio turto būklės bei nusidėvėjimo masto patikrinimo“ bei remiantis 2019 m. lapkričio 8 d. UAB „Capital vertinimas“ Turto vertinimo ataskaitomis Nr. 19-R10-13 ir Nr. 19-R10-59, 2019 m. gruodžio 2 d. buvo atliktas šių ilgalaikio turto vienetų perkainojimas, po kurio jų vertė padidėjo 305 307,30 tūkst. Eur.

Perkainojimo metu, ilgalaikio turto vienetams inv. MI2000390 ir inv. MI2000416 atitinkamai 24 mėn. ir 26 mėn. buvo pailgintas naudingo tarnavimo laikas.

2019 metais Bendrovė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 2282,21 Eur, nurašė nudėvėto turto už 1882,93 Eur.

Bendrovės išsinuomotas ilgalaikis turtas – 1,2203 ha valstybinės žemės sklypas, kurio įsigijimo vertė sudaro 147262,50 Eur.

Bendrovės išnuomotas turtas – 5 (penkiems) juridiniams asmenims Bendrovė yra išnuomojusi dalį dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų duomenų perdavimo įrangai talpinti.

Panaudos būdu gauto ar perduoto ilgalaikio turto Bendrovė neturi.

Vadovaujantis 2019 m. gruodžio 30 d. Bendrovės ir AB „Šiaulių bankas“ kredito linijos sutartimi Nr. KLS-2019-012-09, Bendrovės šiai kredito įstaigai buvo įkeistas Rajono katilinės pastatas, inv. Nr. PS999959, kurio vertė – 391 999,00 Eur.

Detali informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikta 2 priede „Ilgalaikis materialusis turtas“.

3 pastaba. Atsargos.

2019 metais Bendrovė pirko atsargų už 311145 Eur, lyginant su 2018 metais, atsargoms buvo išleista 90 760 Eur mažiau. Atsargų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. – 34 904 Eur, iš jų – 34 732 Eur sudaro biokuras, 172 Eur – kuras transportui. Atsargų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. – 35650 Eur, iš jų – 31536 Eur sudarė biokuras, 120 Eur – kuras transportui, 3994 Eur – medžiagos ir mažavertis inventorius.

Atsargų nuvertėjimo, įkeistų atsargų bei atsargų pas trečiuosius asmenis 2019 m. gruodžio 31 d. nebuvo kaip ir 2018 m. gruodžio 31 d.

Sumokėtas avansas t.y. užtikrinimo priemonė energijos išteklių biržai UAB „Baltpool“ už galimybę šioje biržoje pirkti biokurą 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 7 822 Eur, lyginant su 2018 m., jis padidėjo 4598 Eur.

Detali informacija apie atsargas pateikta 3 priede „Atsargos“.

4 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimas 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 129 210 Eur, lyginant su 2018 metais, jis sumažėjo 66 006 Eur.

Pirkėjų abejotinos skolos 2019 metų gruodžio 31 d. sudarė 55220 Eur, lyginant su 2018 metais, jos sumažėjo 5625 Eur.

Kitos gautinos sumos 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 2740 Eur, tame skaičiuje: 1988 Eur Birštono savivaldybės įsiskolinimas už šilumos ir karšto vandens kompensacijas gyventojams pagal Bendrovės pateiktą pažymą ir 752 Eur pirkėjų skola už dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų nuomą duomenų perdavimo įrangai talpinti.

Kitos gautinos sumos 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 7240 Eur, tame skaičiuje: 6756 Eur Birštono savivaldybės įsiskolinimas už šilumos ir karšto vandens kompensacijas gyventojams ir 484 Eur pirkėjų skola už dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų nuomą duomenų perdavimo įrangai talpinti.

2019 metais paskolų Bendrovė niekam nesuteikė, kaip ir 2018 metais.

5 pastaba. Pinigai.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė banko sąskaitose turėjo 23008 Eur, pinigai kelyje sudarė 1068 Eur. Iš viso 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 24076 Eur piniginių lėšų.

2018 m. pabaigoje Bendrovė banko sąskaitose turėjo 155 Eur, pinigai kelyje sudarė 2792 Eur. Iš viso 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 2947 Eur piniginių lėšų.

6 pastaba. Kapitalas.

2018 m. ir 2019 m. Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė ir 2018 m. gruodžio 31 d. bei 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 1008420 Eur. Akcijų skaičius – 347731 vnt., nominali vienos akcijos vertė 2,90 Eur.

7 pastaba. Perkainojimo rezervas.

2019 m. gruodžio 2 d. Bendrovei atlikus 3 (trijų) ilgalaikio turto vienetų perkainojimą (žr. pastabą Nr. 2), buvo sudarytas 305 307 Eur perkainojimo rezervas, kuris 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 302660 Eur.

8 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas.

2019 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytas nuostolis sudaro – 590 683 Eur, ataskaitinių metų nuostolis prieš apmokestinimą ir grynasis nuostolis – 91 018 Eur, Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas – 2 647 Eur. Ankstesnių metų nuostolis sudarė 502 312 Eur.

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas pateiktas 4 priede „Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas".

9 pastaba. Dotacijos.

2018 m. gruodžio 31 d. dotacijų likutis buvo 380 555 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 424969 Eur), per 2019 metus, kaip ir per 2018 metus, panaudota 44414 Eur dotacijų, 2019 m. gruodžio 31 d. dotacijų likutis sudarė 336141 Eur.

10 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai.

2014 m. Bendrovė iš AB „Šiaulių bankas" gavo kreditą, kuris buvo panaudotas kondensacinio ekonomaizerio įrengimui ir centrinės miesto dalies kvartalinių tinklų renovacijai. Kredito likutis 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 150568 Eur, tame skaičiuje po vienerių metų grąžinta suma sudarė 100 372 Eur.

2019 m. gruodžio 30 d. Bendrovės ir AB „Šiaulių bankas" kredito linijos sutartimi Nr.

KLS-2019-012-09 Bendrovei buvo suteiktas kreditas, skirtas apyvartinių lėšų finansavimui ir esamų įsipareigojimų šiame banke refinansavimui, kurio maksimali suma – 390 000 Eur. Kredito grąžinimas buvo atidėtas iki 2021 m.

2019 m. gruodžio 31 d. panaudota šio kredito dalis sudarė 280 372 Eur, iš jų – 100 372 Eur padengta likusi įsiskolinimo dalis už kondensacinio ekonomaizerio įrengimą ir centrinės miesto dalies kvartalinių tinklų renovaciją, 180 000 Eur panaudotas kreditas apyvartinėms lėšoms.

11 pastaba. Per vienerius mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Per vienerius metus mokėtinos sumos 2019-12-31 sudaro 150 909 Eur, tame skaičiuje:

- skolos tiekėjams – 111 244 Eur (iš jų – 54 498 Eur skola biokuro tiekėjams, 26 347 Eur skola už gamtinių dujų tiekimą, 21 572 Eur skola šalto vandens tiekėjui);
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 29 363 Eur (iš jų – 29 278 Eur sudaro atostogų kaupiniai);
- veiklos mokesčiai – 10 302 Eur (iš jų – 8 302 Eur sudaro Nekilnojamo turto mokestis).

Per vienerius metus mokėtinas sumas 2018-12-31 sudaro 383 170 Eur, tame skaičiuje:

- einamųjų metų kredito ir overdrafto mokėtina suma AB „Šiaulių bankui"– 167 075 Eur;
- skolos tiekėjams – 180 807 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 32 813 Eur (iš jų – 23 232 Eur sudarė atostogų kaupiniai);
- veiklos mokesčiai – 2475 Eur.

12 pastaba. Pajamos.

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuos pardavimo pajamos sudaro 921 755 Eur, lyginant su 2018 metai, jos sumažėjo 160 648 Eur. Kitos veiklos pajamos sudaro 111 116 Eur, tame skaičiuje: karšto vandens skaitiklių priežiūra – 9 584 Eur, dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų nuoma duomenų perdavimo įrangai talpinti – 6 245 Eur, Apyvartinių taršos leidimų (ATL) pardavimas – 86 400 Eur, kitos pajamos – 8 887 Eur. Finansinės veiklos pajamos sudaro 352 Eur.

13 pastaba. Sąnaudos.

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuose pardavimo savikaina – 987 178 Eur, lyginant su 2018 metais, ji sumažėjo 142 389 Eur, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 127 404 Eur, lyginant su 2018 metais, veiklos sąnaudos sumažėjo – 7 204 Eur, kitos veiklos sąnaudos – 2 457 Eur, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 7 202 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos detalizuotos 5 priede „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai".

14 pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir susijusiais asmenimis.

Bendrovėje 2019 metais dirbo šie vadovai: direktorius ir direktoriaus pavaduotojas. Vadovams buvo priskaičiuota 56 763 Eur darbo užmokesčio, lyginant su 2018 metais, vadovų darbo užmokestis padidėjo 13 772 Eur.

Detali informacija apie susijusius asmenis pateikta 6 priede „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis" ir 7 priede „Sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis".

15 pastaba. Pobalansiniai įvykiai.

Bendrovės metinės finansinės ataskaitos koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Bendrovėje reikšmingų pobalansinių įvykių iki ataskaitų sudarymo datos nebuvo.

16 pastaba. Esminių klaidų taisymas, duomenų pergrupavimas ir apskaitos politikos keitimas.

2019 m. lapkričio 29 d. direktoriaus įsakymu Nr. 8 buvo patvirtinta nauja Bendrovės apskaitos politika.

Bendrovėje 2019 metais esminių klaidų taisymo ir duomenų pergrupavimo nebuvo.

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 1 priedas "Ilgalaikis nematerialusis turtas"

Rodikliai	Plėtros darbai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			**2 159**		**2 159**
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			5 224		**5 224**
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas					**0**
– kitiems asmenims perleistas turtas (-)					**0**
– nurašytas turtas (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**5 224**	**0**	**5 224**
b) Amortizacija					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			3 065		**3 065**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų amortizacija			1 233		**1 233**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**4 298**	**0**	**4 298**
c) Nuvertėjimas					
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**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	**0**	**0**	**926**	**0**	**926**

Aiškinamojo rašto 2 priedas "Ilgalaikis materialusis turtas"

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Administraciniai ir gamybiniai pastatai	Mašinos ir įrengimai	Vandens šildymo katilai (nuolat veikiantys)	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	**Iš viso**
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	**0**	**827 308**	**0**	**272 894**	**0**	**22 284**	**1 283**	**0**	**0**	**1 123 769**
a) Įsigijimo savikaina										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 325 201	0	1 254 026	0	70 408	473 442			**3 123 077**
Finansinių metų pokyčiai:										
– turto įsigijimas				1 832			451			**2 283**
– perleistas turtas (-)										**0**
– nurašytas turtas (-)				-1 883						**-1 883**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		-300 184	300 184	-172 188	172 188					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**1 025 017**	**300 184**	**1 081 787**	**172 188**	**70 408**	**473 893**	**0**	**0**	**3 123 477**
b) Perkainojimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje										**0**
Finansinių metų pokyčiai:										
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)			262 607		42 700					**305 307**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)										**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**262 607**	**0**	**42 700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**305 307**
c) Nusidėvėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		497 893		981 132		48 124	472 159			**1 999 308**
Finansinių metų pokyčiai:										
– finansinių metų nusidėvėjimas		47 749	2 041	84 576	1 279	7 309	263			**143 217**
– atstatantys įrašai (-)										**0**
– kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)										**0**
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-1 882			0			**-1 882**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		-170 792	170 792	-172 188	172 188					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**374 850**	**172 833**	**891 638**	**173 467**	**55 433**	**472 422**	**0**	**0**	**2 140 643**
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**	**0**	**0**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	**0**	**650 167**	**389 958**	**190 149**	**41 421**	**14 975**	**1 471**	**0**	**0**	**1 288 141**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 3 priedas "Atsargos"

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	**Iš viso**
a) Atsargų įsigijimo savikaina:					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	35650				**35650**
Finansinių metų pabaigoje	34904				34904
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatyma) (-/+)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansiniais metais					0
Aplinkybės ar įvykiai, dėl kurių buvo atstatytas atsargų nukainojimas					
c) Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	**34904**	**0**	**0**	**0**	**34904**
Įkeistų atsargų balansinė vertė*					**0**
Atsargos, esančios pas trečiuosius asmenis**					**0**

Įkeistų bei pas trečiuosius asmenis saugomų atsargų nėra.

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 4 priedas "Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas"

Straipsniai	Suma (Eurais)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas(nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	**-502 312**
Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	**-91 018**
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	**2 647**
Pervedimai iš rezervų	**0**
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	**-590 683**
Pelno paskirstymas:	**0**
–	
–	
–	
–	
–	
–	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliamas į kitus finansinius metus	**-590 683**

Aiškinamojo rašto 5 priedas "Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai"

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai*

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	**352**	**534**
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos		
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Paskolų palūkanos		
Antstolio pervestos metinės palūkanos	352	534
Kitos		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	**7 202**	**6 446**
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Palūkanos, komisiniai: banko, kitos	7 202	6 446
Kitos		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	**-6 850**	**-5 912**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633
įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 6 priedas "Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis"

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais, darbu valdyboje ir stebėtojų taryboje:	**0**	**42991**	**56763**
1. Vadovams:	0	42991	56763
a) pagrindinis darbo užmokestis		41283	55383
b) premijos		1708	1380
c) išeitinės kompensacijos			
2. Valdybos nariams:	0	0	0
a) darbo užmokestis*			
b) premijos*			
c) išeitinės kompensacijos*			
3. Kitiems susijusiems asmenims:	0	0	0
a) darbo užmokestis			
b) premijos			
c) išeitinės kompensacijos			
B. Įmonės suteiktos paskolos:	**0**	**0**	**0**
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:	**0**	**0**	**0**
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:	**0**	**0**	
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos garantijos:	**0**	**0**	**0**
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, apskaičiuotos per metus:	**0**	**0**	**0**
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:	**0**	**0**	**0**
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus			

** - jei valdybos nariai dirba įmonėje pagal darbo sutartis, ir ši suma nebuvo parodyta A.1. Punkte.*

Aiškinamojo rašto 7 priedas "Sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis"

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Gautinos sumos likutis finansinių metų pabaigoje	Mokėtinos sumos likutis finansinių metų pabaigoje
A. Prekių ir paslaugų pardavimai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija	1	1	1924	
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys	11	11	23372	
3. Kiti susiję asmenys				
Prekių ir paslaugų pardavimai, iš viso:	**12**	**12**	**25296**	
B. Prekių ir paslaugų pirkimai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys	1	1		21573
3. Kiti susiję asmenys				
Prekių ir paslaugų pirkimai, iš viso:	**1**	**1**		**21573**
C. Ilgalaikio turto pardavimai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Ilgalaikio turto pardavimai, iš viso:	0	0	0	
D. Ilgalaikio turto pirkimai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Ilgalaikio turto pirkimai, iš viso:	0	0		0
D. Suteiktos paskolos				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Suteiktos paskolos, iš viso:	0	0	0	
E. Gautos paskolos				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Gautos paskolos, iš viso:	0	0		0
G. Pripažintos abejotinos skolos				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Pripažintos abejotinos skolos, iš viso:	0	0	0	
H. Suteiktos garantijos				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Suteiktos garantijos, iš viso:	0	0	0	
I. Kiti reikšmingi sandoriai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Kiti reikšmingi sandoriai, iš viso:	0	0	0	0

APSKAITOS IR KONTROLĖS
UAB „AUDITAS“

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Birštono šiluma“
akcininkams ir vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome uždarosios akcinės bendrovės „Birštono šiluma“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus.

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 buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

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

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

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

Gedimino pr. 24-11
LT-01103 Vilnius
Lietuva
Telefonas 370 5 2619772
Faksas 370 5 2784843

audito@audito.lt
www.audito.lt

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

Mes taip pat:

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

įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos, tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

2020 m. kovo mėn. 20 d.
Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454
Ukmergės g. 222, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171